



# 信息披露 Disclosure

(上接 D97 版)

**9.1 审计报告**

财务报告	是
审计报告意见	标准无保留审计意见
审计机构名称	XYZH/2010CMA0010
审计报告日期	2011年04月20日
注册会计师姓名	信永中和会计师事务所
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
审计报告日期	2011年04月20日
签字注册会计师	信永中和会计师事务所

我们审计了后附的中天城投集团股份有限公司(以下简称中天城投公司)合并及母公司财务报表,包括2010年12月31日的资产负债表,2010年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中天城投公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德守则,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。

我们认为,中天城投公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了中天城投公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

**9.2 财务报表**

编制单位:中天城投集团股份有限公司

2010年12月31日 单位:元

项目	本期余额		上期余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	2,043,208,011.72	305,822,928.93	1,299,687,485.45	457,081,974.42
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	280,198,400.24	83,116,784.70	193,015,436.33	148,474,095.06
预付账款	904,668,223.71	160,574,666.69	401,910,529.23	158,620,033.00
应收股利				
应收利息				
其他应收款	161,243,000.96	1,247,535,140.52	117,858,598.05	1,302,664,266.39
买入返售金融资产				
存货	8,202,812,122.50	1,171,730,795.09	4,009,817,608.14	1,133,157,449.93
一年内到期的非流动资产				
持有至到期投资				
长期应收款	435,770,125.17			
长期股权投资	48,976,248.46	2,350,703,250.40	48,700,000.00	1,284,703,250.40
投资性房地产	96,337,281.59	125,582,256.76	100,530,535.15	130,659,134.84
固定资产	78,968,261.13	20,441,964.24	68,397,486.16	19,411,644.44
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	30,600,000.00			
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8,881,947.47	3,641,979.66	4,375,075.03	2,787,858.58
递延所得税资产	103,845,752.61	41,164,584.22	42,215,208.83	40,892,626.04
其他流动资产				
流动资产合计	803,379,616.66	5,245,334,035.28	264,218,365.17	1,478,454,514.30
资产总计	12,395,831,022.56	8,505,314,351.21	6,286,704,852.37	4,858,452,332.10
流动负债:				
短期借款				
应付账款	667,519,470.73	2,202,454,380.82	871,485,543.80	1,248,575,350.19
应付分拆账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	660,000,000.00	660,000,000.00	439,000,000.00	333,000,000.00
其他流动负债	118,913,931.59			
流动负债合计	6,155,391,094.76	3,396,623,021.78	2,333,680,465.70	2,354,952,939.28
非流动负债:				
长期借款	4,093,692,952.56	787,558,726.14	2,637,135,592.09	1,342,858,001.48
应付债券				
长期应付款	132,853,780.15	32,853,780.15	41,079,300.10	41,079,300.10
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	29,027,108.64		29,027,108.64	
其他非流动负债	104,888,888.89			
非流动负债合计	4,360,462,730.24	820,412,506.29	2,707,242,000.83	1,383,937,301.58
负债合计	10,515,853,825.00	4,217,035,528.07	5,040,922,466.53	3,738,890,240.86
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	913,437,352.00	913,437,352.00	570,898,345.00	570,898,345.00
资本公积	38,320,569.02	36,228,935.36	38,320,569.02	36,228,935.36
减:库存股				
专项储备	179,351,509.95	179,351,509.95	128,483,548.34	128,483,548.34
一般风险准备				
未分配利润	589,798,539.06	459,261,025.83	468,403,165.06	383,951,262.54
所有者权益合计	1,720,907,970.03	1,588,278,823.14	1,206,105,627.42	1,119,562,091.24
少数股东权益	159,069,227.53	39,676,758.42		
所有者权益合计	1,879,977,197.56	1,588,278,823.14	1,245,782,385.84	1,119,562,091.24
负债和所有者权益总计	12,395,831,022.56	8,505,314,351.21	6,286,704,852.37	4,858,452,332.10

编制单位:中天城投集团股份有限公司

2010年度 单位:元

项目	本期金额						上期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	570,898,345.00	38,320,569.02			128,483,548.34	468,403,165.06	570,898,345.00	38,320,569.02			128,483,548.34	468,403,165.06
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	570,898,345.00	38,320,569.02			128,483,548.34	468,403,165.06	570,898,345.00	38,320,569.02			128,483,548.34	468,403,165.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	342,539,007.00				50,867,961.61	75,309,763.29	342,539,007.00				50,867,961.61	75,309,763.29
(一)净利润					11,642,469.11	566,407,695.87					11,642,469.11	566,407,695.87
(二)其他综合收益												
上述(一)和(二)小计												
(三)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.专项应付款转入所有者权益												
3.其他												
上述(三)小计												
(四)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												
上述(四)小计												
(五)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												
上述(五)小计												
三、本期增减变动金额	342,539,007.00				-342,539,007.00		342,539,007.00				-342,539,007.00	
四、本期期末余额	913,437,352.00	38,320,569.02			179,351,509.95	589,798,539.06	913,437,352.00	38,320,569.02			179,351,509.95	589,798,539.06

编制单位:中天城投集团股份有限公司

2010年度 单位:元

项目	本期金额						上期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	570,898,345.00	36,228,935.36			128,483,548.34	383,951,262.54	570,898,345.00	36,228,935.36			128,483,548.34	383,951,262.54
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	570,898,345.00	36,228,935.36			128,483,548.34	383,951,262.54	570,898,345.00	36,228,935.36			128,483,548.34	383,951,262.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	342,539,007.00				50,867,961.61	75,309,763.29	342,539,007.00				50,867,961.61	75,309,763.29
(一)净利润												
(二)其他综合收益												
上述(一)和(二)小计												
(三)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.专项应付款转入所有者权益												
3.其他												
上述(三)小计												
(四)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												
上述(四)小计												
(五)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												
上述(五)小计												
三、本期增减变动金额	342,539,007.00				-342,539,007.00		342,539,007.00				-342,539,007.00	
四、本期期末余额	913,437,352.00	36,228,935.36			179,351,509.95	589,798,539.06	913,437,352.00	36,228,935.36			179,351,509.95	589,798,539.06

**9.2.1 现金流量表**

编制单位:中天城投集团股份有限公司

2010年1-12月 单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,327,833,798.84	1,613,015,107.14	1,635,363,948.07	1,263,236,262.42
其中:营业收入	3,327,833,798.84	1,613,015,107.14	1,635,363,948.07	1,263,236,262.42
利息收入				
手续费及佣金收入				
营业总收入	2,641,352,742.47	1,325,820,703.08	1,249,660,000.51	939,696,112.45
营业总成本	2,050,799,123.10	1,000,795,733.15	1,067,937,173.98	784,487,787.58
营业成本				
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用				
财务费用				
资产减值损失				
公允价值变动损益				
投资收益				
营业利润	348,213,257.97	180,946,375.25	114,516,263.32	90,623,015.28
营业外收入	116,580,932.64	63,401,353.48	95,730,230.15	89,142,010.13
营业外支出	103,151,284.11	65,761,413.78	60,504,108.83	47,290,1