

债券简称: 14 晋城债, 14 晋城城投债

债券代码: 127027.SH, 1480555.IB

晋城市城市发展投资有限公司

2016 年公司债券年度报告

2017 年 4 月 26 日

第一节重要提示、目录和释义

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司及相关中介机构简介.....	5
一、公司信息.....	5
二、联系人和联系方式.....	5
三、信息披露及备置地点.....	5
四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	5
五、相关中介机构情况.....	6
第三节公司债券事项.....	7
一、报告期内的公司债券情况.....	7
二、本期债券募集资金运用.....	7
三、本期债券跟踪评级情况.....	9
四、本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施.....	10
第四节财务和资产情况.....	12
一、近两年的主要会计数据和财务指标.....	12
二、公司年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计报告的说明.....	13
三、资产、负债状况分析.....	13
(一)资产项目情况分析表.....	13
第五节业务和公司治理情况.....	15
一、报告期内主要经营情况.....	15
二、公司未来发展的展望.....	17
三、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象.....	17
四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立情况说明.....	18
五、是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形.....	18
六、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明.....	18
第六节重大事项.....	19
一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项.....	19
二、破产重整相关事项.....	19
三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况.....	19
四、司法机关调查情形.....	19
五、其他重大事项.....	19
第七节财务报告.....	20
一、公司审计报告.....	20
二、公司财务报表.....	20
第八节备查文件目录.....	21

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下涵义：

释义项		释义内容
公司、本公司、发行人	指	晋城市城市发展投资有限公司
报告期、本年度	指	2016 年度（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、交易所	指	上海证券交易所
主承销商	指	广发证券股份有限公司

第二节公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	晋城市城市发展投资有限公司
公司的中文简称	晋城城投
公司的法定代表人	常进立
公司注册地址	山西省晋城市城区太行南路
公司注册地址的邮编	048026
公司办公地址	山西省晋城市太行路南段 826 号
公司办公地址的邮编	048026

二、联系人和联系方式

姓名	贾庆斌、王军水
联系地址	晋城市太行路南段 826 号
电话	0356-212 6920
传真	0356-212 6920

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	晋城市太行路南段 826 号

四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

(一) 控股股东和实际控制人

晋城市城市发展投资有限公司的股东是晋城市人民政府和晋城市经济建设投资公司，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例
晋城市人民政府	29,700	99%
晋城市经济建设投资公司	300	1%

(二) 董事、监事和高级管理人员

本报告期内，晋城市城市发展投资有限公司董事、监事和高级管理人员

无变化。

五、相关中介机构情况

公司聘请的会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
	签字会计师姓名	陈伟
	联系电话	010-5320 7641
本期债券债权代理人	名称	兴业银行股份有限公司晋城支行
	办公地址	山西省晋城市黄华街 855 号
	联系人	王峰
	联系电话	0356-208 6907
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
	办公地址	北京市西城区复兴门内大街 156 号招商国际金融中心 D 座
	联系人	王立、刘蔚、徐浩淼
	联系电话	010-6642 8877

第三节公司债券事项

一、报告期内的公司债券情况

- 1、债券名称：2014年晋城市城市发展投资有限公司公司债券
- 2、债券简称：14晋城债（上海证券交易所），14晋城城投债（银行间市场）
- 3、债券代码：127027.SH（上海证券交易所），1480555.IB（银行间市场）
- 4、债券发行日期：2014年11月11日
- 5、债券到期日期：2021年11月11日
- 6、债券余额：人民币14.00亿元
- 7、票面利率：固定利率4.99%
- 8、还本付息方式：每年付息一次，在债券存续期的第3、4、5、6、7年分别按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金，即在3、4、5、6、7年的兑付日分别偿付债券发行总额的20%，最后5年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
- 9、债券上市/转让场所：上海证券交易所、银行间债券市场
- 10、报告期内付息/兑付情况：发行人已按期全额兑付了2016年度利息，并在中国债券信息网和上海证券交易所网站等公告了相关本息兑付公告；本期尚未到达本金兑付日，不需要进行本金兑付
- 11、特殊条款：本期债券设置本金提前偿付条款，详见“还本付息方式”说明
- 12、特殊条款执行情况：无

二、本期债券募集资金运用

1、募集资金用途和使用计划

发行人“14晋城城投债”募集资金投向为晋城市城区司徒城市棚户区改造项目等七个项目，这些项目大都是2012年前后已经开工，启动较早。本期债券申报工作，开始于2013年5月。在此期间，为按期保质完成市保障房任务，市政府已通过不同渠道向项目投入项目资金，目前上述项目已部分完工或接近完工状态。

为了更加集约地使用募集资金推动城市建设，根据《晋城市人大常委会关于

市人民政府调整 2014 城投债资金项目的决议》，晋城市政府以晋市政函[2015]14 号函同意调整募集资金投向，发行人拟将“14 晋城城投债”募集资金投向变更为太原科技大学晋城校区、晋城热电厂集中供热热网工程等 14 个项目。

因此，2015 年 11 月 4 日，发行人发布《晋城市城市发展投资有限公司关于拟变更“14 晋城城投债”募集资金用途的第二次公告》，修改了资金使用用途，修改后的使用计划如下表所示：

序号	项目名称	总投资(万元)	计划利用债券资金(万元)	债券投资占比
1	太原科技大学晋城校区	84137.7	7000	8.32%
2	泽州路人行道改造工程（规划崇实路-规划南环路）	24190	8000	33.07%
3	文昌街人行道改造工程（凤城路-中原街）	18000	3000	16.67%
4	泽州北路拓宽段改造工程（规划崇实路-北环路）	14900	6000	40.27%
5	畅安路延伸段（规划太岳街-北环路）	15202	6160	40.52%
6	文博路（红星街-北环路）	105127.2	25000	23.78%
7	太岳街（泽州路-规划枣园路）	44770	9660	21.58%
8	龙潭路（白水街-紫光路）	6925	5540	80.00%
9	晋城热电厂集中供热热网工程	51480.9	8000	15.54%
10	城市供水管网提升工程	5047.9	1640	32.49%
11	市政务服务中心	48888	20000	40.91%
12	书院东街工程（景西路--北街办事处）	48000	20000	41.67%
13	景西南路道路工程（凤台街--规划南环路）	48500	15000	30.93%
14	白水西街道路工程（黄华街--西环路）	16300	5000	30.67%
	合计	531468.7	140000	26.34%

公告具体内容可参见《晋城市城市发展投资有限公司关于拟变更“14 晋城城投债”募集资金用途的第二次公告》原文。

2、募集资金专项账户运作情况

“14 晋城城投债”扣除发行费用之后的净募集资金已按时汇入在兴业银行股份有限公司晋城支行开立的募集资金专项账户。资金监管银行兴业银行股份有限公司晋城支行按照募集说明书及监管协议的要求监管募集资金专项账户。

3、募集资金实际使用情况

截至本报告签署日，公司按募集说明书中承诺的用途和使用计划将募集资金中 14.00 亿元用于投资项目。本期公司债券募集资金已使用 7.58 亿元，未使用

6.42 亿元，具体使用情况如下表所示：

单位：万元

序号	募集资金用途	募集资金使用情况		
		拟投入金额	实际投入金额	本年末余额
1	太原科技大学晋城校区	7,000.00	1,512.74	5,487.26
2	泽州路人行道改造工程（规划崇实路-规划南环路）	8,000.00	4,761.18	3,238.82
3	文昌街人行道改造工程（凤城路-中原街）	3,000.00	366.03	2,633.97
4	泽州北路拓宽段改造工程（规划崇实路-北环路）	6,000.00	2,289.00	3,711.00
5	畅安路延伸段（规划太岳街-北环路）	6,160.00	2,674.57	3,485.43
6	文博路（红星街-北环路）	25,000.00	6,005.51	18,994.49
7	太岳街（泽州路-规划枣园路）	9,660.00	9,227.72	432.28
8	龙潭路（白水街-紫光路）	5,540.00	2,330.25	3,209.75
9	晋城热电厂集中供热热网工程	8,000.00	8,000.00	0.00
10	城市供水管网提升工程	1,640.00	0.00	1,640.00
11	市政务服务中心	20,000.00	20,000.00	0.00
12	书院东街工程（景西路--北街办事处）	20,000.00	8,432.87	11,567.13
13	景西南路道路工程（凤台街--规划南环路）	15,000.00	10,143.82	4,856.18
14	白水西街道路工程（黄华街--西环路）	5,000.00	81.34	4,918.66
	合计	140,000.00	75,825.03	64,174.97

三、本期债券跟踪评级情况

(一) 定期跟踪评级情况

中诚信国际信用评级有限责任公司对公司 2016 年的经营和财务情况进行了跟踪分析，并于 2016 年 9 月 9 日出具了《晋城市城市发展投资有限公司主体与 2014 年度企业债券 2016 年度跟踪评级报告》。维持晋城市城市发展投资有限公司 AA 的主体信用等级，评级展望为稳定，维持“14 晋城城投债/14 晋城债”AA 的债项信用等级。

投资者可至上海证券交易所官网 <http://www.sse.com.cn> 查看完整评级报告。

(二) 不定期跟踪评级情况

无。

(三) 报告期内评级差异情况

无。

四、本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

1、本期债券增信机制

本期债券为无担保债券。

2、本期债券偿债计划及保障措施

(1) 利息支付执行情况

本期债券的起息日为 2014 年 11 月 11 日，在存续期限内每年支付利息 1 次，每年的付息日为 2015 年至 2021 年每年的 11 月 11 日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日)。

截至年度报告出具日，2016 年的利息已按期足额支付。

(2) 偿债保障措施执行情况

发行人是晋城市重要的基础设施建设和融资主体，承担着晋城市重大基础设施项目建设工作。

为保障“14 晋城投债”债权人收益，2015 年 9 月，晋城市人民政府下发《晋城市人民政府关于 2014 城投债变更募集资金投资项目相关事宜的通知》(晋市政函[2015]39 号文件)，表示本期债券的募集资金投向变更不影响之前签订的《晋城市保障房建设项目委托代建及回购协议》(以下简称协议)的法律效力，募集资金投资项目变更后，市政府仍将严格履行协议，及时向发行人支付回购款项，保障发行人按时偿还债券本息。晋城市政府将在每年的预算中安排向发行人支付回购款项，财政资金支付不足部分，市政府将通过其他方式筹集资金，确保回购款项足额按时到账。发行人收到回购款项后，将优先用于支付本期债券本息。

3、专项偿债账户情况

为维护全体债券持有人的合法权益，发行人与兴业银行晋城支行签订了《2014 年晋城市城市发展投资有限公司公司债券之偿债账户监管协议》(以下简称“《偿债账户监管协议》”)，并开立了本期债券的偿债资金专项账户，进行偿债资金的专户管理。发行人将在每年的付息日(兑付日)通过债券托管机构支付利息，并在兑付日通过债券托管机构向投资者偿还本期债券本金。偿债资金来源于发行人日常营运所产生的现金流。发行人设立的偿债账户独立于其他资金账

户，专项用于偿债资金的接收、划转和存放。

4、本期债券持有人会议情况

2016 年度内，公司未召开债券持有人会议。

5、本期债券债权代理人履职情况

兴业银行股份有限公司晋城支行作为本次债券的债权代理人，履行募集说明书及债券代理协议约定的义务，在报告期内对发行人进行持续跟踪和监督。

第四节财务和资产情况

一、近两年的主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2016 年	2015 年
总资产	672,192.52	690,391.55
归属于母公司股东的净资产	510,393.24	465,544.66
营业收入	27,733.18	29,365.95
归属于母公司股东的净利润	14,429.22	11,077.93
经营活动产生的现金流量净额	42,606.32	-6,281.40
投资活动产生的现金流量净额	-8,064.24	-2,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-71,919.92	-29,285.84
期末现金及现金等价物余额	122,452.83	159,830.67

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016 年	2015 年
流动比率	36.23	8.28
速动比率	16.65	4.39
资产负债率	24.03%	32.53%
EBITDA（万元）	15,562.41	11,730.52
EBITDA 全部债务比	0.10	0.05
贷款偿还率	100%	100%
利息偿付率	100%	100%

注：贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

利息偿付率=实际支付利息/应付利息

EBITDA，即息税折旧摊销前利润=利润总额+计入财务费用的利息支出+资本化利息+投资性房地产折旧+固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

EBITDA 全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务

(三) 会计数据和财务指标同比变动超过 30% 以上项目的情况

主要会计数据	同比增减	变动原因说明
归属于母公司股东的净利润	30.25%	资产减值损失的转回与投资收益的增加
经营活动产生的现金流量净额	778.29%	销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加

投资活动产生的现金流量净额	-303.21%	投资支付的现金大幅增加
筹资活动产生的现金流量净额	-145.58%	偿还债务所支付的现金大幅增加
流动比率	337.59%	一年内到期的非流动负债大幅减少
速动比率	279.00%	一年内到期的非流动负债大幅减少
EBITDA (万元)	32.67%	资产减值损失的转回与投资收益的增加
EBITDA 全部债务比	100.00%	一年内到期的非流动负债大幅减少

二、公司年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计报告的说明

适用 不适用

三、资产、负债状况分析

(一) 资产项目情况分析表

单位：万元

报表科目	2016 年末		2015 年末	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例
货币资金	122,452.83	18.22%	159,830.67	23.15%
应收账款	159,980.71	23.80%	191,885.99	27.79%
其他应收款	1,005.62	0.15%	1,027.75	0.15%
存货	333,473.05	49.61%	312,206.60	45.22%
流动资产合计	616,912.21	91.78%	664,951.01	96.32%
可供出售金融资产	52,835.20	7.86%	22,701.60	3.29%
长期股权投资	1,239.75	0.18%	1,376.72	0.20%
固定资产	790.26	0.12%	800.63	0.12%
无形资产	81.44	0.01%	83.09	0.01%
递延所得税资产	333.67	0.05%	478.52	0.07%
非流动资产合计	55,280.32	8.22%	25,440.55	3.68%
资产总计	672,192.52	100.00%	690,391.55	100.00%

(二) 负债项目变动情况分析表

单位：万元

报表项目	2016 年末		2015 年末	
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例
应付账款	14.13	0.01%	14.13	0.01%
应付职工薪酬	78.02	0.05%	75.60	0.03%
应交税费	8,909.61	5.52%	7,125.12	3.17%
应付利息	970.28	0.60%	970.28	0.43%
其他应付款	1,661.66	1.03%	1,671.44	0.74%
一年内到期的非流动负债	-	-	63,630.00	28.33%
其他流动负债	5,393.04	3.34%	6,822.90	3.04%
流动负债合计	17,026.73	10.54%	80,309.48	35.76%

应付债券	139,222.22	86.20%	139,062.22	61.91%
专项应付款	5,269.22	3.26%	5,233.28	2.33%
非流动负债合计	144,491.44	89.46%	144,295.51	64.24%
负债合计	161,518.17	100.00%	224,604.99	100.00%

(三) 逾期未偿还债项说明

适用 不适用

四、受限资产

无。

五、其他债务融资工具

报告期内，公司无其他债券和债务融资工具的付息兑付。

六、对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无对外担保情况。

第五节业务和公司治理情况

一、报告期内主要经营情况

(一) 公司主营业务情况

1、主营业务收入分析

单位：万元

项目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,917.77	22,889.63	28,774.64	24,333.57
其他业务	815.41	-	591.32	-
合计	27,733.18	22,889.63	29,365.95	24,333.57

2016 年，发行人主营业务收入 26,917.77 万元，同比减少 1,856.87 万元，基本保持稳定。

发行人作为晋城市重要的投融资主体，主要业务为城市基础设施建设、城区及经济开发区保障性住房建设及国有股权的经营管理。运营模式如下：

发行人是晋城市城市基础设施建设项目、城区及开发区保障性住房建设项目的投融资主体和管理主体。由发行人负责项目的融资，通过招投标确定建设单位，支付相关工程款项并对整个施工过程实施监督管理。项目建成后，发行人向市政府报送工程累计支出申报表，由市政府组织市财政局对发行人工程建设资金支付情况进行评审。对于评审双方确认的工程支出，市政府委托市财政局按照发行人所投入的资金加固定收益支付回购款项。同时，发行人是晋城市国有股权的管理主体。晋城市政府拟将市内优质的经营性国有股权统一划至发行人名下，由发行人负责统一管理，履行出资人义务，保证国有企业的高效运作及国有资产的保值增值。

2、费用分析

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
销售费用	1,024.91	1,025.13	-0.02%
管理费用	66.00	120.34	-45.16%
财务费用	1.02	1.28	-20.31%
合计	1,091.93	1,146.74	-4.78%

本年度管理费用 66.00 万元，比上年减少 45.16%，主要是由于中介费用减少所致。

3、现金流分析

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	84,967.88	37,837.90	124.56%
经营活动现金流出小计	42,361.56	44,119.30	-3.98%
经营活动产生的现金流量净额	42,606.32	-6,281.40	778.29%
投资活动现金流入小计	727.06	-	-
投资活动现金流出小计	8,791.30	2,000.00	339.57%
投资活动产生的现金流量净额	-8,064.24	-2,000.00	-303.21%
筹资活动现金流入小计	-	2,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	71,919.92	31,285.84	129.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,919.92	-29,285.84	-145.58%

2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 42,606.32 万元，比上年增加 778.29%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加。投资活动产生的现金流量净额为 -8,064.24 万元，比上年减少 303.21%，主要系投资支付的现金增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为 -71,919.92 万元，比上年减少 145.58%，主要系偿还债务所支付的现金增加所致。

(二) 公司利润情况

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
营业总收入	27,733.18	29,365.95	-5.56%
营业总成本	22,889.63	24,333.57	-5.93%
营业利润	5,144.53	2,043.21	151.79%
营业外收入	10,404.57	9,649.33	7.83%
利润总额	15,549.10	11,692.03	32.99%
所得税费用	1,080.67	621.43	73.90%
净利润	14,468.43	11,070.60	30.69%
归属于母公司所有者的净利润	14,429.22	11,077.93	30.25%

2016 年度，公司实现营业利润 5,144.53 万元；利润总额 15,549.10 万元；净利润为 14,468.43 万元，这三项指标均有较大增长。

(三) 处置子公司

无。

二、公司未来发展的展望

未来几年，发行人本着“建设城市、经营城市”的理念，提高和加强主营业务的管理和运营，继续向着正规化、大型化的方向稳步迈进，力争在晋城市的城市发展过程中发挥更大更积极的作用。发行人未来规划如下：

第一，构建并完善多元化的业务模式，进一步提升公司规模和经营实力。发行人作为城市建设投融资主体，将逐步实现城市经营的市场化，承担更多的城市建设任务。根据市政府的统筹统一运作城市基础设施建设项目，包括城市路网、供水、供热、供气、保障房性住房、环境治理工程及配套的前期土地开发及后期项目修缮、物业管理等。与此同时更好地经营国有资产实现保值增值，最大化地发挥协同效应。

第二，拓宽公司融资渠道，增强公司融资能力。加强对金融市场及金融政策的分析、研究能力，对财务风险的研究、把握能力，积极拓宽融资渠道，利用多种融资产品，不断创新城投公司的融资业务能力。维护和各银行的业务关系，加强项目的管理运营能力，积极向各银行申请项目贷款。资本市场上，综合利用企业债券、中期票据、短期融资券、资产证券化、定向融资工具等金融手段进行融资。

第三，不断优化企业治理结构，切实提升服务管理水平，充分发挥服务晋城市经济建设的重要作用，继续拓展业务范围，转变经营方式，加大对产业类项目的投资，逐步实现投资多元化，提高自身的竞争力和盈利能力。

（二）公司可能面临的风险和对策

风险：业务公益性较强，且主营业务收入逐年下降，利润对政府补贴依赖较大。2015 年、2016 年收到政府补贴为 9,649.33 万元、10,404.57 万元，分别占当年利润总额的 82.53%、66.91%。

对策：加强与政府之间业务往来的合规性，进一步明确可获得政府补贴的事项，为政府补贴的收入来源提供更充分的保障。在使用政府补贴时做出更好的规划，增强公司的盈利能力。

三、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象

报告期内，发行人与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过

违约现象。

四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立情况说明

公司与控股股东晋城市人民政府和晋城市经济建设投资公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，董事会、监事会及各职能部门均能独立运作，具有独立完整的业务和自主经营能力。

五、是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

六、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明

报告期内，在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况；募集说明书相关约定或承诺的执行情况良好，不存在违反约定或承诺的情况。

第六节重大事项

一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和行政处罚事项情形。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

公司年报披露后不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

四、司法机关调查情形

报告期内，不存在公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情形。

五、其他重大事项

无。

第七节财务报告

一、公司审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 4 月 10 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2017]第 ZB23440 号
注册会计师姓名	李素英、徐秀敏

审计报告正文（附后）。

二、公司财务报表

公司财务报表及附注（附后）。

第八节备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 按照境内外其他监管机构、交易场所等要求公开披露的年度报告、年度财务信息(如有)。

(本页以下无正文)

(本页无正文，为《晋城市城市发展投资有限公司2016年公司债券年度报告》之盖章页)



晋城市城市发展投资有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB23440 号

晋城市城市发展投资有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-39

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB23440 号

晋城市城市发展投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的晋城市城市发展投资有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2016 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十日



晋城市城市经济发展投资有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产		期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,224,528,315.82	1,598,306,670.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,599,807,059.20	1,918,859,851.23
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	10,056,159.70	10,277,495.09
买入返售金融资产			
存货	(四)	3,334,730,547.81	3,122,066,040.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,169,122,082.53	6,649,510,057.31
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(五)	528,352,000.00	227,016,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	12,397,496.97	13,767,153.48
投资性房地产			
固定资产	(七)	7,902,597.33	8,006,269.76
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	(八)	814,396.55	830,876.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	3,336,674.69	4,785,183.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		552,803,165.54	254,405,483.78
资产总计		6,721,925,248.07	6,903,915,541.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋城市城市经济发展投资有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	141,320.00	141,320.00
预收款项			
应付职工薪酬	(十一)	780,168.91	756,024.85
应交税费	(十二)	89,096,062.58	71,251,235.33
应付利息	(十三)	9,702,777.78	9,702,777.78
应付股利			
其他应付款	(十四)	16,616,580.79	16,714,441.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(十五)		636,300,000.00
其他流动负债	(十六)	53,930,370.89	68,229,000.00
流动负债合计		170,267,280.95	803,094,799.75
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	(十七)	1,392,222,220.40	1,390,622,220.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(十八)	52,692,198.46	52,332,833.91
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,444,914,418.86	1,442,955,054.31
负债合计		1,615,181,699.81	2,246,049,854.06
所有者权益:			
股本	(十九)	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	(二十)	3,740,614,210.95	3,436,420,610.95
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	104,803,317.93	91,851,084.49
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	958,514,905.71	827,174,904.35
归属于母公司所有者权益合计		5,103,932,434.59	4,655,446,599.79
少数股东权益		2,811,113.67	2,419,087.24
所有者权益合计		5,106,743,548.26	4,657,865,687.03
负债和所有者权益总计		6,721,925,248.07	6,903,915,541.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋城市城市经济发展投资有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		894,709,307.58	1,261,397,109.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,559,840,590.07	1,892,196,580.79
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,858,337.74	1,996,268.87
买入返售金融资产			
存货		3,334,730,547.81	3,122,066,040.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,791,138,783.20	6,277,655,999.27
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		508,476,000.00	207,140,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	217,147,496.97	218,517,153.48
投资性房地产			
固定资产			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		643,965.56	609,482.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		726,267,462.53	426,266,636.26
资产总计		6,517,406,245.73	6,703,922,635.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋城市城市经济发展投资有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		84,586,575.42	67,261,299.63
应付利息		9,702,777.78	9,702,777.78
应付股利			
其他应付款		10,000,000.00	10,000,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			636,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		104,289,353.20	723,264,077.41
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,392,222,220.40	1,390,622,220.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,392,222,220.40	1,390,622,220.40
负债合计		1,496,511,573.60	2,113,886,297.81
所有者权益:			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		3,692,154,710.95	3,390,818,710.95
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,803,317.93	91,851,084.49
一般风险准备			
未分配利润		923,936,643.25	807,366,542.28
所有者权益合计		5,020,894,672.13	4,590,036,337.72
负债和所有者权益总计		6,517,406,245.73	6,703,922,635.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋城市城市经济发展投资有限公司

合并利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		277,331,757.26	293,659,535.39
其中：营业收入	(二十三)	277,331,757.26	293,659,535.39
二、营业总成本		228,896,296.73	243,335,690.96
其中：营业成本	(二十三)	228,896,296.73	243,335,690.96
税金及附加	(二十四)	948,316.39	2,656,889.08
销售费用	(二十五)	10,249,074.41	10,251,269.02
管理费用	(二十六)	660,000.00	1,203,385.67
财务费用	(二十七)	10,178.69	12,755.59
资产减值损失	(二十八)	-8,976,460.34	13,562,891.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	5,900,954.29	-2,204,568.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,445,305.67	20,432,085.58
加：营业外收入	(三十)	104,045,683.00	96,493,327.34
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(三十一)		5,098.42
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,490,988.67	116,920,314.50
减：所得税费用	(三十二)	10,806,727.44	6,214,340.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,684,261.23	110,705,973.94
归属于母公司所有者的净利润		144,292,234.80	110,779,255.71
少数股东损益		392,026.43	-73,281.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 外币财务报表折算差额			
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		144,684,261.23	110,705,973.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,292,234.80	110,779,255.71
归属于少数股东的综合收益总额		392,026.43	-73,281.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋城市城市经济发展投资有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		263,230,741.24	279,836,044.60
其中：营业收入	(四)	263,230,741.24	279,836,044.60
二、营业总成本		228,896,296.73	243,335,690.96
其中：营业成本	(四)	228,896,296.73	243,335,690.96
税金及附加		947,630.67	2,205,606.51
销售费用			
管理费用		660,000.00	1,203,385.67
财务费用		5,573.09	8,048.79
资产减值损失		137,931.13	1,246,551.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,339,581.89	-2,204,568.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,922,891.51	29,632,192.55
加：营业外收入		104,045,683.00	96,366,621.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,968,574.51	125,998,813.90
减：所得税费用		8,446,240.10	7,664,207.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,522,334.41	118,334,606.28
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		129,522,334.41	118,334,606.28
归属母公司所有者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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 外币财务报表折算差额			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋城市城市经济发展投资有限公司

合并现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		619,265,816.76	343,293,911.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		230,413,016.60	35,085,066.26
经营活动现金流入小计		849,678,833.36	378,378,977.43
购买商品、接受劳务支付的现金		356,180,036.60	328,758,444.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,575,843.70	1,653,947.70
支付的各项税费		360,533.72	1,210,480.00
支付其他与经营活动有关的现金		65,499,215.27	109,570,136.57
经营活动现金流出小计		423,615,629.29	441,193,008.96
经营活动产生的现金流量净额		426,063,204.07	-62,814,031.53
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		7,270,610.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,270,610.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,000.00	
投资支付的现金		87,900,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,913,000.00	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-80,642,389.20	-20,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金			
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		636,300,000.00	196,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,899,169.99	116,458,409.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		719,199,169.99	312,858,409.08
筹资活动产生的现金流量净额		-719,199,169.99	-292,858,409.08
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		-373,778,355.12	-375,672,440.61
加: 期初现金及现金等价物余额		1,598,306,670.94	1,973,979,111.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,224,528,315.82	1,598,306,670.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋城市城市经济发展投资有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		603,483,654.20	328,758,444.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		215,950,680.09	30,439,078.13
经营活动现金流入小计		819,434,334.29	359,197,522.82
购买商品、接受劳务支付的现金		356,180,036.60	328,758,444.69
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		25,552,168.08	94,395,847.51
经营活动现金流出小计		381,732,204.68	423,154,292.20
经营活动产生的现金流量净额		437,702,129.61	-63,956,769.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		2,709,238.40	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,709,238.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金		87,900,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,900,000.00	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-85,190,761.60	-20,000,000.00
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			
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			
偿还债务支付的现金		636,300,000.00	196,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,899,169.99	116,458,409.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		719,199,169.99	312,858,409.08
筹资活动产生的现金流量净额		-719,199,169.99	-312,858,409.08
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		-366,687,801.98	-396,815,178.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,261,397,109.56	1,658,212,288.02
六、期末现金及现金等价物余额		894,709,307.58	1,261,397,109.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晋城市城市发展投资有限公司
合并所有者权益变动表

2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						本期		
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00		3,436,420,610.95		91,851,084.49		827,174,904.35	2,419,087.24	4,657,865,687.03
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、本年年初余额	300,000,000.00		3,436,420,610.95		91,851,084.49		827,174,904.35	2,419,087.24	4,657,865,687.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			304,193,600.00		12,952,233.44		131,340,001.36	392,026.43	448,877,861.23
(一)综合收益总额							144,292,234.80	392,026.43	144,684,261.23
(二)所有者投入和减少资本			304,193,600.00						304,193,600.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配							12,952,233.44	-12,952,233.44	
1. 提取盈余公积							12,952,233.44	-12,952,233.44	
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	300,000,000.00		3,740,614,210.95		104,803,317.93		958,514,905.71	2,811,113.67	5,106,743,548.26
四、本期末余额									

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 
王永刚

主管会计工作负责人: 
王永刚

财务报表第 9 页

晋城市城市发展投资有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						本期		
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	300,000,000.00		3,413,530,485.64		80,017,623.86	728,229,109.27	2,492,369.01	4,524,269,587.78	
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、本年年初余额	300,000,000.00		3,413,530,485.64		80,017,623.86	728,229,109.27	2,492,369.01	4,524,269,587.78	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			22,890,125.31		11,833,460.63	98,945,795.08	-73,281.77	133,596,099.25	
(一)综合收益总额						110,779,255.71	-73,281.77	110,705,973.94	
(二)所有者投入和减少资本			22,890,125.31					22,890,125.31	
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			22,890,125.31					22,890,125.31	
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积						11,833,460.63	-11,833,460.63		
2. 提取一般风险准备						11,833,460.63	-11,833,460.63		
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	300,000,000.00		3,436,420,610.95		91,851,084.49	827,174,904.35	2,419,087.24	4,657,865,687.03	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务报表第10页

晋城市城市发展投资有限公司

所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期						股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	300,000,000.00	3,390,818,710.95			91,851,084.49	807,366,542.28	4,590,036,337.72
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	300,000,000.00	3,390,818,710.95			91,851,084.49	807,366,542.28	4,590,036,337.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	301,336,000.00				12,952,233.44	116,570,100.97	430,858,334.41
(一)综合收益总额						129,522,334.41	129,522,334.41
(二)股东投入和减少股本	301,336,000.00						301,336,000.00
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入资本的金额							
3. 其他	301,336,000.00						301,336,000.00
(三)利润分配					-12,952,233.44	-12,952,233.44	-12,952,233.44
1. 提取盈余公积					-12,952,233.44	-12,952,233.44	-12,952,233.44
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(四)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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	300,000,000.00	3,692,154,710.95			104,803,317.93	923,936,643.25	5,020,894,672.13
四、本期期末余额							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王卫军
主管会计工作负责人: 王卫军
会计机构负责人: 王卫军

晋城市城市发展投资有限公司
所有者权益变动表(续)

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	300,000,000.00	3,390,431,637.95			80,017,623.86	700,865,396.63
加：会计政策变更			140,502,017.55			
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	300,000,000.00	3,390,431,637.95			80,017,623.86	700,865,396.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额						
(二)股东投入和减少股本						
1. 股东投入股本						
2. 股份支付计入股本的金额						
3. 其他						
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积					11,833,460.63	-11,833,460.63
2. 提取一般风险准备					11,833,460.63	-11,833,460.63
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(四)股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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	300,000,000.00	3,390,818,710.95		91,851,084.49	807,366,542.28	4,590,036,337.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王海刚 主管会计工作负责人: 王海刚 会计机构负责人: 王海刚

晋城市城市发展投资有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

晋城市城市发展投资有限公司(以下简称“本公司”)系经中共晋城市委、晋城市人民政府(晋市办发〔2003〕51号)于2004年3月5日批准成立的其他有限责任公司,2016年03月15日,由晋城市工商行政管理局换发营业执照,统一社会信用代码:91140500757298048B;公司注册地址晋城市太行南路,法定代表人:常进立。

本公司注册资本30,000万元,实收资本30,000万元。其中,晋城市人民政府出资29700万元,持股比例99%;晋城市经济建设投资公司出资300万元,持股比例1%,上述出资业经晋城华放会计师事务所出具的晋城华放审验〔2009〕17号审验报告予以验证。

公司的经营范围:城市基础设施建设开发及经营;土地收储;基础产业及高新技术产业投资与开发(以上范围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)。

(二) 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
晋城市中小企业信用担保有限公司(以下简称“晋城担保”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会

计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独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：

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的款项。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	账龄状态
合并范围内关联方款项	以控制为基础
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	50	50

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货**1、存货的分类**

存货分类为：开发成本、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

开发产品成本结转时按实际成本核算；公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等，其所发生的支出列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值

作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首

先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命

命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价

或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一个会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	按产权证使用年限

项目	预计使用寿命	依据
软件	6	按照预计更新年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。BOT 项目特许经营权摊销期限按照受托经营期限与所建资产可使用寿命孰低方法确定。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资

产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基

础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

的账面价值。

公司对于产品质量保证的预计负债按照当期收入的 1%计提。

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全

部作为销售商品处理。

4、BOT 项目运营收入

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分别二种情况确认运营收入：

(1) 特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；

(2) 运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付的项目，先根据合理的成本报酬率，确认该项运营收入。再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

按政府文件明确的补助对象，公司将政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

2、确认时点

实际取得政府补助时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税营业收入计征	3%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按实缴流转税税额计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期 末 余 额	年 初 余 额
库存现金	1,618.23	296.43
银行存款	1,224,526,697.59	1,598,306,374.51
合 计	1,224,528,315.82	1,598,306,670.94

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期 末 余 额					年 初 余 额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款	1,559,840,590.07	97.34			1,559,840,590.07	1,892,196,580.79	98.18			1,892,196,580.79
按组合计提坏 账准备的应收 账款	42,657,484.67	2.66	2,691,015.54	6.31	39,966,469.13	35,089,863.82	1.82	8,426,593.38	24.01	26,663,270.44
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款										
合 计	1,602,498,074.74	100.00	2,691,015.54	—	1,602,498,074.74	1,927,286,444.61	100.00	8,426,593.38	—	1,918,859,851.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 余 额				年 初 余 额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	27,060,519.40	99.03	811,815.58	2.97	16,863,428.20	48.06			613,375.57
1—2 年	14,798,206.70	0.92	1,479,820.67	10.00	1,600,000.00	4.56			160,000.00
2—3 年					2,200,000.00	6.27			440,000.00
3 年 以 上	798,758.57	0.05	399,379.29	4.99	14,426,435.62	41.11			7,213,217.81
合 计	42,657,484.67	—	2,691,015.54	—	35,089,863.82	—			8,426,593.38

2、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
晋城市人民政府（晋城市财政局）	1,559,840,590.07	97.34	

- 3、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。
- 4、本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。
- 5、本报告期无以应收款项为标的进行证券化的、列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 其他应收款**1、其他应收款按种类披露：**

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,711,842.95	100.00	10,655,683.25	51.45	10,056,159.70	20,991,636.87	100.00	10,714,141.78	51.04	10,277,495.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合 计	20,711,842.95	100.00	10,655,683.25	51.45	10,056,159.70	20,991,636.87	100.00	10,714,141.78	51.04	10,277,495.09

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）	125,532.95	0.61	3,765.99	5,326.87	0.03	155.65
1—2年				1,379,311.34	6.57	137,931.13
2—3年	1,379,311.34	6.66	275,862.26	3,054,888.66	14.55	2,300,000.00
3年以上	19,206,998.66	92.73	10,376,055.00	16,552,110.00	78.85	8,276,055.00
合 计	20,711,842.95	—	10,655,683.25	20,991,636.87	—	10,714,141.78

- 2、本报告期无实际核销的其他应收款。
- 3、本报告无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。
- 4、本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

5、本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,334,730,547.81		3,334,730,547.81	3,122,066,040.05		3,122,066,040.05
合 计	3,334,730,547.81		3,334,730,547.81	3,122,066,040.05		3,122,066,040.05

2、存货跌价准备

本报告期存货期末无需计提跌价准备。

(五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额	年初余额
(1) 可供出售权益工具		
其中：公允价值不能可靠计量的权益投资	528,352,000.00	227,016,000.00
合 计	528,352,000.00	227,016,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增 加	本期减 少	期末
山西兰花煤化工有限责任公司	137,000,000.00			137,000,000.00				
山西天泽煤化工集团股份有限公司	44,640,000.00			44,640,000.00				
晋城银行股份有限公司	25,376,000.00			25,376,000.00				
晋城太行金融服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00				
山西兰花煤炭实业集团有限公司		231,336,000.00		231,336,000.00				
晋城市红土创业投资有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00				
山西高平农村商业银行股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00				
合 计	207,016,000.00	301,336,000.00		528,352,000.00				

(六) 长期股权投资

1、长期股权投资明细

被投资单位	期初金额	本期增减变动		期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他			
联营企业						
山西兰花工业污水处理有限公司	13,767,153.48	- 1,369,656.51		12,397,496.97		
合计	13,767,153.48	- 1,369,656.51		12,397,496.97		

2、联营企业期末经营情况

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
山西兰花工业污水处理有限公司	24.84%	24.84%	85,278,873.38	34,834,895.01	50,443,978.37	6,297,960.88	-5,513,915.09

(七) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	8,914,787.64	917,095.55	212,101.00	10,043,984.19
(2) 本期增加金额			13,000.00	13,000.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	8,914,787.64	917,095.55	225,101.00	10,056,984.19
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	1,044,648.07	802,565.06	190,501.30	2,037,714.43
(2) 本期增加金额	64,833.34	41,273.21	10,565.88	116,672.43
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,109,481.41	843,838.27	201,067.18	2,154,386.86
3. 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				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,805,306.23	73,257.28	24,033.82	7,902,597.33

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
(2) 年初账面价值	7,870,139.57	114,530.49	21,599.70	8,006,269.76

2、 截止 2016 年 12 月 31 日上述房屋建筑物尚未办理房产证。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	988,812.00	15,800.00	1,004,612.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	988,812.00	15,800.00	1,004,612.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	157,935.25	15,800.00	173,735.25
(2) 本期增加金额	16,480.20		16,480.20
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	174,415.45	15,800.00	190,215.45
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	814,396.55		814,396.55
(2) 年初账面价值	830,876.75		830,876.75

2、 其他说明

截止 2016 年 12 月 31 日上述土地尚未办理土地使用权证，根据晋市土合字（2006）第 09 号国有土地使用权出让合同，晋城市国土资源局出让给本公司子公司晋城市中小企业信用担保有限公司 2178 平方米土地使用权，并按备案地价的 100% 缴纳出让金，共计 988,812.00 元，出让期 60 年。

(九) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

晋城市城市发展投资有限公司
2016年度
财务报表附注

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	13,346,698.76	3,336,674.69	19,140,735.16	4,785,183.79
合计	13,346,698.76	3,336,674.69	19,140,735.16	4,785,183.79

(十) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
工程项目款	141,320.00	141,320.00
合计	141,320.00	141,320.00

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西北方图纸设计审查有限公司	16,800.00	未结算
晋城市广电电视中心	15,120.00	未结算
金建机电设备安装有限公司	70,000.00	未结算
山西中方森特建筑工程设计研究院	36,400.00	未结算
长治市诚信德工程监理有限公司晋城分公司	3,000.00	未结算
合计	141,320.00	

(十一) 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	756,024.85	1,437,290.36	1,413,146.30	780,168.91
二、离职后福利-设定提存计划		162,697.40	162,697.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	756,024.85	1,599,987.76	1,575,843.70	780,168.91

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	495,751.96	1,188,795.50	1,188,201.50	496,345.96
二、职工福利费		9,020.00	9,020.00	
三、社会保险费		60,580.80	60,580.80	
其中：医疗保险费		48,643.92	48,643.92	
工伤保险费		7,957.92	7,957.92	
生育保险费		3,978.96	3,978.96	
四、住房公积金		127,788.00	127,788.00	
五、工会经费和职工教育经费	260,272.89	51,106.06	27,556.00	283,822.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	756,024.85	1,437,290.36	1,413,146.30	780,168.91

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		153,841.60	153,841.60	
二、失业保险费		8,855.80	8,855.80	
三、企业年金缴费				
合计		162,697.40	162,697.40	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,896,922.24	
营业税	20,905,869.87	20,941,689.87
企业所得税	56,947,789.81	47,907,397.07
城市维护建设税	2,110,454.36	1,560,177.20
教育费附加	1,235,026.30	841,971.19
合计	89,096,062.58	71,251,235.33

(十三) 应付利息

晋城市城市发展投资有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	9,702,777.78	9,702,777.78
合计	9,702,777.78	9,702,777.78

(十四) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	351,561.53	2.12	10,674,617.53	63.86
1年以上	16,265,019.26	97.88	6,039,824.26	36.14
合计	16,616,580.79	100.00	16,714,441.79	100.00

1、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国开行融资服务费	2,300,000.00	未结算
晋城市财政局	3,422,178.20	未结算
合计	5,722,178.20	

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款		636,300,000.00
合计		636,300,000.00

说明：本期已将全部长期借款还清。

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
担保风险赔偿准备金	50,955,370.89	64,274,000.00
未到期责任准备金	2,975,000.00	3,955,000.00
合计	53,930,370.89	68,229,000.00

(十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
2014年晋城市城市发展投资有限公司债券	1,392,222.220.40	1,390,622,220.40

项目	期末余额	期初余额
合计	1,392,222,220.40	1,390,622,220.40

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2014 年晋城市城市经济发展投资有限公司债券	14 亿元	2014-11-11	7 年	14 亿元

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
2014 年晋城市城市经济发展投资有限公司债券	1,390,622,220.40		69,860,000.00	69,860,000.00	1,390,622,220.40

(十八) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注(文号/未结算原因)
晋城市政府小额贷款基金	52,332,833.91	359,364.55		52,692,198.46	
合计	52,332,833.91	359,364.55		52,692,198.46	

(十九) 实收资本

股东名称	期末余额	年初余额
晋城市人民政府	297,000,000.00	297,000,000.00
晋城市经济建设投资公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,436,420,610.95	304,193,600.00		3,740,614,210.95

说明：本期增加为：1、晋城市国土资源局划转的兰花集团股份 231,336,000.00 元；
 2、晋城市财政局拨付的山西高平农村商业银行改制入股资金 50,000,000.00 元；3、
 晋城市人民政府拨付的晋城市红土创业投资基金 20,000,000.00 元

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,851,084.49	12,952,233.44		104,803,317.93

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	827,174,904.35	728,229,109.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	827,174,904.35	728,229,109.27
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	144,292,234.80	110,779,255.71
减： 提取法定盈余公积	12,952,233.44	11,833,460.63
提取一般风险准备		
应付股利		
期末未分配利润	958,514,905.71	827,174,904.35

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,177,665.24	228,896,296.73	287,746,363.10	243,335,690.96
其他业务	8,154,092.02		5,913,172.29	
合计	277,331,757.26	228,896,296.73	293,659,535.39	243,335,690.96

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税		2,226,983.61	5%
城市维护建设税	553,184.56	250,147.77	7%
教育费附加	237,079.10	107,206.18	3%
地方教育费附加	158,052.73	71,470.79	2%
其他		1,080.73	
合计	948,316.39	2,656,889.08	

(二十五) 销售费用

类别	本期金额	上期金额
担保赔偿准备和未到期责任准备	7,320,000.00	7,770,000.00
业务费	358,150.94	433,085.09
工资	1,224,040.56	1,439,030.00
社保费用	560,090.28	356,146.90
固定资产折旧	116,672.43	180,650.83

晋城市城市经济发展投资有限公司

2016 年度

财务报表附注

类 别	本期金额	上期金额
其他	42,620.00	42,800.00
职工福利费	9,020.00	9,120.00
无形资产摊销	16,480.20	20,436.20
分担保费支出	602,000.00	
合 计	10,249,074.41	10,251,269.02

(二十六) 管理费用

类 别	本期金额	上期金额
中介费用	660,000.00	1,019,526.00
折旧		183,859.67
合 计	660,000.00	1,203,385.67

(二十七) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入		
手续费及其他	10,178.69	12,755.59
合 计	10,178.69	12,755.59

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-8,976,460.34	13,562,891.16

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,369,656.51	-2,204,568.33
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,270,610.80	
合 计	5,900,954.29	-2,204,568.33

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	104,045,683.00	96,493,327.34	104,045,683.00
合计	104,045,683.00	96,493,327.34	104,045,683.00

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代建项目补助	代建项目补助	2016年	104,045,683.00	96,300,000.00	与收益相关

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		5,098.42	
合计		5,098.42	

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,358,218.34	8,397,819.41
递延所得税调整	1,448,509.10	-2,183,478.85
合计	10,806,727.44	6,214,340.56

(三十三) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项目	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	144,684,261.23	110,705,973.94
加：资产减值准备	-8,976,460.34	13,562,891.16
固定资产折旧	116,672.43	364,510.50
无形资产摊销	16,480.20	20,436.20
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）		-73,327.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,095.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,270,610.80	2,204,568.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,482.78	

项 目	本期金额	上期金额
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）	-212,664,507.76	-157,278,340.05
经营性应收项目的减少（增加以“+”号填列）	319,172,060.54	-68,781,765.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	191,019,791.35	36,455,925.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	426,063,204.07	-62,814,031.53
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	1,224,528,315.82	1,598,306,670.94
减：现金的期初余额	1,598,306,670.94	1,973,979,111.55
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	-373,778,355.12	-375,672,440.61

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,224,528,315.82	1,598,306,670.94
其中：库存现金	1,618.23	296.43
可随时用于支付的银行存款	1,224,526,697.59	1,598,306,374.51
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	1,224,528,315.82	1,598,306,670.94

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

1、企业集团的构成

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	
晋城市中小企业信用担保有限公司	晋城市	山西晋城	金融担保行业	99.03		划拨

(二) 在联营企业中的权益

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法
				直接	间接	
山西兰花工业污水处理有限公司	山西晋城	山西晋城	污水处理	24.84		权益法

八、关联方及关联交易**(一)本公司实际控制人情况**

本公司实际控制方为晋城市人民政府，持股占比 99.00%。

(二) 本公司的子公司情况：

本公司子公司的具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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的关系	组织机构代码
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
晋城市人民政府	代建业务	263,230,741.24	279,836,044.60
合计		263,230,741.24	279,836,044.60

3、关联托管/承包情况

无。

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。

8、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晋城市人民政府（晋城市财政局）	1,559,840,590.07		1,892,196,580.79	
其他应收款	晋城市经济建设投资公司	2,754,888.66		2,754,888.66	

9、 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

根据国家发展和改革委员会发改财金【2014】2356 号文件批准，晋城市城市发展投资有限公司于 2014 年 11 月 10 日完成 2014 年晋城市城市发展投资有限公司债券簿记建档发行，实际发行 14 亿元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款	1,559,840,590.07	100.00			1,559,840,590.07	1,892,196,580.79	100.00			1,892,196,580.79
按组合计提坏 账准备的应收 账款										
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款										
合计	1,559,840,590.07	100.00		—	1,559,840,590.07	1,892,196,580.79	100.00		—	1,892,196,580.79

2、期末欠款单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
晋城市人民政府（晋城市财政局）	1,559,840,590.07	100.00	
合计	1,559,840,590.07		

3、期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

4、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏 账准备的应收 账款	4,434,200.00	100.00	2,575,862.26	58.09	1,858,337.74	4,434,200.00	100.00	2,437,931.13	54.98	1,996,268.87
合计	4,434,200.00	100.00	2,575,862.26	—	1,858,337.74	4,434,200.00	100.00	2,437,931.13	—	1,996,268.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
2至3年	1,379,311.34	275,862.27		20.00
3年以上	3,054,888.66	2,300,000.00		50.00
合计	4,434,200.00	2,575,862.27		

- 2、 期末无涉及政府补助的应收款项。
- 3、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 4、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	204,750,000.00		204,750,000.00	204,750,000.00		204,750,000.00
对联营企业投资	12,397,496.97		12,397,496.97	13,767,153.48		13,767,153.48

1、 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
晋城市中小信用担保有限公司	204,750,000.00			204,750,000.00		

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他			
山西兰花工业污水处理有限公司	13,767,153.48	-1,369,656.51		12,397,496.97		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,230,741.24	228,896,296.73	279,836,044.60	243,335,690.96
其他业务				
合 计	263,230,741.24	228,896,296.73	279,836,044.60	243,335,690.96

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,369,656.51	-2,204,568.33
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,709,238.40	
合 计	1,339,581.89	-2,204,568.33

十三、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,045.683.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	104,045,683.00	

说明 1：本期取得政府补助详见附注五、(三十)。

