

重庆宏融资本运营管理集团有限公司

2018年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINHAU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1、合并及公司资产负债表

2、合并及公司利润表

3、合并及公司现金流量表

4、合并所有者权益变动表

5、公司所有者权益变动表

6、财务报表附注

## 三、审计报告附件

中兴华会计师事务所企业营业执照及资格证书复印件



# 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

## 审计报告

中兴华审字（2019）第010705号

重庆宏融资本运营管理集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了重庆宏融资本运营管理集团有限公司（以下简称“重庆宏融公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆宏融公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重庆宏融公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层对财务报表的责任

重庆宏融公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆宏融公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误

导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆宏融公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆宏融公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就重庆宏融公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月一日

# 合并及资产负债表

会年企01表

编制单位：重庆宏融资本运营管理有限公司

金额单位：人民币元

项	注释号	行次	2018年12月31日		2017年12月31日	
			合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：		01				
货币资金	6.1	02	388,351,608.78	321,273,018.11	467,077,183.32	379,023,043.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6.2	03	10,000,000.00	10,000,000.00	131,000,000.00	131,000,000.00
衍生金融资产		04	-	-	-	-
应收票据及应收账款	6.3	05	87,085,680.28	86,829,569.83	120,989,027.83	86,503,348.23
预付款项	6.4	07	238,166,887.41	200,665,000.00	238,051,620.00	200,665,180.00
其他应收款	6.5	10	1,123,290,763.48	1,074,095,426.15	1,150,101,815.27	1,045,246,721.19
存货	6.6	11	1,289,876,864.44	943,855,608.45	1,254,596,584.40	910,840,588.78
持有待售的资产		12	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-	-	-
其他流动资产	6.7	14	49,915,708.78	-	14,136,345.77	13,617.26
流动资产合计		15	3,186,687,513.17	2,636,718,622.54	3,375,952,576.59	2,753,292,498.99
非流动资产：		16				
可供出售金融资产	6.8	17	69,000,000.00	1,500,000.00	69,000,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		18	-	-	-	-
长期应收款		19	-	-	-	-
长期股权投资	6.9	20	104,776,441.18	348,176,441.18	109,122,474.08	352,522,474.08
投资性房地产	6.10	21	566,883,122.04	566,883,122.04	581,998,349.53	581,998,349.53
固定资产	6.11	22	2,134,681,952.27	2,117,598,698.82	2,133,357,416.69	2,118,176,566.76
在建工程	6.12	23	3,548,553,328.53	2,631,614,969.35	3,390,328,515.59	2,564,964,778.51
生产性生物资产		26	-	-	-	-
油气资产		27	-	-	-	-
无形资产	6.13	28	1,069,943.28	785,430.72	641,583.32	320,750.00
开发支出		29	-	-	-	-
商誉		30	-	-	-	-
长期待摊费用	6.14	31	2,668,165.52	425,281.31	2,152,818.56	481,686.00
递延所得税资产	6.15	32	-	-	-	-
其他非流动资产	6.16	33	6,746,827.48	-	6,451,597.85	-
非流动资产合计		34	6,434,379,780.30	5,666,983,943.42	6,293,052,755.62	5,619,964,604.88
		35				
资产总计		36	9,621,067,293.47	8,303,702,565.96	9,669,005,332.21	8,373,257,103.87

单位负责人：

唐勇

财务负责人：

阮容重

会计机构负责人：

阮容重

# 合并及资产负债表

会年企01表

编制单位：重庆宏融资本运营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 册 号	行 次	2018年12月31日		2017年12月31日	
			合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：		37				
短期借款		38	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		39	-	-	-	-
衍生金融负债		40	-	-	-	-
应付票据及应付账款	6.17	42	10,502,921.42	605,523.52	12,157,547.95	879,657.17
预收款项	6.18	43	2,810,616.07	2,674,469.07	2,790,881.82	2,674,469.07
应付职工薪酬	6.19	44	3,322,251.00	2,703,826.00	1,765,800.00	1,590,200.00
应交税费	6.20	45	6,817,196.82	6,672,849.80	8,913,706.71	8,808,681.11
其他应付款	6.21	48	965,561,624.31	619,576,593.27	830,543,663.60	485,678,693.12
持有待售的负债		49	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	6.22	50	364,320,000.00	364,320,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他流动负债		51	-	-	-	-
流动负债合计		52	1,353,334,609.62	996,553,261.66	1,216,171,600.08	859,631,700.47
非流动负债：		53				
长期借款		54	-	-	-	-
应付债券	6.23	55	-	-	360,000,000.00	360,000,000.00
长期应付款	6.24	56	1,152,965,289.83	259,478,715.07	1,021,297,882.77	150,467,868.96
预计负债		59	-	-	-	-
递延收益		60	-	-	-	-
递延所得税负债		61	-	-	-	-
其他非流动负债	6.25	62	35,805,515.02	-	35,810,497.02	-
非流动负债合计		63	1,188,770,804.85	259,478,715.07	1,417,108,379.79	510,467,868.96
负 债 合 计		64	2,542,105,414.47	1,256,031,976.73	2,633,279,979.87	1,370,099,569.43
所有者权益（或股东权益）：		65				
实收资本	6.26	66	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		67	-	-	-	-
资本公积	6.27	68	4,859,171,247.88	4,829,609,018.40	4,859,183,953.18	4,829,621,723.70
减：库存股		69	-	-	-	-
其他综合收益		70	-	-	-	-
专项储备		71	-	-	-	-
盈余公积	6.27	72	71,674,055.13	71,674,055.13	64,917,285.29	64,917,285.29
未分配利润	6.28	73	1,117,482,744.78	1,146,387,515.70	1,080,988,402.00	1,108,618,525.45
归属于母公司所有者权益合计		74	7,048,328,047.79	7,047,670,589.23	7,005,089,640.47	7,003,157,534.44
*少数股东权益		75	30,633,831.21	-	30,635,711.87	-
所有者权益合计		76	7,078,961,879.00	7,047,670,589.23	7,035,725,352.34	7,003,157,534.44
负债及所有者权益合计		77	9,621,067,293.47	8,303,702,565.96	9,669,005,332.21	8,373,257,103.87

单位负责人：

唐勇

财务负责人：

晓容重

会计机构负责人：

张华

# 合并及利润表

会年企02表

编制单位：重庆宏融资本运营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2018年度		2017年度	
			合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业总收入	6.30	01	130,862,117.76	121,455,835.27	325,196,945.13	320,568,875.30
二、营业总成本						
减：营业成本	6.30	02	21,955,725.97	20,274,910.01	233,041,596.73	232,571,853.75
税金及附加	6.31	03	4,644,157.29	4,622,209.41	5,617,337.97	5,617,337.97
销售费用	6.32	04	6,290,241.33	-	3,590,730.49	-
管理费用	6.33	05	21,171,184.99	18,306,177.25	16,705,688.49	14,875,545.45
研发费用			-	-	-	-
财务费用	6.34	06	-5,466,086.25	-5,487,779.47	-4,172,127.77	-4,060,323.36
△资产减值损失		07	-	-	-	-
其他		08	-	-	-	-
加：公允价值变动收益		09	-	-	-	-
投资收益	6.35	10	-5,130,032.90	-5,130,032.90	-174,831.24	-174,831.24
其中：联营企业和合营企业的投资收益		11	-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12	-	-	-	-
其他收益		13	-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14	77,136,861.53	78,610,285.17	70,238,887.98	71,389,630.25
加：营业外收入	6.36	15	328,026.03	20,906.00	87,440.59	87,360.51
减：营业外支出	6.37	16	5,400.00	4,400.00	3,293.48	3,293.48
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		17	77,459,487.56	78,626,791.17	70,323,035.09	71,473,697.28
减：所得税费用	6.38	18	11,884,022.90	11,876,379.58	10,769,646.14	10,743,002.40
五、净利润（亏损“-”填列）		19	65,575,464.66	66,750,411.59	59,553,388.95	60,730,694.88
其中：归属于母公司股东的净利润			65,577,345.32	66,750,411.59	59,517,677.08	60,730,694.88
少数股东损益			-1,880.66	-	35,711.87	-
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20	-	-	-	-
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21	-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		22	-	-	-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		23	-	-	-	-
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		24	-	-	-	-
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		25	-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		26	-	-	-	-
其中：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		27	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		28	-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		29	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		30	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额		31	-	-	-	-
6.其他		32	-	-	-	-
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		33	65,575,464.66	66,750,411.59	59,553,388.95	60,730,694.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		30	65,577,345.32	66,750,411.59	59,517,677.08	60,730,694.88
*归属于少数股东的综合收益总额		31	-1,880.66	-	35,711.87	-
八、每股收益：		39				
基本每股收益		40				
稀释每股收益		41				

单位负责人：

唐勇

财务负责人：

晓董

会计机构负责人：

晓董

# 合并及现金流量表

会企03表

编制单位：重庆宏融资本运营管理集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2018年度		2017年度	
			合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金		1	91,393,437.75	81,996,586.11	124,861,594.81	120,186,133.26
收到的税费返还		2				
收到的其他与经营活动有关的现金	6.54	3	235,197,462.82	284,337,283.84	224,395,608.74	217,015,833.50
现金流入小计		4	326,590,900.57	366,333,869.95	349,257,203.55	337,201,966.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5	67,656,924.88	59,705,683.13	261,184,965.79	260,640,473.93
支付给职工以及为职工支付的现金		6	15,262,309.07	11,369,212.86	8,478,981.89	6,988,107.48
支付的各项税费		7	39,752,241.29	39,356,757.35	70,445,658.60	70,178,501.88
支付的其他与经营活动有关的现金	6.54	8	19,233,152.39	70,351,658.34	194,793,972.00	155,259,167.55
现金流出小计		9	141,904,627.63	180,783,311.68	534,903,578.28	493,066,250.84
经营活动产生的现金流量净额		10	184,686,272.94	185,550,558.27	-185,646,374.73	-155,864,284.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资所收到的现金		12				
取得投资收益所收到的现金		13	662,794.52	662,794.52		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		14			366,000,000.00	
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额		15				
收到的其他与投资活动有关的现金	6.54	16	195,693,775.08	195,678,775.08		
现金流入小计		17	196,356,569.60	196,341,569.60	366,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18	100,304,236.97	7,055,236.18	20,580,804.04	
投资所支付的现金		19	784,000.00	784,000.00	235,900,000.00	168,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20				
支付的其他与投资活动有关的现金		21	1,643.00			
现金流出小计		22	101,089,879.97	7,839,236.18	256,480,804.04	168,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		23	95,266,689.63	188,502,333.42	109,519,195.96	-168,400,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资所收到的现金		25			68,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26				
取得借款所收到的现金		27	52,700,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金	6.54	28	20,642,370.00	217,990.00	33,213,930.66	
现金流入小计		29	73,342,370.00	217,990.00	101,213,930.66	
偿还债务所支付的现金		30	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31	72,020,907.11	72,020,907.11	84,832,649.15	84,832,649.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32				
支付的其他与筹资活动有关的现金		33			366,075,068.00	75,068.00
现金流出小计		34	432,020,907.11	432,020,907.11	810,907,717.15	444,907,717.15
筹资活动产生的现金流量净额		35	-358,678,537.11	-431,802,917.11	-709,693,786.49	-444,907,717.15
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>						
		36				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>						
		37	-78,725,574.54	-57,750,025.42	-785,820,965.26	-769,172,001.23
加：期初现金及现金等价物余额		38	467,077,183.32	379,023,043.53	1,252,898,148.58	1,148,195,044.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>						
		39	388,351,608.78	321,273,018.11	467,077,183.32	379,023,043.53

单位负责人：



财务负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

附会年企04表  
金额单位：元

行次	本 年 金 额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润		小计
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	1,000,000,000.00			4,850,183,953.18			64,917,285.20	1,080,988,402.00		7,065,098,640.47		30,633,711.87	7,095,735,352.34
2								-8,465,325.59		-8,465,325.59			-8,465,325.59
3													
4													
5													
6	1,000,000,000.00			4,850,183,953.18			64,917,285.20	1,074,523,076.41		6,998,624,314.88		30,633,711.87	7,029,260,028.75
7				-12,705.30			6,756,769.84	42,959,668.37		49,703,732.91		-1,860.66	49,701,872.25
8								65,577,345.32		65,577,345.32		-1,860.66	65,575,484.66
9				-12,705.30						-12,705.30			-12,705.30
10													
11													
12													
13				-12,705.30						-12,705.30			-12,705.30
14							6,756,769.84	-22,817,878.95		-15,860,907.11			-15,860,907.11
15							6,756,769.84	-6,756,769.84					
16													
17										-15,860,907.11			-15,860,907.11
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27	1,000,000,000.00			4,850,171,247.88			71,674,055.13	1,117,462,744.78		7,048,326,047.79		30,633,831.21	7,078,961,879.00



会计机构负责人：[Signature]

财务负责人：[Signature]

单位负责人：[Signature]

# 合并所有者权益变动表

财会计企04表  
金额单位：元

行次	上 年 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减资冲收	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	11	12	
0													
1	1,000,000,000.00				4,857,720,968.28					58,829,573.95	1,034,831,086.41	6,951,181,827.64	6,951,181,827.64
2													
3													
4													
5													
6	1,000,000,000.00				4,857,720,968.28					58,829,573.95	1,034,831,086.41	6,951,181,827.64	6,951,181,827.64
7					1,462,984.90					6,087,711.34	46,357,316.59	53,908,012.83	84,543,724.70
8											59,517,877.08	35,711.87	59,553,388.95
9					1,462,984.90						-7,072,648.15	30,000,000.00	24,960,335.75
10												30,000,000.00	30,600,000.00
11													
12													
13					1,462,984.90								
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28	1,000,000,000.00				4,859,183,953.18					64,917,286.29	1,080,988,402.00	7,005,089,640.47	7,005,089,640.47

容 重

财务负责人：

会计机构负责人：



唐勇

# 所有者权益变动表

财委会04表  
金额单位：元

编制单位：重庆宏融资本运营集团有限公司

行次	本 年 金 额										所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
	1	2	3	4	5							
1	1,000,000,000.00				4,829,621,723.70					64,917,285.29	1,108,618,525.45	7,003,157,534.44
2												
3												
4												
5												
6	1,000,000,000.00				4,829,621,723.70					64,917,285.29	1,108,618,525.45	6,966,793,790.05
7					-12,705.30					6,756,769.84	44,132,734.64	50,876,799.18
8												
9					-12,705.30							66,750,411.59
10												-12,705.30
11												
12												
13					-12,705.30							-12,705.30
14										6,756,769.84	-22,617,676.95	-15,860,907.11
15										6,756,769.84	-6,756,769.84	
16												
17											-15,860,907.11	-15,860,907.11
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28	1,000,000,000.00				4,829,609,018.40					71,674,055.13	1,146,387,515.70	7,047,670,569.23



财务负责人：董容



单位负责人：唐勇

会计机构负责人：唐勇

# 所有者权益变动表

财金年企04表  
金额单位：元

编制单位：重庆宝融资本运营管理有限公司

行次	上 年 金 额										所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
	1	2	3	4	5							
1	1,000,000,000.00	-	-	-	4,828,158,738.80	-	-	-	-	58,829,573.95	1,061,048,191.06	6,948,036,503.81
2												
3												
4												
5												
6	1,000,000,000.00	-	-	-	4,828,158,738.80	-	-	-	-	58,829,573.95	1,061,048,191.06	6,948,036,503.81
7	-	-	-	-	1,462,984.90	-	-	-	-	6,087,711.34	47,570,334.39	55,121,030.63
8												
9					1,462,984.90						-7,072,649.15	-5,609,664.25
10												
11												
12												
13					1,462,984.90						-7,072,649.15	-5,609,664.25
14										6,087,711.34	-6,087,711.34	
15										6,087,711.34	-6,087,711.34	
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28	1,000,000,000.00	-	-	-	4,829,621,723.70	-	-	-	-	64,917,265.29	1,108,618,525.45	7,003,157,534.44



单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

## 会计报表附注

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元)

### 1 公司的基本情况

#### 1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆宏融资本运营管理集团有限公司(以下简称本公司或公司), 是根据2003年6月24日江北府函[2003]95号文件《重庆市江北区人民政府关于同意组建重庆市江北区国有资产经营管理有限责任公司的批复》, 由重庆市江北区国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资公司, 于2003年6月27日在重庆市工商行政管理局江北区分所登记注册, 取得注册号500105000098385号企业法人营业执照, 注册资本10,000万元。

2011年7月, 公司以资本公积转增注册资本4亿元, 变更后的注册资本和实收资本为5亿元; 2012年2月, 公司以财政拨款增加注册资本2000万元, 变更后的注册资本和实收资本为5.2亿元; 2016年5月, 公司以资本公积转增注册资本4.8亿元, 变更后的注册资本和实收资本为10亿元。

2016年5月, 公司名称由原重庆市江北区国有资产经营管理有限责任公司变更为重庆宏融资本运营管理集团有限公司组织形式: 有限公司(国有独资), 注册地址: 重庆市江北区建新东路85号附1号1-4层。

#### 1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司受重庆市江北区国资委委托, 全面管理和经营授权范围内的国有资产, 对区政府研究确定的重点工程建设项目进行融资、投资、建设和管理。

公司按照相关法律规定, 建立了法人治理结构, 设立了董事会、监事会, 制定了相关的议事规则。公司根据管理要求、结合公司的实际情况, 设置了综合管理部、投资发展部、财务审计部、项目管理部等职能部门。

#### 1.3 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月1日决议批准报出。

#### 1.4 合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户, 详见本附注8“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 2 财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2.2 持续经营

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

### 3 遵循企业会计准则的声明

公司基于下述编制基础编制的财务报表符合2006年2月15日财政部颁布的《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。

### 4 重要会计政策、会计估计

#### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4.4 记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。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、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

#### 4.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金为公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.6 外币业务的折算

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率（中间价）及国家外汇管理局提供的套算汇率折合人民币入账。

期末将外币账户中的外币余额按期末市场汇率（中间价）及套算汇率进行调整，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期财务费用。

#### 4.7 金融工具的确认和计量

##### (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：①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）②持有至到期投资③贷款和应收款项④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：①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）②其他金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。

##### ①初始确认

初始确认金融资产或负债，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。

##### ②后续计量：

##### (a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### (b) 可供出售金融资产

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

##### (c) 应收款项

根据公司本年实际情况，按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，按取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

##### (d) 持有至到期投资

采用实际利率法，以摊余成本计量。持有期间按实际利率及摊余成本计算利息收入计入投资收益。该金融资产处置时取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

##### (e) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### (f) 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### (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

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) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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进行减值测试。

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，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

### 4.8 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### (1) 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

对于受国资委委托，接受破产企业或其他清算企业的往来款，因未能清理回收而发生的损失与公司的经营无关，按原拨入资金的渠道需冲减资本公积，故不进行坏账准备的核算。

#### (2) 坏账损失核算办法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

#### (3) 坏账准备的计提方法及计提比例

##### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上应收账款和金额在50万元以上其他应收款。

计提方法：对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账

##### 2) 单项金额虽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：对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。

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。

##### 3) 按组合计提坏账准备的应收款项

###### A、确定组合的依据及坏账准备的计提方法

对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内各单位之间往来款项	资产类型	不计提

###### B、组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

1年以内(含1年)	0	0
1—2年(含2年)	5	5
2—3年(含3年)	20	20
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 4.9 存货核算方法

(1) 存货的分类:包括在经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货发出的计价及摊销:存货发出时的成本按计划成本法、加权平均法或先进先出法计价核算。领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

(3) 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备计提方法

年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,按单项可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。对于某些具有类似目的或最终用途,且实际上难以将其与其他项目区别开来进行估价的存货,合并计量成本与可变现净值。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计量成本与可变现净值。

(5) 存货可变现净值的确认方法

可变现净值是按企业在正常经营过程中,以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用以及相关的税费后的价值。

#### 4.10 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定:

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。

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和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账)。

(2) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整;对不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资,在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益;采用权益法核算的长期股权投资,期末按分享或分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期投资的账面价值。处置长期股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据:按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,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的,认定为重大影响。

#### 4.11 投资性房地产的确认和计量

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、房屋及建筑物。

(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。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产,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。

(4) 以成本模式计量的投资性房地产,在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的,计提投资性房地产减值准备。

#### 4.12 固定资产计价及折旧核算方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(1) 固定资产计价

购建的固定资产,按购建时实际成本计价;非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照《企业会计准则——非货币性资产交换》、《企业会计准则——债务重组》、《企业会计准则——企业合并》和《企业会计准则——租赁》确定。



(2) 固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备及其他。

(3) 固定资产按取得时的实际成本或确定的公允价值计价。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计的经济使用年限扣除残值（土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	5%	2.375%
运输设备	6-10	5%	15.83% - 9.50%
电子设备	3-5	5%	31.67% - 19%
办公及其他	5-8	5%	19% - 11.875%

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧，经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(5) 固定资产的后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为当期费用。

(6) 对固定资产中由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (6) 固定资产减值准备

对固定资产中由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 4.13 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定：

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。

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和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账）。

(2) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，期末按分享或分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期投资的账面价值。处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

### 4.14 在建工程核算方法

(1) 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

(2) 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4.15 无形资产核算方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。①购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；②其他单位投入的无形资产按公允价值计价；③自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(3) 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### 4.16 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内平均摊销。

#### 4.17 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 4.18 借款费用核算方法

##### (1) 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及发生的辅助费用，在符合资本化条件的情况下，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化，计入该项资产的成本；以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

##### (2) 借款费用资本化期间

一开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到可使用状态所必要的购建活动已经开始。

一暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

一停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

##### (3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额等于至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率。

#### 4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 4.20 预计负债

因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 4.21 收入确认原则

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

##### (1) 提供劳务收入：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入。

②劳务开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

##### (2) 商品销售收入：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认实现收入。

##### (3) 让渡资产使用权收入：

①使用费收入金额，按照有关规定、合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

②利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

③物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

#### 4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B. 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 4.23 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 4.24 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更的性质、内容和原因

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。2018年编制的会计报表式有所变动，其中研发费用单独反映。	除报表项目合并外，对本公司无影响。
公司自2018年起执行《企业会计准则》（2004年）及其以后的修订准则和相关规定。	用于出租的固定资产在投资性房地产核算，影响期末固定资产减少589,158,080.20元，投资性房地产增加589,158,080.20元，同时对年初数进行了追溯调整。

### (2) 会计估计变更

无。

## 4.25 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### 4.26 企业应当在附注中披露与重要前期差错更正有关的下列信息

公司本年根据土地成本结算审计报告补转嘉陵四村66号地块以前年度发生的土地成本少转6,027,794.39元，同时调减存货-开发成本和未分配利润年初数。详见本报表附注6.28之说明。

#### 4.27 其他编制说明

无。

## 5 税项

## 5.1 主要税种与税率

主要税种	税率	计税基础
1、增值税	5%	5%简易方法计征
2、城建税	7%	应交流转税额
3、教育费附加	3%+2%	应交流转税额
4、企业所得税	15%	应纳税所得额的15%（西部地区优惠税率）
5、房产税	1.2%，12%	房产原值一次减除30%后的余值计算缴纳或租金收入

## 5.2 本公司享受的税收优惠政策

注1：根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号）、（财税[2011]70号），公司所属相关企业取得的基础设施建设补贴收入不作所得税应纳税额申报，相关的费用也不在税前列支。

注2：公司根据《重庆市人民政府办公厅进一步落实涉企政策促进经济平稳发展的意见》，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》等相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在我市的符合西部地区鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

## 6 合并财务报表重要项目的说明

## 6.1 货币资金

## (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
现金	1,282.48	44,279.14
银行存款	388,350,326.30	467,032,904.18
其他货币资金	-	-
合计	388,351,608.78	467,077,183.32

注：公司期末银行存款中包括定期存款8200万元。

(2) 公司期末无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
其他	10,000,000.00	131,000,000.00
合计	10,000,000.00	131,000,000.00

注：公司期末账面余额为渤海银行的结构存款。

## 6.3 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	87,085,680.28	120,989,027.83
合计	87,085,680.28	120,989,027.83

## (2) 应收账款分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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的应收	85,901,718.23	99%	-	-	85,901,718.23

按组合计提坏账准备的应收账款	256,110.45	0%	-	256,110.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	927,851.60	1%	-	927,851.60
合计	87,085,680.28	100%	-	87,085,680.28

项目	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的应收	85,901,718.23	71%	-	-	85,901,718.23
按组合计提坏账准备的应收账款	34,485,679.60	29%	-	-	34,485,679.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	601,630.00	0%	-	-	601,630.00
合计	120,989,027.83	100%	-	0%	120,989,027.83

## (3) 按组合计提坏账准备的应收账款

无

## (4) 单项计提坏账准备的应收账款

报告期内未发生单项计提坏账准备的应收账款。

## (5) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内未发生坏账核销的应收账款。

## (6) 期末余额前五名的情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆宏融集团	江北区国土资源管理分局	69,992,980.00	1-2年	土地出让款未返还
重庆宏融集团	重庆市江北区玉带新城开发建设领导	8,332,478.23	1-2年	拨款差额, 待拨款
重庆宏融集团	重庆市创源房屋拆迁有限责任公司	7,576,260.00	3年以上	征收款, 未清算
重庆宏融集团	兴业银行股份有限公司	741,585.60	1年以内	房屋租金, 次月结算
重庆宏融集团	西南证券公司重庆营业部	123,030.00	1年以内	房屋租金, 次月结算
合计		86,766,333.83		

## (7) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 6.4 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	115,447.41	0%	-	200,021,180.00	84%	-
一至二年	200,021,000.00	84%	-	3,840.00	0%	-
二至三年	3,840.00	0%	-	628,100.00	0%	-
三年以上	38,026,600.00	16%	-	37,398,500.00	16%	-
合计	238,166,887.41	100%	-	238,051,620.00	100%	-

## (2) 期末余额前五名的情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆宏融集团	重庆市江北区土地征用管理办公室	200,021,000.00	1-2年	项目过渡费
金世海公司	重庆市江北区土地征用管理办公室	37,386,440.00	1-2年	农民变市民项目过渡费
重庆宏融集团	重庆市工商行政管理局江北分局	600,000.00	3年以上	房产转让款
重庆宏融集团	重庆市电力公司	44,000.00	3年以上	预存电费
合计		238,051,440.00		

## 6.5 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
其他应收款	1,123,290,763.48	-	1,150,101,815.27	-
合计	1,123,290,763.48	-	1,150,101,815.27	-

## (2) 其他应收款明细

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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的应收账款	1,071,908,620.26	1231%	-	-	1,071,908,620.26
按组合计提坏账准备的应收账款	49,195,337.33	56%	-	-	49,195,337.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,186,805.89	3%	-	-	2,186,805.89
合计	1,123,290,763.48	1290%	-	-	1,123,290,763.48

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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的应收账款	1,042,000,437.23	861%	-	-	1,042,000,437.23
按组合计提坏账准备的应收账款	106,139,028.87	88%	-	-	106,139,028.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,962,349.17	2%	-	-	1,962,349.17
合计	1,150,101,815.27	951%	-	0%	1,150,101,815.27

## (3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

无

## (4) 单项计提坏账准备的其他应收款

无

## (5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内未发生坏账核销的其他应收款。

## (6) 期末余额前五名的情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆宏融集团	债权划拨	425,493,581.35	5年以上	清理债权余额
重庆宏融集团	财政局	466,925,412.82	4-5年	借款、代垫款
重庆宏融集团	江北区国资办	72,237,005.95	5年以上	往来款
重庆金世海	重庆北部土地储备中心	47,417,300.00	3年以上	借款及往来
重庆宏融集团	重庆北部土地整治有限责任公司	20,300,000.00	3-4年	垫付款
合计		1,032,373,300.12		

## (7) 涉及政府补助的应收款项

无

## (8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6.6 存货

类别	期末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品\外购商品	106,499.39	-	-	-
周转材料\低值易耗品	378.28	-	70,702.11	-



开发成本	1,289,769,986.77		1,254,525,882.29	
合计	1,289,876,864.44	-	1,254,596,584.40	-
存货净额	1,289,876,864.44		1,254,596,584.40	

注1: 期末开发成本中系划拨转入的破产企业的土地以及清理债务取得的土地相应的成本和整理过程中发生的费用支出, 公司取得了约47宗房地产权证, 另有17处土地因公司无土地整理资质, 故未取得相关的土地储备证文件, 但并不影响公司存货的成本金额确认。

注2: 以上成本支出中包括利息资本化金额32,294,237.85元。

#### 6.7 其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
待摊费用	6,935.67	1,336,271.79
待抵扣进项税	1,309.65	163,871.14
待处理资产损益	49,762,839.77	48,278,541.55
合计	49,915,708.78	14,136,345.77

#### 6.8 可供出售金融资产

##### (1) 明细情况

项目	期末成本		减值准备		期初成本	减值准备
	期末成本	减值准备	期初成本	减值准备		
1、可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
2、可供出售权益工具	69,000,000.00	-	69,000,000.00	-	69,000,000.00	-
其中: 按公允价值计量的						
按成本计量的	69,000,000.00	-	69,000,000.00	-	69,000,000.00	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
合计	69,000,000.00	-	69,000,000.00	-	69,000,000.00	-
期末账面价值		69,000,000.00		69,000,000.00		69,000,000.00

##### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	期初减值	期末余额	期末减值	持股比例	本期现金红利
重庆市江北区保安服务有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	15%	-
重庆石油天然气交易中心有限公司	67,500,000.00	-	67,500,000.00	-	9%	-

##### (3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

无

##### (4) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明

无

#### 6.9 长期股权投资

##### (1) 长期投资增减项目明细

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	96,025,102.03	-	-	4,243,788.73	-	-
重庆存济口腔医院有限公司	13,097,372.05	-	-	-9,378,971.16	-	-
重庆中石油昆仑能源有限公司	-	784,000.00	-	5,149.53	-	-
小计	109,122,474.08	-9,476,065.80	-10,260,065.80	-5,130,032.90	-	-
合计	109,122,474.08	-9,476,065.80	-10,260,065.80	-5,130,032.90	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业				
二、联营企业				
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	-	-	100,268,890.76	-
重庆存济口腔医院有限公司	-	-	3,718,400.89	-
重庆中石油昆仑能源有限公司	-	-	789,149.53	-
小计	-	209,552,882.36	104,776,441.18	-
合计	-	209,552,882.36	104,776,441.18	-

## (2) 报告期内增减说明

公司于2018年4月依据中共重庆市江北区委员会专题会议纪要《关于招商项目专题会议的纪要》（〔2017〕1号）、重庆宏融资本运营管理集团有限公司行政办公会议纪要《2017年第3次行政办公会议纪要》（宏融资本办公室办公会议纪要2017-3号）文件及重庆市江北区人民政府办公室公文处理单的批示，投资成立重庆中石油昆仑能源有限公司，投入货币资金784,000.00元，持股49.00%。

(3) 长期投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

## 6.10 投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	630,784,960.42	-	-	630,784,960.42
2、本期增加金额	240,000.00	-	-	240,000.00
(3) 其他	240,000.00	-	-	240,000.00
3、本期减少金额	203,806.40	-	-	203,806.40
(2) 其他转出	203,806.40	-	-	203,806.40
4、期末余额	630,821,154.02	-	-	630,821,154.02
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	48,786,610.89	-	-	48,786,610.89
2、本期增加金额	15,195,741.93	-	-	15,195,741.93
(1) 计提或摊销	15,195,741.93	-	-	15,195,741.93
3、本期减少金额	44,320.84	-	-	44,320.84
(2) 其他转出	44,320.84	-	-	44,320.84
4、期末余额	63,938,031.98	-	-	63,938,031.98
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	566,883,122.04	-	-	566,883,122.04
2、年初账面价值	581,998,349.53	-	-	581,998,349.53

注：公司上述资产无抵押担保情况。

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

投资性房地产中，除正常购入或建设取得外，部分系清理区国资委拨入资产（破产企业资产），存在权证不全的情况，其中部分公司已经申报受理，包括住宅、门店、车库及其他等258项，其中房产及门店有权证145宗，未取得权证52项。已取得权证中权证名称为其他单位的5宗，原单位名称未变更118宗。

## (4) 房地产转换情况

公司报告期内无投资性房地产核算方法转换的情况。

## 6.11 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1、年初余额	2,190,977,489.10	-	5,422,205.17	47,735.00	887,300.20	2,197,334,729.47
2、本期增加金额	-	2,077,772.99	-	177,111.73	19,996.21	2,274,880.93
(1) 购置	-	2,077,772.99	-	177,111.73	19,996.21	2,274,880.93
3、本期减少金额	740,152.08	-	254,108.00	-	-	994,260.08
(1) 处置或报废	740,152.08	-	254,108.00	-	-	994,260.08
4、期末余额	2,190,237,337.02	2,077,772.99	5,168,097.17	224,846.73	907,296.41	2,198,615,350.32
<b>二、累计折旧</b>						
1、年初余额	58,186,965.16	-	5,153,180.43	39,313.93	597,853.26	63,977,312.78
2、本期增加金额	310,574.40	328,998.90	130,825.39	11,128.50	156,112.76	937,639.95
(1) 计提	310,574.40	328,998.90	130,825.39	11,128.50	156,112.76	937,639.95
3、本期减少金额	740,152.08	-	241,402.60	-	-	981,554.68
(1) 处置或报废	740,152.08	-	241,402.60	-	-	981,554.68
4、期末余额	57,757,387.48	328,998.90	5,042,603.22	50,442.43	753,966.02	131,749,100.09
<b>三、减值准备</b>						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>						
1、期末账面价值	2,132,479,949.54	1,748,774.09	125,493.95	174,404.30	153,330.39	2,134,681,952.27
2、年初账面价值	2,132,790,523.94	-	269,024.74	8,421.07	289,446.94	2,133,357,416.69

注2: 公司上述资产无抵押担保情况。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无融资租赁租入的固定资产。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

注1: 2018年末固定资产26项房产, 建筑面积302615.02平方米, 除正常购入或建设取得外, 部分也系清理上述资产时取得, 存在部分权证不全的情况, 其中已经办理房屋产权证的27宗, 建筑面积222515.02平方米; 尚未办理房屋产权证的5项, 建筑面积80100平方米。

注2: 因公司2016年度变更名称, 上述已取得的权证中有未变更为现有企业名称的有20宗。

## 6.12 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
建筑工程	3,548,553,328.53	-	3,390,328,515.59	-
安装工程	-	-	-	-
待摊支出	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-
合计	3,548,553,328.53	-	3,390,328,515.59	-

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	工程进度	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)
唐家沱片区危旧房改造工程	3,698,040,000.00	建设中	66.30%	发行债券	56,160,000.00	7.50%

石子山体育项目	343,332,000.00	已完工, 未决算	1.46%	拨款	-
石子山体育综合服务中心	70,000,000.00	已完工, 未决算	75.58%	拨款	-
江政综合楼	150,475,800.00	建设中	47.76%	拨款	-
铁山坪爱心庄园森林公园	1,404,107,400.00	主体已完工	38.35%	拨款	-
铁山坪桂花湾殡仪服务站	288,708,700.00	主体已完工	25.52%	自筹	-
合计	5,954,663,900.00				56,160,000.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况(续)

工程名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	其中: 利息资本化金额
唐家沱片区危旧房改造工程	2,395,285,518.80	149,763,219.00	93,280,000.00	-	2,451,768,737.80	626,400,000.00
石子山体育项目	5,007,884.79	-	-	-	5,007,884.79	-
石子山体育综合服务中心	51,112,003.43	1,793,355.97	-	-	52,905,359.40	-
土地整治	40,010,365.00	-	-	-	40,010,365.00	-
江政综合楼	69,920,255.56	1,940,088.78	-	-	71,860,344.34	-
铁山坪爱心庄园森林公园	530,140,122.02	9,882,246.87	-	1,564,298.22	538,458,070.67	29,885,021.08
铁山坪桂花湾殡仪服务站	979,015.71	72,688,209.35	-	-	73,667,225.06	-
金世海公司项目工程	294,206,863.50	10,666,464.10	-	98,000.00	304,775,327.60	-
其他(零星项目合并)	3,666,486.78	6,433,527.09	-	-	10,100,013.87	-
合计	3,390,328,515.59	253,167,111.16	93,280,000.00	1,662,298.22	3,548,553,328.53	656,285,021.08

注1: 以上资产无作抵押担保。

注2: 公司于2012年与重庆市创源房屋拆迁有限责任公司签署《唐家沱片城市房屋拆迁补偿安置委托代办合同》, 公司向其拨付18亿元项目费用, 用于项目的实施资金。根据实施需要已改为由重庆中鹏实业有限公司实施。

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 6.13 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	专有技术	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	-	320,750.00	-	-	363,207.54	683,957.54
2、本期增加金额	-	519,904.00	-	-	-3,026.73	516,877.27
(1) 购置	-	519,904.00	-	-	-3,026.73	516,877.27
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	840,654.00	-	-	360,180.81	1,200,834.81
二、累计摊销						
1、年初余额	-	-	-	-	42,374.22	42,374.22
2、本期增加金额	-	55,223.28	-	-	33,294.03	88,517.31
(1) 计提	-	55,223.28	-	-	33,294.03	88,517.31
4、期末余额	-	55,223.28	-	-	75,668.25	130,891.53
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	-	785,430.72	-	-	284,512.56	1,069,943.28
2、年初账面价值	-	320,750.00	-	-	320,833.32	641,583.32

注: 其他为子公司支付的亚朵酒店加盟费, 其中本年调整原支出金额3026.73元。

## 6.14 长期待摊费用

项目名称	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
固定资产大修理支出	481,686.00	-	56,404.69	425,281.31
其他	1,671,132.56	1,267,010.14	695,258.49	2,242,884.21

合计	2,152,818.56	-	56,404.69	2,668,165.52
----	--------------	---	-----------	--------------

## 6.15 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

类别	期末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	8,263,619.07	7,069,921.43
合计	8,263,619.07	7,069,921.43

## (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	期末余额	年初余额	备注
2019年	5,586,476.62	5,586,476.62	
2020年	226,779.17	226,779.17	
2021年	1,256,665.64	1,256,665.64	
2022年	1,193,697.64		
合计	8,263,619.07	7,069,921.43	

注：子公司经营亏损无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损。

## 6.16 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
公益性生物资产	6,746,827.48	6,451,597.85
合计	6,746,827.48	6,451,597.85
减：一年内到期部分	-	-
余额	6,746,827.48	6,451,597.85

注：其他非流动资产系子公司用于绿化长江、重庆行动植树林支出，其中本期增加数为支付五宝镇下湾村2018年度植树造林租地费。

## 6.17 应付票据及应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	18,536.40	499,158.29
一至二年	758,964.35	754,521.25
二至三年	7,868,141.05	9,085,786.08
三年以上	1,857,279.62	1,818,082.33
合计	10,502,921.42	12,157,547.95

## (2) 期末余额前五名的情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆金世海	重庆电力建设总公司	7,813,619.80	2-3年	电力改造工程未结算
重庆金世海	重庆衡源德路咨询公司	1,290,000.00	3年以上	咨询费未支付
重庆宏融集团	置换中心	239,654.69	3-4年	工程款
重庆宏融集团	重庆市北碚建筑安装工程有限公司	184,733.23	5年以上	工程款
重庆宏融集团	重庆瑞达资产评估房地产土地估价有	52,500.00	3-4年	评估费
合计		9,580,507.72		

## 6.18 预收账款

## (1) 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	36,147.00	2,690,881.82
一至二年	2,674,469.07	-
二至三年	100,000.00	-
三年以上	-	100,000.00
合计	2,810,616.07	2,790,881.82

## (2) 期末余额前五名的情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆宏融集团	重庆市红十字会医院	2,674,469.07	1-2年	未开票
重庆宏融商业	重庆勇拓地产投资有限公司	100,000.00	3年以上	预收款
合计		2,774,469.07		

## 6.19 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,765,800.00	15,646,325.03	13,902,553.70	3,322,251.00
二、离职后福利	-	600,364.61	600,364.61	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,765,800.00	16,246,689.64	14,502,918.31	3,322,251.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,765,800.00	12,298,210.90	10,741,759.90	3,322,251.00
2、职工福利费	-	1,102,673.77	1,102,673.77	-
3、社会保险费	-	636,752.46	-	-
其中：医疗保险费	-	545,001.09	545,001.09	-
工伤保险费	-	51,571.37	51,571.37	-
生育保险费	-	-	-	-
补充医疗保险费	-	40,180.00	40,180.00	-
4、住房公积金	-	671,578.00	671,578.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	937,109.90	937,109.90	-
6、其他	-	-	449,432.13	-
合计	1,765,800.00	15,646,325.03	13,902,553.70	3,322,251.00

## (3) 设定提存计划列示 (离职后福利)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	576,367.56	576,367.56	-
2、失业保险费	-	23,997.05	23,997.05	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	600,364.61	600,364.61	-

注：期末无拖欠性质的应付工资。

## 6.20 应交税费

税种	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应交增值税	247,914.96	1,040,111.10	2,003,315.37	-715,289.31
所得税	1,524,437.29	12,044,791.29	12,949,925.36	619,303.22
土地增值税	-	-	-	-
城市维护建设税	20,122.02	117,659.51	120,282.12	17,499.41

房产税	689,898.68	4,295,699.86	4,495,463.32	490,135.22
土地使用税	-	14,979,329.13	14,979,329.13	-
车船使用税	-	-	-	-
个人所得税	30,396.91	361,658.16	385,570.33	6,484.74
教育费附加	14,372.88	84,042.47	85,915.78	12,499.57
其他	6,386,563.97	5,822,857.30	5,822,857.30	6,386,563.97
合计	8,913,706.71	38,746,148.82	40,842,658.71	6,817,196.82

## 6.21 其他应付款

## (1) 明细分类

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	965,561,624.31	830,543,663.60
合计	965,561,624.31	830,543,663.60

## (2) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	188,046,430.50	7,112,109.03
一至二年	17,932,365.21	80,621,002.46
二至三年	77,280,726.23	32,018,846.34
三年以上	682,302,102.37	710,791,705.77
合计	965,561,624.31	830,543,663.60

## (2) 期末余额前五名的情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆金世海	重庆市江北区财政局	369,640,900.00	3年以上	项目建设借款
重庆宏融集团	重庆市创源房屋拆迁有限责任公司	150,660,000.00	5年以上	往来款
重庆宏融集团	国有资产不良追债权追收工作组	100,453,643.31	5年以上	国资财产清理款
重庆宏融集团	重庆中鹏实业集团有限公司	174,000,000.00	1年以内	借款
重庆宏融集团	重庆市江北区财政局	36,290,000.00	4-5年	金港江政综合大楼建设款
重庆宏融集团	重庆市江北区财政局	20,350,000.00	4-5年	女子技艺大楼基建款
合计		851,394,543.31		

## 6.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	364,320,000.00	360,000,000.00
合计	364,320,000.00	360,000,000.00

## 6.23 应付债券

## (1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
12渝江北债	364,320,000.00	720,000,000.00
减：一年内到期的金额	364,320,000.00	360,000,000.00
合计	-	360,000,000.00

注：公司经国家发展和改革委员会以发改财金[2012]2996号文，同意公司发行“2012年重庆市江北区国有资产经营管理有限责任公司（本公司原名）债券”（简称“12渝江北债”）不超过18亿元，所筹资金全部用于重庆市江北区唐家沱组团危旧房改造项目的建设。

本期债券期限为7年，采用固定利率形式，单利按年计息，前五年利率为7.2%，于2012年10月16日发行计息，在债券存续期内后五年，逐年分别按照债券发行总额的20%的比例偿还债券本金。

本期债券发行人以自身信用保证偿还，并采用签订募集资金投资项目代建协议的偿债保障措施。

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
12渝江北债		2012.10.16	七年	1,800,000,000.00	720,000,000.00
小计				1,800,000,000.00	720,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额					360,000,000.00
合计				1,800,000,000.00	-

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12渝江北债		4,320,000.00		360,000,000.00	364,320,000.00
小计				360,000,000.00	364,320,000.00
减：一年内到期部分期末余额					364,320,000.00
合计				360,000,000.00	-

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

注：公司未发行可转换公司债券等情况。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

注：期末无发行在外的优先股、永续债等其他金融工具。

#### 6.24 长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	1,152,965,289.83	1,021,297,882.77
减：一年内到期部分		
合计	1,152,965,289.83	1,021,297,882.77

(2) 专项应付款明细情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
爱心庄园项目	512,720,224.39			512,720,224.39	子公司宏融商业项目款
五宝整治等项目	358,109,789.42	3,228,232.68	996,051.73	360,341,970.37	子公司金世海项目拨款
铁山坪桂花湾殡葬项目		20,424,380.00		20,424,380.00	子公司宏融实业项目款
石子山体育公园项目	35,971,685.89	-449,953.89		35,521,732.00	项目建设拨款
十八中迁建项目	78,800,000.00	-13,600,000.00		65,200,000.00	项目建设拨款
江政综合楼	20,000,000.00	29,500,000.00		49,500,000.00	江政综合楼建设拨款
区综合服务中心配套工程	15,556,113.64			15,556,113.64	项目建设拨款
唐家沱片区危旧改工程		93,280,000.00		93,280,000.00	项目建设拨款
其他工程	140,069.43	500,000.00	219,200.00	420,869.43	
合计	1,021,297,882.77	132,882,658.79	1,215,251.73	1,152,965,289.83	

注1：公司本年收到专项拨款12328万元，缴回拨款14,049,953.89元，用于支出21.92万元。

注2：子公司金世海公司本年收到五宝开发办专项拨款3,228,232.68元，用于其支出996,051.73元。宏融商业收到专项拨款20,424,380元。

#### 6.25 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
鱼嘴双溪村项目	35,805,515.02	35,810,497.02
合计	35,805,515.02	35,810,497.02

子公司金世海投外投资的全资子公司双溪公司因清算，该公司将2015年2月收到重庆两江新区鱼复工业园建设投资公司支付两江新区对鱼嘴双溪村地上建筑物、附着物补偿款的赔付款10,000.00万元，冲抵了双溪公司的债权债务及代双溪公司支付的相关款项。将其差额35,805,515.02元计入待处理非流动资产损益，在其他非流动负债列示。



## 6.26 实收资本

## (1) 分类明细

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
国家资本	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
国有法人资本	-	-	-	-
合计	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00

## (2) 投资者明细

投资者名称	年初金额		本年增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	%			投资金额	%
重庆市江北区国资委	1,000,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00

## (3) 股本变更及验证情况的说明

报告期内无变更。

## 6.27 资本公积

## (1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	-	-	-	-
其他资本公积	4,859,183,953.18	-	12,705.30	4,859,171,247.88
合计	4,859,183,953.18	-	12,705.30	4,859,171,247.88

## (2) 报告期内增减原因及依据说明

注：本年根据国资委有关车辆调拨审批调出江铃车一辆，减少资本公积12,705.30元。

## 6.27 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	64,917,285.29	6,756,769.84	-	71,674,055.13
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	64,917,285.29	6,756,769.84	-	71,674,055.13

## (2) 报告期内增减原因及依据说明

公司按当年实现净利润（减弥补以前年度亏损后）的10%计提法定盈余公积金。

## 6.28 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,080,988,402.00	1,034,631,085.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,465,325.59	-
调整后期初未分配利润	1,074,523,076.41	1,034,631,085.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	65,577,345.32	59,517,677.08
减：提取法定盈余公积	6,756,769.84	6,087,711.34
应付普通股股利	15,860,907.11	7,072,649.15
年末未分配利润	1,117,482,744.78	1,080,988,402.00

## (2) 调整期初未分配利润的说明

注1：根据土地成本结算审计报告补转嘉陵四村66号地块以前年度发生的土地成本6,027,794.39元，同时调减存货-开发成本和未分配利润年初数。

注2：调整创建全国文明城市专项奖励414,544.00元，不计入本年度工资总额，计入2017年度的工资总额中。调整应付职工薪酬和年初未分配利润年初数。

注3: 子公司核销2016年8月-2017年12月金秋嶺酒水物资报废损失22,987.20元。调减未分配利润和存货-库存商品的年初数22,987.20元。

## 6.30 营业收入

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1) 主营业务小计	130,862,117.76	21,955,725.97	320,568,875.30	233,041,596.73
租赁	29,959,029.95	-	30,592,326.47	-
资产处置	91,251,522.30	20,274,910.01	289,623,995.06	232,571,853.75
其他	9,651,565.51	1,680,815.96	352,553.77	469,742.98
2) 其他业务小计	-	-	4,628,069.83	-
其他	-	-	4,628,069.83	-
合计	130,862,117.76	21,955,725.97	325,196,945.13	233,041,596.73

## 6.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	126,804.46	130,257.83
教育费附加	74,897.52	93,041.33
房产税	4,295,699.86	5,159,654.90
土地使用税	117,282.46	128,953.40
车船使用税	-	660.00
印花税	61,200.10	104,770.51
其他	-31,727.11	-
合计	4,644,157.29	5,617,337.97

计缴标准见本附注3之说明。

注: 本年调整以前年度增值税核算差错冲回31,727.11元。

## 6.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	61,329.58	7,850.94
专设销售机构费用\职工薪酬	3,075,042.79	1,431,145.58
其他	3,153,868.96	2,151,733.97
合计	6,290,241.33	3,590,730.49

## 6.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	10,088,083.30	6,689,787.94
福利费	1,058,714.00	835,991.33
五险一金	1,881,605.71	1,421,505.12
职工教育经费	133,382.43	78,150.00
工会经费	806,500.00	381,291.03
劳动保护费	112,720.69	226,332.85
办公费	355,187.58	1,028,480.83
通讯费	169,520.67	-
水电费	140,552.02	120,937.68
交通、差旅费	615,156.01	130,556.43
会议费	10,673.90	-
董事会费	1,779.00	-
业务招待费	57,127.30	55,715.11
诉讼费	131,546.28	-
咨询费、审计费	578,396.81	367,420.11

折旧	293,314.15	459,653.61
无形资产、长期资产摊销	630,130.13	564,918.43
财产保险费	99,839.84	-
其他	4,006,955.17	4,344,948.02
合计	<u>21,171,184.99</u>	<u>16,705,688.49</u>

## 6.34 财务费用

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	5,514,412.30	4,192,884.34
汇兑损失	-	-
其他财务费用	48,326.05	20,756.57
合计	<u>-5,466,086.25</u>	<u>-4,172,127.77</u>

## 6.35 投资收益

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-5,130,032.90	-174,831.24
其他	-	-
合计	<u>-5,130,032.90</u>	<u>-174,831.24</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 6.36 营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
非流动资产报废收入	-	-	-
政府补助	323,875.00	323,875.00	-
其他	4,151.03	4,151.03	87,440.59
合计	<u>328,026.03</u>	<u>328,026.03</u>	<u>87,440.59</u>

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
开办经费补贴	300,000.00	-	金世海收到财政拨款补贴款
稳岗补贴	23,875.00	-	

## 6.37 营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额
盘亏损失	-	-	3,293.48
其他支出	5,400.00	5,400.00	-
合计	<u>5,400.00</u>	<u>5,400.00</u>	<u>3,293.48</u>

## 6.38 所得税

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本年应交所得税	11,884,022.90	10,769,646.14
递延所得税	-	-
减免所得税	-	-

合计		11,884,022.90	10,769,646.14
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
	项目		本期金额
	利润总额		77,459,487.56
	按法定/适用税率计算的所得税费用		11,618,923.13
	子公司适用不同税率的影响		
	不可抵扣的成本、费用和损失的影响		265,099.77
	使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
	所得税费用		11,884,022.90

## 6.54 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政返还	14,860,200.00	
营业外收入	328,026.03	
利息收入	3,042,936.44	
往来款	216,966,300.35	224,395,608.74
合计	235,197,462.82	224,395,608.74

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	6,857,709.02	
往来款	11,441,869.87	194,793,972.00
待抵扣进项税	933,573.50	
合计	19,233,152.39	194,793,972.00

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
项目拨款	123,280,000.00	
往来款	72,398,775.08	
其他	15,000.00	
合计	195,693,775.08	

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,643.00	
合计	1,643.00	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建设项目财政拨款	20,642,370.00	33,213,930.66
合计	20,642,370.00	33,213,930.66

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		366,075,068.00
合计		366,075,068.00

## 6.55 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	65,575,464.66	59,517,677.08
加: 资产减值损失	-	-
固定资产、油气资产、生物资产折旧	9,154,385.81	15,442,463.82
无形资产摊销	55,223.28	42,374.22
长期待摊费用摊销	-515,346.96	769,677.51
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)	12,705.40	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	3,293.48
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	56,183,353.98	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	5,087,166.44	174,831.24
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	35,711.87
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-34,627,107.06	-26,482,826.70
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-49,181,320.60	-78,450,745.74
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	132,941,747.99	-156,698,831.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	184,686,272.94	-185,646,374.73
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	388,351,608.78	467,077,183.32
减: 现金的期初余额	467,077,183.32	1,252,898,148.58
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	-78,725,574.54	-785,820,965.26

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	388,351,608.78	467,077,183.32
其中: 库存现金	1,282.48	44,279.14
可随时用于支付的银行存款	388,350,326.30	467,032,904.18
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	388,351,608.78	467,077,183.32
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,000,000.00	-

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 6.56 所有者权益变动表项目注释

披露所有者权益变动表中对上期年末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额。

## 7 合并范围的变更

本年未发生合并范围的变更。

## 8 在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权 (万元)	投资额 (万元)	取得方式
重庆市金世海农业发展有限公司	2	1	重庆	重庆	农业综合开发; 农业基础设施建设; 园林绿化工程施工	10000	100.00%	100.00%	10000	4

重庆宏融商业管理有限公司	2	1	重庆	重庆	农村基础设施建设；农业产业化发展；餐饮服务；住宿服务；园林绿化工程施工	10000	100.00%	100.00%	10000	4
重庆宏融实业发展有限公司	2	1	重庆	重庆	殡葬设施投资管理；养老机构投资管理；社区服务设施投资管理；物业管理	600	100.00%	100.00%	10000	4
重庆宏融鑫牛企业管理有限公司	2	1	重庆	重庆	商务信息咨询；展览展示服务；会务服务	9000	55.00%	55.00%	3740	1

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

取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他（划拨）。

## 8.2 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无此情况

### (2) 重要的非全资子公司

无

## 8.3 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	重庆	重庆	利用企业自有资金对外进行投资；自有房屋租赁；房地产开发	44.50	44.50	权益法
重庆存济口腔医院有限公司	重庆	重庆	从事经批准的营利性诊疗活动；医疗信息咨询	30.00	30.00	权益法
重庆中石油昆仑能源有限公司	重庆	重庆	票据式经营：液化石油气、液化石油气经营；天然气经营；道路普通货运；销售：食品；仓储服务	49.00	49.00	权益法

## 8.5 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无此情况。

## 9 与金融工具相关的风险

无

## 10 公允价值的披露

无

## 11 关联方及关联交易

### 11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
重庆市江北区国有资产监督管理委员会	重庆市	盘活、保值、增值、管理、监督全区国有资产	—	100%	100%

注：本公司的最终控制方是重庆市江北区国有资产监督管理委员会。

### 11.2 本公司的子公司

详见附注8.1、在子公司中的权益。

### 11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	参股企业
重庆存济口腔医院有限公司	参股企业
重庆中石油昆仑能源有限公司	参股企业

### 11.4 其他关联方情况

注：说明本企业的其他关联方情况，对于持有本公司股份的应说明持股情况。

### 11.5 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无关联受托或委托管理的情况

(3) 关联承包情况

无关联承包的情况。

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 11.6 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
重庆宏融鑫牛企业管理			840.00	
合计			840.00	

(2) 应付项目

无

#### 11.7 关联方承诺

无需披露的关联方承诺事项。

#### 12 股份支付

无需披露的股份支付事项。

#### 13 承诺及或有事项

##### 13.1 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺	26,100,000.00	26,100,000.00
合计	26,100,000.00	26,100,000.00

注1: 重庆宏融实业发展有限公司由重庆市江北区国资委划拨本公司进行投资管理, 其注册资本2000万元, 划拨转入时的实收资本为600万元, 公司需承担1400万元的出资金额。

注2: 重庆宏融鑫牛企业管理有限公司的注册资本9000万元, 截止报告日的实收资本为6800万元, 按出资比例55%, 本公司需承担1210万元的出资金额。

(2) 经营租赁承诺

无需披露的经营租赁承诺事项。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无需披露的与合营企业投资相关的未确认承诺事项。

(4) 其他承诺事项

无需披露的其他承诺事项。

## 13.2 或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

- 1、2016年10月20日公司向法院提起诉讼，诉重庆银海酒店管理有限公司未履行协议，按期支付房屋租赁费用金额23,082,423.85元，截止报告日尚未判决。
- 2、2017年8月4日公司提起诉讼，诉重庆金兆投资发展有限公司房产租赁租金欠付事项，需承担535,055元，判决于2018年4月1日后生效。
- 2、2018年9月29日公司提起诉讼，诉重庆市楠梓物业管理有限公司未经公司同意把房屋转租给他人，租赁合同到期后未清退还房给公司，导致公司房屋至今仍被次承租人非法占用，需承担411,334元，截止报告日尚未判决。
- 4、迅达（中国）电梯有限公司诉子公司重庆市润江农业发展有限公司电梯设备采购合同（设备合同2067788.69元；安装合同1913745.5元），公司作为连带被告。根据重庆市江北区法院（2017）渝0105民初12751号，本案按原告迅达（中国）电梯有限公司撤回安装合同起诉处理；设备合同2018年9月25日达成和解，本案涉及的工程现在正在继续完

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## (4) 其他或有负债及其财务影响

无

## 14 资产负债表日后事项

无需披露的资产负债表日后事项。

## 15 其他重要事项

## 15.1 有关联营公司权益的确认

本公司投资联营企业重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司，2013年根据其上级集团的批示，将集团收到的减免税、补贴收入、不需支付的款项金额2013年合计206,417.08万元、2014年134,093.31万元、2015年155,672.00万元、2016年438,196.50万元，2017年2,150,675,904.28元，计入资本公积。经公司与江北区国资委征求意见，不作投资收益核算。

## 15.2 有关资产确认的说明

- 1、本公司资产中包括有重庆江北区各行政事业单位移交的公益性资产年末余额为12.94亿元，该类资产由政府划拨，本公司进行建设、维护和核算管理。此类资产以后的更新维护由财政另行安排资金解决，故公司不进行折旧核算。
- 2、根据重庆市江北区国资委有关国有资产管理的要求，区内国有资产破产清算后的未清理资产划拨至本公司继续进行清理，清理收回的资产已计入公司的相关资产账户中，剩余资产的清理收回可能性较小。因此，账面反映的部分往来无法与对方核对相符。对于清理后形成的损失，原划拨资产时增加了资本公积，故相应的损失需在清理核实并报经批准后冲销资本公积，故会计核算不计提坏账准备和资产减值损失。
- 3、根据江北国资办发[2007]112号文件精神，将“两证资产和无两证资产”共计64,125.00万元，根据2007年7月23日区政府第9次常务会议纪要精神，将区投资服务公司债权84,616.99万元，无偿拨入本公司，公司接收资的同时增加了资本公积。截止2018年末，共清理出97宗房产，面积62,968㎡。公司作为增加库存商品48,030.01万元，增加固定资产16,405.41万元，减少拨入资产价值。截止12月末该资产结余84,306.57万元，其中：区投资服务公司债权42,549.36万元，两证资产无两证资产41,757.21万元。资产清理工作仍在进行中。

## 16 母公司财务报表主要项目注释

## 16.1 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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的应收账款	85,901,718.23	99%	-	-	85,901,718.23
按组合计提坏账准备的应收账款	-	0%	-	-	-



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	927,851.60	1%	-	927,851.60
合计	86,829,569.83	100%	-	86,829,569.83

项目	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的应收账款	85,901,718.23	71%	-	-	85,901,718.23
按组合计提坏账准备的应收账款	-	0%	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	601,630.00	0%	-	-	601,630.00
合计	86,503,348.23	71%	-	0%	86,503,348.23

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

无

## (3) 单项计提坏账准备的应收账款

无

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内未发生坏账核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务单位	期末余额	账龄	计提坏账	未结算原因
江北区国土资源管理分局	69,992,980.00	1-2年	-	土地出让款未返还
重庆市江北区玉带新城开发建设领导小组办公室	8,332,478.23	1-2年	-	拨款差额, 待拨款
重庆市创源房屋拆迁有限责任公司	7,576,260.00	3年以上	-	征收款, 未清算
兴业银行股份有限公司	741,585.60	1年以内	-	房屋租金, 次月结算
西南证券公司重庆营业部	123,030.00	1年以内	-	房屋租金, 次月结算
合计	86,766,333.83			

## (6) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 16.2 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

项目	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的应收账款	1,071,908,620.26	1231%	-	-	1,071,908,620.26
按组合计提坏账准备的应收账款	-	0%	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,186,805.89	3%	-	-	2,186,805.89
合计	1,074,095,426.15	1234%	-	-	1,074,095,426.15

  

项目	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的应收账款	1,042,000,437.23	861%	-	-	1,042,000,437.23
按组合计提坏账准备的应收账款	1,283,934.79	1%	-	-	1,283,934.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,962,349.17	2%	-	-	1,962,349.17
合计	1,045,246,721.19	864%	-	0%	1,045,246,721.19

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内未发生坏账核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务单位	期末余额	账龄	计提坏账	未结算原因
江北区财政局	466,533,672.16	4-5年	-	借款、代垫款
债权划拨	425,493,581.35	5年以上	-	清理债权余额
江北区国资办	72,237,005.95	5年以上	-	往来款
重庆慧铭实业发展有限公司	52,700,000.00	1年以内	-	往来款
重庆北部土地整治有限责任公司	20,300,000.00	3-4年	-	垫付款
合计	1,037,264,259.46			

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 16.3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	243,400,000.00	-	-	243,400,000.00
对联营、合营企业投资	105,000,000.00	784,000.00	-	105,784,000.00
损益调整	4,122,474.08	-5,130,032.90	-	-1,007,558.82
小计	352,522,474.08	-4,346,032.90	-	348,176,441.18
减：长期股权投资减值	-	-	-	-
合计	352,522,474.08	-4,346,032.90	-	348,176,441.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市金世海农业发展有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
重庆市润江农业发展有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
重庆慧铭实业发展有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
重庆宏融鑫牛企业管理有限公司	37,400,000.00	-	-	37,400,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限	96,025,102.03	-	-	4,243,788.73	-	-
重庆存济口腔医院有限公司	13,097,372.05	-	-	-9,378,971.16	-	-
重庆中石油昆仑能源有限公司		784,000.00	-	5,149.53	-	-
小计	109,122,474.08	-9,476,065.80	-10,260,065.80	-5,130,032.90	-	-
合计	109,122,474.08	-9,476,065.80	-10,260,065.80	-5,130,032.90	-	-

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		

## 16.6 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,455,835.27	20,274,910.01	320,568,875.30	232,659,214.26
其他业务	-	15,411,066.13	-	-
合 计	121,455,835.27	35,685,976.14	320,568,875.30	232,659,214.26

## 16.7 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-5,130,032.90	-174,831.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	-5,130,032.90	-174,831.24

法定代表人: \_\_\_\_\_



日期: \_\_\_\_\_

财务负责人: \_\_\_\_\_



日期: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_



日期: \_\_\_\_\_

二〇一九年四月一日



编号: 0 04776577

# 营业执照

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年12 月07 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000066

### 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





吴新民

男

1961年2月27日

中企会计师事务所

330402610227121

姓名 Full name 吴新民  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1961年2月27日  
 工作单位 Working unit 中企会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 330402610227121



中国注册会计师协会  
 执业注册



姓名: 吴新民

证书编号: 10000642640

证书编号: 10000642640  
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年9月19日  
 Date of Issuance

年度检验登记

Annual Registration





姓名: 吴朝晖  
 Full name: 吴朝晖  
 性别: 女  
 SEX: 女  
 出生日期: 1984-02-15  
 Date of birth: 1984-02-15  
 工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Workplace: 中兴华会计师事务所(特殊普通  
 合伙)  
 身份证号: 362330196402158088  
 Identity card No: 362330196402158088



中兴华会计师事务所  
 北京分所



姓名: 吴朝晖  
 证书编号: 360100200003

证书编号:  
 No. of Certificate: 360100200003

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期:  
 Date of issuance: 1998 年 07 月 01 日



年 月 日  
 Year Month Day