

无锡沪宁城铁惠山区投资开发建设有限公司

项目收益债券 2016 年年度报告

二〇一七年四月

重要提示

本公司董事、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。

本公司 2016 年度财务数据经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具中兴财光华审会字（2017）第 101028 号标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买债券时，应认真考虑各项可能对债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险与对策”章节没有重大变化。

目 录

重大风险提示	2
目 录.....	3
释 义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介	6
一、公司基本情况.....	6
二、中介机构相关情况.....	7
第二节 项目收益债券事项	9
一、项目收益债券基本情况	9
二、项目收益债券募集资金使用情况	9
三、项目收益债券资信评级情况	10
四、项目收益债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施 ...	11
五、项目收益债券持有人会议召开情况	12
六、项目收益债券债权代理人履职情况	12
第三节 财务和资产情况	14
一、主要财务会计信息.....	14
二、主要资产及负债变动情况	16
三、受限资产情况.....	17
四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	17
五、对外担保情况.....	18
六、银行授信使用及偿还情况	19

七、其他.....	19
第四节 公司业务和治理情况	20
一、公司主要业务和经营状况简介	20
二、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险	23
三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明	24
四、公司非经营性往来占款、资金拆借及违规担保情况说明 ...	24
五、公司治理、内部控制情况说明	25
第五节 重大事项	26
第六节 财务报告	27
第七节 备查文件目录	28

释 义

在本年度报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

惠山城铁、公司、本公司、发行人	指	无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司
债券受托管理人、财通证券	指	财通证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	上海普盛律师事务所
16 惠山棚改项目债、16 惠棚改	指	2016 年沪宁城铁惠山站区棚户区改造项目收益债券
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
银行间	指	全国银行间债券市场
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
上年同期	指	2015 年度
上年末	指	2015 年 12 月 31 日

本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

中文名称：无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司

中文简称：惠山城铁

法定代表人：匡建新

注册地址：无锡市惠山区前洲街道常玉路 52 号

信息披露事务负责人：匡建新

联系地址：无锡市惠山区前洲街道端楷桥 360 号

联系电话：0510-83393388

传 真：0510-83393388

电子邮箱：43407840@qq.com

邮政编码：214181

年度报告查询网址：<http://www.sse.com.cn>

年度报告备置地：无锡市惠山区前洲街道端楷桥 360 号

报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况：报告期内，根据董事会、股东会决议免去王雁飞公司董事长、总经理、法定代表人职务，任命匡建新为公司董事长、总经理、法定代表人；免去匡建新公

司财务总监职务，任命周唯艳为公司财务总监。本公司控股股东、实际控制人以及其他董事、监事、高级管理人员并未发生变更。公司已按照规定于 2016 年 11 月 2 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露《无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司关于董监高变更的公告》。

二、中介机构相关情况

（一）会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

签字会计师姓名：李杰、韩洁

（二）债权代理人

名称：财通证券股份有限公司

办公地址：杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201、501、502、1103、1601-1615、1701-1716 室

联系人：李虎其、谢彦

联系电话：0571-87821413、87825268

（三）资信评级机构

名称：东方金诚国际信用评估有限公司

办公地址：北京市海淀区西直门北大街 54 号伊泰大厦五层

第二节 项目收益债券事项

截至年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的项目收益债券共计 1 只，现将其有关债券信息披露如下：

一、项目收益债券基本情况

单位：亿元

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率%	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排
2016 年沪宁城铁惠山站区棚户区改造项目收益债券	16 惠山棚改项目债	1624011	2016/6/8	2021/6/8	10	4.38	单利按年计息，每年付息一次，分次还本。	银行间	公众投资者
	16 惠棚改	127436						上交所	

2016 年沪宁城铁惠山站区棚户区改造项目收益债券期限 5 年，从第 3 个计息年度开始偿还本金，第 3、4、5 个计息年度末分别按照债券发行规模 30%、30%、40%的比例偿还本金。

本期债券于 2016 年 6 月 8 日发行，报告期内，发行人尚无兑付本息的义务。

二、项目收益债券募集资金使用情况

2016 年 6 月 8 日，公司公开发行项目收益债券 10 亿元，用于城铁惠山站区棚户区改造项目，以上募集资金扣除发行费用后已全部划入本次发行募集资金使用专户。

截至 2016 年 12 月 31 日，16 惠棚改募集资金使用专户余额为 1,447,893.00 元，该项募集资金已使用 60,100.00 万元用于支付城铁惠山站区棚户区改造项目工程款，临时闲置资金 38,700.00 万元用于购买银行定期存款和 7 天通知存款。本次发行项目收益债券募集资金的存储及使用程序均按照与主承销商财通证券股份有限公司、存放募集资金的托管银行交通银行股份有限公司无锡分行签订的《2016 年沪宁城铁惠山站区棚户区改造项目收益债券账户监管协议》执行，募集资金的使用于募集说明书的相关承诺一致，募集资金使用专户运作规范。

三、项目收益债券资信评级情况

东方金诚国际信用评估有限公司对无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司及 2016 年沪宁城铁惠山站区棚户区改造项目收益债券每年进行定期跟踪评级或不定期跟踪评级。东方金诚国际信用评估有限公司于 2016 年 5 月 26 日出具《2016 年沪宁城铁惠山站区棚户区改造项目收益债券信用评级报告》，综合评定，公司主体信用等级为 AA，评级展望稳定；债券信用等级为 AAA。该信用级别反映了发行人偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；该债券违约风险极低。

本公司已委托东方金诚国际信用评估有限公司担任无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司公司及项目收益债券跟踪评级机

构，最新一期跟踪评级报告预计于公司 2016 年年度报告披露后两个月内，在东方金诚国际信用评估有限公司、中国债券信息网和上海证券交易所网站公布。

四、项目收益债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，项目收益债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

1、债券增信机制

中合中小企业融资担保股份有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

担保人报告期经审计的主要财务数据如下：

项 目	2016.12.31/2016 年度	2015.12.31/2015 年度
净资产（亿元）	82.69	57.98
资产负债率	31.69%	24.76%
平均净资产收益率	7.52%	7.92%
流动比率（倍）	6.70	8.66
速动比率（倍）	6.70	8.66
期末责任担保余额（亿元）	869.47	488.18
其中：融资性担保余额	786.09	446.68
风险调整担保责任余额[注]	334.32	227.18
其中：融资性担保余额[注]	306.80	213.49
融资性担保放大倍数[注]	3.71	3.68

注：2015 年 12 月起，公司根据《北京市融资性担保机构担保业务风险分级指引》统计风险调整担保责任余额并计算放大倍数。

2016 年 5 月，中合担保注册资本由 51.26 亿元上升至 71.764 亿元，其中海航集团有限公司通过控股子公司海航资本集团有限公司和

天津天海投资发展股份有限公司合计持有公司 43.34%的股份。联合资信评估有限公司评定中合担保主体长期信用等级为 AAA。

2、偿债计划及其他偿债保障措施

(1) 债券偿债资金来源主要为发行人经营收入。报告期内，发行人实现的营业收入为 105,167.88 万元，归属于母公司所有者的净利润分别为 7,877.68 万元。

(2) 设立专用账户

发行人在交通银行股份有限公司无锡前洲支行设立了独立于日常经营账户的债券募集资金使用专户、项目收入归集专户和偿债资金专户，分别存放项目收益债券的募集资金、项目收入资金和项目收益债券还本付息资金。已与主承销商财通证券股份有限公司、存放募集资金的托管银行交通银行股份有限公司无锡分行签订了《2016 年沪宁城铁惠山站区棚户区改造项目收益债券账户监管协议》。16 惠棚改目前尚未到付息日。

五、项目收益债券持有人会议召开情况

报告期内，上述债券均无债券持有人会议召开事项。

六、项目收益债券债权人履职情况

作为“16 惠棚改”债权人财通证券股份有限公司严格按照《债权代理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情

况、项目收益债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行项目收益债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责，维护债券持有人的合法权益。

债权代理人财通证券股份有限公司于 2016 年 9 月 13 日和 2017 年 3 月 8 日披露了《2016 年沪宁城铁惠山站区棚户区改造项目收益债券项目实施进度情况及资金情况》。

第三节 财务和资产情况

本公司 2015 年度财务数据经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具中兴财光华审会字（2016）第 101022 号标准无保留意见的审计报告；2016 年度财务数据经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具中兴财光华审会字（2017）第 101028 号标准无保留意见的审计报告。

一、主要财务会计信息

（一）公司主要会计数据

公司主要会计数据列示如下：

单位：亿元

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动（%）
总资产	120.02	108.95	10.16
归属于母公司股东的净资产	75.80	75.23	0.76
项目	2016 年度	2015 年度	变动（%）
营业收入	10.52	4.10	156.51
归属于母公司股东的净利润	0.79	0.69	14.17
息税折旧摊销前利润	0.88	0.81	8.12
经营活动产生的现金流量净额	-1.47	-4.94	70.30
投资活动产生的现金流量净额	-0.06	-0.00	6722.91
筹资活动产生的现金流量净额	5.55	6.81	-18.43
期末现金及现金等价物余额	6.33	2.30	174.75

1、营业收入：公司 2015 年度和 2016 年度营业收入分别为 4.10 亿元和 10.52 亿元，同比上升了 156.51%。主要系城铁惠山站区棚户区改造项目于 2016 年完工，并开始销售确认收入。

2、经营活动产生的现金流量净额：2015 年度和 2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-4.94 亿元和-1.47 亿元，同比增加了 3.47 亿元。主要系本期收到往来款增加较多。

3、投资活动产生的现金流量净额：2016 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-0.06 亿元，主要系本期新增投资无锡惠城地铁投资开发有限公司。

4、期末现金及现金等价物余额：2015 年度和 2016 年度期末现金及现金等价物余额分别为 2.30 亿元和 6.33 亿元，同比上升了 174.75%，主要系本期新发行 10 亿元的项目收益债导致期末银行存款较多。

（二）公司主要财务指标

公司主要财务指标列示如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动（%）	变动原因
流动比率 ¹	9.96	16.61	-40.03	系其他应付款增多所致
速动比率 ²	2.17	0.19	1,044.49	系本期新发行项目收益债导致期末银行存款较多。
资产负债率（%） ³	36.84	30.95	19.03	系 2016 年度新发行 15 亿元债券所致。
项目	2016 年度	2015 年度	变动（%）	
利息保障倍数 ⁴	0.46	0.61	-25.13	-
EBITDA 利息保障倍数 ⁵	0.51	0.67	-23.80	-
EBITDA 全部债务比（%） ⁶	2.49	2.53	-1.63	-
贷款偿还率（%） ⁷	100.00	100.00	-	-
利息偿还率（%） ⁸	100.00	100.00	-	-

注：1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产

- 4、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)
- 5、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出), EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销
- 6、EBITDA 全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务, 全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债
- 7、贷款偿还率=实际贷款额/应还贷款额
- 8、利息偿还率=实际支付利息/应支付利息

二、主要资产及负债变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司主要资产变动情况如下表所示:

单位: 亿元

项目	2016.12.31	总资产占比	2015.12.31	同比变动	变动原因
货币资金	6.33	5.28%	3.09	104.61%	系本期新发行项目收益债导致期末银行存款较多。
应收账款	8.48	7.06%	-	-	主要系本期新增城铁惠山站区棚户区改造项目销售收入应收款项。
其他应收款	10.83	9.03%	15.20	-28.75%	-
存货	91.84	76.52%	88.02	4.34%	-
固定资产	2.37	1.97%	2.46	-3.66%	-
合计	119.85	99.86%	108.77	-	-

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司主要负债变动情况如下表所示:

单位: 亿元

项目	2016.12.31	总负债占比	2015.12.31	同比变动	变动原因
短期借款	0.75	1.70%	2.25	-66.59%	系本期偿还短期借款
其他应付款	7.37	16.68%	1.19	520.03%	主要系新增无锡扬远建设投资有限公司往来款较多。
一年内到期的非流动负债	3.40	7.69%	0.37	829.75%	主要系 2017 年将到期的 15 惠城铁应付债券
长期借款	15.72	35.56%	22.74	-30.87%	系本期偿还长期借款
应付债券	15.53	35.13%	3.02	414.61%	系本期新发行 10 亿元的 16 惠棚改和 5 亿元的 16 惠城铁债券。
长期应付款	1.17	2.63%	1.55	-24.80%	-

合计	43.94	99.39%	31.12	-	-
----	-------	--------	-------	---	---

三、受限资产情况

截至 2016 年 12 月 31 日，存货中用于抵押的土地使用权共计 133,620.20 万元。除此之外，发行人资产不存在其他抵押、质押、担保和其他权利限制情况。

四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至 2016 年 12 月 31 日，除本报告“第二节 项目收益债券事项”已披露债券外，发行人其他债券和债务融资工具的付息兑付情况如下：

单位：亿元

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率%	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排
无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2015 年公司债券	15 惠城铁	125710	2015/11/20	2017/11/20	3	5.24	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本。	上交所	合格投资者
无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2016 年公司债券	16 惠城铁	135081	2016/1/19	2021/1/19	5	5.98	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本。	上交所	合格投资者

1、无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2015 年公司债券

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2015 年公司债券期限 2 年，附第 1 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。根据《无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司关于“15 惠城铁”公司债券回售的实施公告》和《无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司关于“15 惠城铁”公司债券回售申报结果公告》，公司不调整票面利率，本期债券票面利率在债券存续期内固定不变仍为 5.24%，且无投资人选择回售。

发行人于 2016 年 11 月 21 日完成本期债券 1,572.00 万元应付利息的偿付工作。报告期内，发行人尚无兑付本金的义务。

2、无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2016 年公司债券

在无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2016 年公司债券期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，报告期末，本次债券尚未到行权日。

本期债券于 2016 年 1 月 19 日发行，报告期内，发行人尚无兑付本息的义务。发行人于 2017 年 1 月 19 日完成本期债券 2,990.00 万元应付利息的偿付工作。

五、对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未履行完毕的对外担保情况如下：

序号	被担保单位	担保方式	担保金额 (万元)	担保到期 日	贷款银行	是否为本 期新增
1	无锡惠灵生态农业有限公司	保证	10,000.00	2017-2-5	华夏银行洛社支行	否
2	无锡惠远建设发展有限公司	抵押	11,100.00	2018-6-27	交通银行股份有限公司无锡分行	否
3	无锡前洲资产经营管理 有限公司	抵押	18,000.00	2019-8-30	中国建设银行股份有限公司无锡惠山支行	否
4	无锡市前洲工业水厂	抵押	0.00	2018-12-10	上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行	否
5	无锡鑫洲新农村建设发展 有限公司	抵押	16,500.00	2019-12-15	无锡农村商业银行股份有限公司	否
6	无锡锡惠供水有限公司	抵押	30,000.00	2020-12-31	苏州银行股份有限公司湖东支行	否
合计			85,600.00			

公司本期对外担保金额减少 143,270.00 万元。期末对外担保金额为 85,600.00 万元，未超过期末净资产的 30%。

六、银行授信使用及偿还情况

截至 2016 年底，公司已取得的银行授信额度为 16.47 亿元。报告期内，公司按期偿还银行贷款，无违约情况发生。

七、其他

报告期内，公司无重大会计政策、会计估计变更。

第四节 公司业务和治理情况

一、公司主要业务和经营状况简介

(一) 主营业务情况

公司主要从事无锡市惠山区基础设施建设、保障性住房建设、土地开发平整等业务。公司经营范围包括：资产经营管理，对外投资服务，市场开发，安置房建设，房屋拆迁，土地平整，农业水利基础设施建设，市政工程建设。

报告期内，发行人主营业务收入情况如下：

单位：万元

项目	报告期		上年同期	
	收入	占比%	收入	占比%
代建业务	24,380.00	23.20	40,963.28	100.00
棚户区改造项目收入	80,783.03	76.80	-	-
制作费、服务费等收入	4.85	0.00	-	-
合计	105,167.88	100.00	40,963.28	100.00

公司 2015 年度和 2016 年度营业收入分别为 4.10 亿元和 10.52 亿元，同比上升了 156.51%。主要系城铁惠山站区棚户区改造项目于 2016 年完工，并开始销售确认收入。

(二) 非主要经营业务

报告期内，发行人非经常损益构成情况如下：

万元

项目	2016 年度	2015 年度
营业外收入	6,172.44	1,168.73
营业外支出	93.40	-

投资收益	-3.88	-0.73
非经常性损益	6,075.16	1,168.00

公司 2015 年度和 2016 年度营业外收入分别为 1,168.73 万元和 6,172.44 万元，营业外收入对公司净利润影响较大。

2016 年度营业外收入明细如下：

项目	金额（万元）
基础设施建设专项补贴	4,000.00
其他	2,172.44
小计	6,172.44

基础设施建设专项补贴系为支持公司在城市基础设施建设的重要作用，为公司拨付专项用途的财政性资金，用于项目建设相关支出。

全面试行营业税改征增值税后，公司不再涉及营业税，2016 年公司根据税务局核定金额缴纳了 2009 至 2015 年的营业税金及附加，公司之前计提的金额与实际缴纳金额的差额 2,172.44 万元计入营业外收入-其他。

（三）投资状况分析

报告期内，公司新设两家全资子公司，无锡纵合商贸有限公司和无锡优进优出商贸有限公司。新增子公司情况如下：

1、无锡纵合商贸有限公司

公司名称：无锡纵合商贸有限公司

法定代表人：孙云龙

设立日期：2016 年 4 月 28 日

注册资本：人民币 500 万元

统一社会信用代码：91320206MA1MK30T3D

住所：无锡市惠山区前洲街道常玉路 52F 幢 3005 室（城铁惠山站区）

经营范围：机械设备及配件、化工产品及原料（不含危险品）、建筑材料、装饰装潢材料（不含危险品）、金属材料、金属制品、五金产品、电子产品、针纺织品及原料（不含棉花、蚕茧）、服装、日用品的销售；企业管理咨询服务；企业形象策划；贸易咨询服务；会议及展览服务；大型活动组织服务；设计、制作、代理和发布国内广告业务；摄影扩印服务；办公服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

截至 2016 年 12 月 31 日，资产总额为 500.55 万元，所有者权益合计为 500.41 万元；报告期内，该公司未实现营业收入，实现净利润 0.41 万元。

2、无锡优进优出商贸有限公司

公司名称：无锡优进优出商贸有限公司

法定代表人：孙云龙

设立日期：2016 年 4 月 26 日

注册资本：人民币 1000 万元

统一社会信用代码：91320206MA1MJY8C4T

住所：无锡市惠山区前洲街道常玉路 52F 幢 3008 室（城铁惠山站区）

经营范围：日用品的销售；企业管理咨询服务；企业形象策划；贸易咨询服务；会议及展览服务；大型活动组织服务；文艺创作服务；计算机及网络培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；设计、制作、代理和发布国内广告业务；动漫产品设计服务；摄影扩印服务；办公服务；市场调查；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

截至 2016 年 12 月 31 日，资产总额为 999.87 万元，所有者权益合计为 991.86 万元；报告期内，该公司实现营业收入 4.85 万元，实现净利润-8.14 万元。

二、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

发行人在未来将力争将基础设施建设业务进一步发展壮大，技术创新能力全面增强，资产运行质量和效益稳步提高，企业保持稳定快速发展，在惠山区市场的主导地位继续得到保持和巩固。法人治理结

构更加完善，核心竞争力全面提升，实现速度与效益、数量与质量、规模与结构、投入与产出的协调统一。

通过未来五年的努力，将公司建成“五个一流”：即一流的经营理念，一流的企业文化，一流的人才队伍，一流的核心竞争力，一流的盈利能力。对于重大项目建设，按照惠山区委、区政府加速推进全域城市化进程，实现科学发展新跨越的总体部署，做强公司现有的基础设施建设业务，积极寻求优质产业投资，优化产业项目经济，推进核心产业快速发展。

三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明

报告期内，公司与主要客户发生的业务往来中，未曾有严重违约情况。同时，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

四、公司非经营性往来占款、资金拆借及违规担保情况说明

截至 2016 年 12 月 31 日，公司未收回的非经营性往来占款总额为 107,174.90 万元，报告期内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资金拆借及违规担保情况。

五、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

第五节 重大事项

报告期内，公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

报告期内，本公司并无破产重整事项。

报告期内，公司及控股股东、实际控制人未发生涉嫌犯罪被司法机关立案调查，以及公司董事、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况。

序号	相关事项	是否发生前述事件
1	预计到期无法偿付本期债券利息或本金	否
2	发生重大亏损或者重大损失可能对项目实施主体还本付息能力产生重大影响	否
3	减资、合并、分立、解散、资产重组及申请破产并对项目实施主体还本付息能力产生重大影响	否
4	发生重大仲裁、诉讼可能对项目实施主体还本付息能力产生重大影响	否
5	拟进行重大债务重组可能对项目实施主体还本付息能力产生重大影响	否
6	未能履行募集说明书的其他约定对项目实施主体还本付息能力产生重大影响	否
7	订立可能对项目实施主体还本付息产生重大影响的担保及其他重要合同	否
8	本期债券被暂停或终止转让交易	否
9	国家发改委相关规定以及相关法律法规规定的其他情形	否
10	项目实施主体除募投项目之外的其他资产或业务发生重大不利事项	否
11	债券发行后，募集资金投资项目超过三个月未开工	否
12	项目建设或运营过程中出现可能影响项目建设进度或收益的重大事项	否
13	债项评级下降	否
14	项目现金流恶化或其它可能影响投资者利益的情况	否
15	项目收益债券发生违约后的债权保障及清偿安排	否
16	发生项目资产权属争议时的解决机制	否
17	项目建设运营过程中出现重大不利事项，导致项目收益不能达到可行性研究报告和第三方专项意见的预测水平	否
18	项目实施主体破产，需对项目有关的财产和权益进行清算	否

第六节 财务报告

一、 公司财务报告

本公司《无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2016 年度审计报告》参见附件。

二、 担保人财务报告

担保人《中合中小企业融资担保股份有限公司 2016 年度审计报告》参见附件。

第七节 备查文件目录

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）盖章的无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2016 年度财务报表原件；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司 2016 年度审计报告原件；

3、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；

4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司项目收益债券 2016 年年度报告》之盖章页）

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司



2017 年 4 月 28 日

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 101028 号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-58

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 101028 号

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司：

我们审计了后附的无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司（以下简称以下简称惠山城铁公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是惠山城铁公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，惠山城铁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，公允反映了惠山城铁公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中兴财光华会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

资产负债表

编制单位：无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	633,177,253.13	423,572,929.10	309,456,466.41	176,606,238.10
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	五、2	847,830,300.00	847,830,300.00		
预付款项	五、3	782,030.00	782,030.00	6,902,230.00	6,902,230.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	1,083,251,382.52	251,022,415.26	1,520,446,608.36	745,121,985.57
存货	五、5	9,184,084,906.86	9,184,084,906.86	8,801,826,012.09	8,801,826,012.09
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		11,749,125,872.51	10,707,292,581.22	10,638,631,316.86	9,730,456,465.76
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、6	15,842,481.63	594,962,481.63	10,001,311.37	580,001,311.37
投资性房地产					
固定资产	五、7	236,736,742.27	236,723,369.52	245,877,337.04	245,877,337.04
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	五、8			7,638.90	7,638.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		252,579,223.90	831,685,851.15	255,886,287.31	825,886,287.31
资产总计		12,001,705,096.41	11,538,978,432.37	10,894,517,604.17	10,556,342,753.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

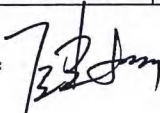
编制单位：无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司

单位：人民币元

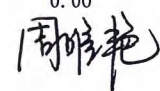
项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、9	75,000,000.00	50,000,000.00	224,500,000.00	149,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、10			228,593,740.00	104,000,000.00
应付账款	五、11	21,394,666.60	21,314,666.60	22,498,263.33	22,498,263.33
预收款项					
应付职工薪酬	五、12	23,762.00	23,762.00	14,800.00	14,800.00
应交税费	五、13	5,569,572.65	5,426,825.30	30,966,466.02	30,866,206.96
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、14	737,369,509.67	722,592,092.06	118,925,634.67	205,125,634.67
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、15	340,225,779.74	340,225,779.74	36,593,424.27	36,593,424.27
其他流动负债					
流动负债合计		1,179,583,290.66	1,139,583,125.70	662,092,328.29	548,598,329.23
非流动负债：					
长期借款	五、16	1,572,300,000.00	1,150,000,000.00	2,274,300,000.00	2,050,000,000.00
应付债券	五、17	1,553,145,479.45	1,553,145,479.45	301,808,876.71	301,808,876.71
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、18	116,505,568.42	116,505,568.42	154,922,471.45	154,922,471.45
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		3,241,951,047.87	2,819,651,047.87	2,731,031,348.16	2,506,731,348.16
负债合计		4,421,534,338.53	3,959,234,173.57	3,393,123,676.45	3,055,329,677.39
所有者权益：					
实收资本	五、19	1,175,000,000.00	1,175,000,000.00	1,175,000,000.00	1,175,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、20	5,927,964,825.00	5,927,964,825.00	5,927,964,825.00	5,927,964,825.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、21	47,677,943.38	47,677,943.38	39,804,825.07	39,804,825.07
未分配利润	五、22	429,527,989.50	429,101,490.42	358,624,277.65	358,243,425.61
归属于母公司所有者权益合计		7,580,170,757.88	7,579,744,258.80	7,501,393,927.72	7,501,013,075.68
少数股东权益					
所有者权益合计		7,580,170,757.88	7,579,744,258.80	7,501,393,927.72	7,501,013,075.68
负债和所有者权益总计		12,001,705,096.41	11,538,978,432.37	10,894,517,604.17	10,556,342,753.07

0.00

0.00

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：

 公司会计机构负责人：



利 润 表

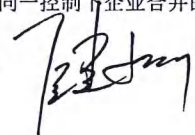
编制单位：无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司

单位：人民币元

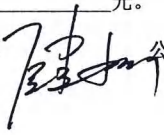
项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、23	1,051,678,843.70	1,051,630,300.00	409,632,810.69	409,632,810.69
减：营业成本	五、23	1,022,015,446.60	1,022,006,486.60	324,502,267.23	324,502,267.23
税金及附加	五、24	177.76	-	12,263,422.44	12,263,422.44
销售费用		-	-	-	-
管理费用	五、25	13,734,130.07	13,585,988.92	11,264,705.01	11,257,201.21
财务费用	五、26	-2,138,497.12	-1,941,766.38	-555,999.97	-288,093.23
资产减值损失		-	-	-	-
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、27	-38,829.74	-38,829.74	-7,305.76	-7,305.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		18,028,756.65	17,940,761.12	62,151,110.22	61,890,707.28
加：营业外收入	五、28	61,724,443.42	61,724,443.42	11,687,300.00	11,687,300.00
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、29	934,021.42	934,021.42		
其中：非流动资产处置损失		49.84	49.84		
三、利润总额（损失以“-”号填列）		78,819,178.65	78,731,183.12	73,838,410.22	73,578,007.28
减：所得税费用	五、30	42,348.49		4,375,337.21	4,310,888.22
四、净利润（损失以“-”号填列）		78,776,830.16	78,731,183.12	69,463,073.01	69,267,119.06
归属于母公司所有者的净利润		78,776,830.16		69,463,073.01	
少数股东损益					
五、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		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		78,776,830.16	78,731,183.12	69,463,073.01	69,267,119.06
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					

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		203,850,000.00	203,800,000.00	323,587,446.16	323,587,446.16
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,019,152,766.17	1,458,549,576.92	1,132,938,011.43	622,176,364.69
经营活动现金流入小计		2,223,002,766.17	1,662,349,576.92	1,456,525,457.59	945,763,810.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,263,891,701.10	1,263,882,741.10	862,817,891.38	862,817,891.38
支付给职工以及为职工支付的现金		2,571,336.00	2,549,381.00	2,414,577.00	2,414,577.00
支付的各项税费		3,716,432.50	3,714,938.24		
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	1,099,533,714.58	458,560,930.31	1,085,447,793.40	679,853,838.45
经营活动现金流出小计		2,369,713,184.18	1,728,707,990.65	1,950,680,261.78	1,545,086,306.83
经营活动产生的现金流量净额		-146,710,418.01	-66,358,413.73	-494,154,804.19	-599,322,495.98
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					
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					
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,334.00	135,434.00	88,369.00	88,369.00
投资支付的现金		5,880,000.00	15,000,000.00		
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		6,029,334.00	15,135,434.00	88,369.00	88,369.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,029,334.00	-15,135,434.00	-88,369.00	-88,369.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		395,000,000.00	50,000,000.00	949,500,000.00	824,500,000.00
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	79,000,000.00	79,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,974,000,000.00	1,629,000,000.00	1,349,500,000.00	1,224,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,246,500,000.00	1,049,500,000.00	470,484,104.28	343,484,104.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,446,037.00	119,446,037.00	119,033,429.92	119,033,429.92
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	52,593,424.27	52,593,424.27	79,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,418,539,461.27	1,221,539,461.27	668,517,534.20	541,517,534.20
筹资活动产生的现金流量净额		555,460,538.73	407,460,538.73	680,982,465.80	682,982,465.80
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		402,720,786.72	325,966,691.00	186,739,292.61	83,571,600.82
加：期初现金及现金等价物余额		230,456,466.41	97,606,238.10	43,717,173.80	14,034,637.28
六、期末现金及现金等价物余额		633,177,253.13	423,572,929.10	230,456,466.41	97,606,238.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司

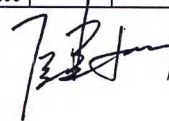
单位：人民币元

项 目	2016年度												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	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,175,000,000.00				5,927,964,825.00				39,804,825.07	358,624,277.65		7,501,393,927.72		7,501,393,927.72
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	1,175,000,000.00	-	-	-	5,927,964,825.00	-	-	-	39,804,825.07	358,624,277.65		7,501,393,927.72	-	7,501,393,927.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,873,118.31	70,903,711.85		78,776,830.16	-	78,776,830.16
（一）综合收益总额										78,776,830.16		78,776,830.16	-	78,776,830.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 所有者投入的资本												-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-	-
4. 其他												-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,873,118.31	-7,873,118.31		-	-	-
1. 提取盈余公积									7,873,118.31	-7,873,118.31		-	-	-
2. 对所有者的分配												-	-	-
3. 其他												-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本												-	-	-
2. 盈余公积转增资本												-	-	-
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、本年年末余额	1,175,000,000.00	-	-	-	5,927,964,825.00	-	-	-	47,677,943.38	429,527,989.50		7,580,170,757.88	-	7,580,170,757.88

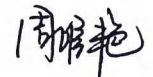
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



编制单位：无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,175,000,000.00				5,007,847,200.00				32,878,113.16	296,087,916.55		6,511,813,229.71		6,511,813,229.71
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	1,175,000,000.00	-	-	-	5,007,847,200.00	-	-	-	32,878,113.16	296,087,916.55		6,511,813,229.71	-	6,511,813,229.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	920,117,625.00	-	-	-	6,926,711.91	62,536,361.10		989,580,698.01	-	989,580,698.01
（一）综合收益总额										69,463,073.01		69,463,073.01	-	69,463,073.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	920,117,625.00	-	-	-	-	-		920,117,625.00	-	920,117,625.00
1. 所有者投入的资本												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他					920,117,625.00							920,117,625.00		920,117,625.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,926,711.91	-6,926,711.91		-	-	-
1. 提取盈余公积									6,926,711.91	-6,926,711.91		-		-
2. 对所有者的分配												-		-
3. 其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本												-		-
2. 盈余公积转增资本												-		-
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、本年年末余额	1,175,000,000.00	-	-	-	5,927,964,825.00	-	-	-	39,804,825.07	358,624,277.65		7,501,393,927.72	-	7,501,393,927.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：无锡沪宁城铁惠山站投资开发建设有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	实收资本	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,175,000,000.00				5,927,964,825.00				39,804,825.07	358,243,425.61		7,501,013,075.68
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,175,000,000.00	-	-	-	5,927,964,825.00	-	-	-	39,804,825.07	358,243,425.61	-	7,501,013,075.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,873,118.31	70,858,064.81	-	78,731,183.12
（一）综合收益总额										78,731,183.12		78,731,183.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,873,118.31	-7,873,118.31	-	-
1. 提取盈余公积									7,873,118.31	-7,873,118.31		-
2. 对所有者的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
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、本年年末余额	1,175,000,000.00	-	-	-	5,927,964,825.00	-	-	-	47,677,943.38	429,101,490.42	-	7,579,744,258.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：无锡沪宁城铁惠山区投资开发有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	2015年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	1,175,000,000.00				5,007,847,200.00				32,878,113.16	295,903,018.46		6,511,628,331.62
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,175,000,000.00	-	-	-	5,007,847,200.00	-	-	-	32,878,113.16	295,903,018.46	-	6,511,628,331.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	920,117,625.00	-	-	-	6,926,711.91	62,340,407.15	-	989,384,744.06
（一）综合收益总额										69,267,119.06		69,267,119.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	920,117,625.00	-	-	-	-	-	-	920,117,625.00
1. 所有者投入的资本												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					920,117,625.00							920,117,625.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,926,711.91	-6,926,711.91	-	-
1. 提取盈余公积									6,926,711.91	-6,926,711.91		-
2. 对所有者的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
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、本年年末余额	1,175,000,000.00	-	-	-	5,927,964,825.00	-	-	-	39,804,825.07	358,243,425.61	-	7,501,013,075.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司(以下简称“惠山城铁公司”、“本公司”、“公司”)始建于 2008 年 9 月 3 日，经无锡市惠山区市场监督管理局批准取得统一社会信用代码为 91320206679834756K 的营业执照。公司类型为有限责任公司，法定代表人为匡建新，公司住所为无锡市惠山区前洲街道常玉路 52 号。营业期限为 2008 年 9 月 3 日至 2058 年 9 月 2 日。

截止至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本 117,500.00 万元，实收资本 117,500.00 万元，其中：无锡惠新资产经营管理有限公司出资 99,875.00 万元，占公司注册资本的 85%；无锡市惠山区国有资产办公室出资 17,625.00 万元，占公司注册资本的 15%。

本公司经营范围：房地产开发与经营；自有资产管理及对外投资；城市基础设施开发建设、经营管理；策划引导符合站区产业规划的企业入驻生产经营；建筑装潢材料（不含危险品）、金属材料、林木的销售。（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）。

本公司下设 6 个职能部门，分别为财务部、经营管理部、招商服务部、规划部、工程部和办公室。

本公司的母公司为无锡惠新资产经营管理有限公司，实际控制方无锡市惠山区国有资产管理办公室。

本公司 2016 年合并报表范围包括本公司、子公司无锡玉洲新型社区建设发展有限公司、子公司无锡恒笙鼎汇科技有限公司、子公司无锡纵合商贸有限公司、子公司无锡优进优出商贸有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加两个全资子公司无锡纵合商贸有限公司、无锡优进优出商贸有限公司。

本公司及各子公司主要从事房地产开发与经营；自有资产管理及对外投资；城市基础设施开发建设、经营管理；社区建设；计算机软件及嵌入式软件的技术开发、咨询服务、成果转让等。

本财务报告批准报出日为 2017 年 4 月 20 日。

二、 财务报表的编制基础

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”）。

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

和投资性房地产外，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、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据

表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还

的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，根据其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，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
政府部门组合	城际铁路惠山站区管理委员会系统内部单位及其他政府部门的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

项 目	计提方法
政府部门组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

(3) 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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为土地整理开发成本、城市基础设施工程、棚户区改造成本、保障房建设

工程、污水处理设施系统工程。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期

损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
管网	25	5	3.80
运输设备	5	5	19.00
家具器具	8	5	11.875
办公及电子设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间，每一会计期间的借款费用资本化金额，按照下列方法计算：

①为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

②为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末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损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险等，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。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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负债的账面价值。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收

入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

22、递延所得税资产/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。

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，减记的金额予以转回。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来

很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期内本公司不存在会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

（1）根据财税【2011】70号《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》和国务院第 512 号令《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，对企业在 2011 年 1 月 1 日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，从收入总额中减除：

A、企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；

B、财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；

C、企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。

上述不征税收入用于支出形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除；用于支出所形成的资产，其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

（2）根据城惠司报【2014】19 号文件，江苏省无锡市惠山区国家税务局同意惠山城铁公司土地整理收入不征收企业所得税。

（3）根据城惠司报【2014】18 号文件，无锡惠山区地方税务局同意惠山城铁公司土地整理收入不征收营业税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	995.67	84,611.33
银行存款	633,176,257.46	230,371,855.08
其他货币资金		79,000,000.00
合 计	633,177,253.13	309,456,466.41
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	847,830,300.00	100.00			847,830,300.00
其中：账龄组合					
政府部门组合	847,830,300.00	100.00			847,830,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	847,830,300.00	100.00			847,830,300.00

（续）

类 别	2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
政府部门组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计					

注：确定该组合的依据为城际铁路惠山站区管理委员会系统内部单位及其他政府部门的应收账款具有类似的信用风险特征，由于该组合的款项预计可以收回，因此未计提坏账准备。

(2) 按欠款方归集的期末应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
无锡惠聚建设发展有限公司	495,461,000.00	1 年以内	58.44
无锡中惠物业有限公司	252,369,300.00	1 年以内	29.77
城际铁路惠山站区管理委员会	100,000,000.00	1 年以内	11.79
合 计	847,830,300.00		100.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	782,030.00	100.00	6,902,230.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	782,030.00	100.00	6,902,230.00	100.00

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日预付款情况：

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
无锡市园林古典建筑有限公司	非关联方	650,000.00	83.12	1年以内	未到结算期
马鞍山市艺建装饰有限责任公司	非关联方	112,980.00	14.45	1年以内	未到结算期
上海三菱电梯有限公司	非关联方	19,050.00	2.43	1年以内	未到结算期
合计		782,030.00	100.00		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,083,251,382.52	100.00			1,083,251,382.52
其中：账龄组合					
政府部门组合	1,083,251,382.52	100.00			1,083,251,382.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,083,251,382.52	100.00			1,083,251,382.52

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,520,446,608.36	100.00			1,520,446,608.36
其中：账龄组合					
政府部门组合	1,520,446,608.36	100.00			1,520,446,608.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,520,446,608.36	100.00			1,520,446,608.36

注：确定该组合的依据为城际铁路惠山站区管理委员会系统内部单位及其他政府部门的其他应收款项具有类似的信用风险特征，由于该组合的款项预计可以收回，因此未计提坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款	1,036,236,300.59	1,174,280,261.88
借款	35,512,712.93	242,356,093.00
项目工程款		95,802,624.18
保证金	11,502,369.00	
其他		8,007,629.30
合计	1,083,251,382.52	1,520,446,608.36

(3) 其他应收款 2016 年 12 月 31 日前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
城际铁路惠山站区管理委员会	否	往来款	1,036,236,300.59	1 年以内	95.66
无锡沪宁中惠商业经营管理有限公司	是	借款	24,726,019.93	1 年以内	2.28
前洲镇政府	否	借款	10,786,693.00	1 年以内	1.00
北银金融租赁有限公司	否	保证金	8,000,000.00	1 年以内	0.74
无锡市国土资源局惠山分局	否	保证金	3,502,369.00	1 年以内	0.32
合计			1,083,251,382.52		100.00

5、存货

(1) 存货分项目列示

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地整理开发成本	5,495,958,880.00		5,495,958,880.00
城市基础设施工程	1,485,611,461.59		1,485,611,461.59
棚户区改造成本	1,133,713,256.43		1,133,713,256.43
保障房建设工程	576,843,095.06		576,843,095.06
污水处理设施系统工程	491,958,213.78		491,958,213.78
合 计	9,184,084,906.86		9,184,084,906.86

(续)

项 目	2015.12.31
-----	------------

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备	账面价值
土地整理开发成本	5,674,602,700.00		5,674,602,700.00
城市基础设施工程	1,080,354,589.82		1,080,354,589.82
棚户区改造成本	1,074,684,095.05		1,074,684,095.05
保障房建设工程	548,593,775.49		548,593,775.49
污水处理设施系统工程	423,590,851.73		423,590,851.73
合 计	8,801,826,012.09		8,801,826,012.09

注：截至 2016 年 12 月 31 日，土地整理开发成本中用于抵押的土地使用权共计 133,620.20 万元。

(2) 存货中 2016 年利息资本化金额为 172,591,516.45 元。

(3) 期末尚未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

6、长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本年增减变动				
		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	其他增加
一、合营企业						
二、联营企业						
无锡沪宁中惠商业经营管理有限公司	10,001,311.37			-38,829.74		
无锡惠城地铁投资开发有限公司		5,880,000.00				
小计	10,001,311.37	5,880,000.00		-38,829.74		
合计	10,001,311.37	5,880,000.00		-38,829.74		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2016.12.31	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
无锡沪宁中惠商业经营管理有限公司				9,962,481.63	

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无锡惠城地铁投资 开发有限公司				5,880,000.00	
小计				15,842,481.63	
合计				15,842,481.63	

(2) 长期股权投资减值准备：无减值准备。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	管网	运输设备	家具器具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2016.01.01	253,362,125.00	2,000.00	95,000.00	192,752.00	253,651,877.00
2、本年增加金额					
(1) 购置			42,559.00	106,775.00	149,334.00
(2) 管委会划拨					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废		2,000.00			2,000.00
4、2016.12.31	253,362,125.00		137,559.00	299,527.00	253,799,211.00
二、累计折旧					
1、2016.01.01	7,600,863.75	1,140.00	78,968.75	93,567.46	7,774,539.96
2、本年增加金额					
(1) 计提	9,247,717.65	380.16	35,501.72	5,849.40	9,289,448.93
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废		1,520.16			1,520.16
4、2016.12.31	16,848,581.40		114,470.47	99,416.86	17,062,468.73
三、减值准备					
1、2016.01.01					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016.12.31					
四、账面价值					
1、2016.12.31	236,513,543.60		23,088.53	200,110.14	236,736,742.27
2、2015.12.31	245,761,261.25	860.00	16,031.25	99,184.54	245,877,337.04

(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：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
管网	245,761,261.25	9,247,717.65		236,513,543.60

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、2016.01.01		28,000.00			28,000.00
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016.12.31		28,000.00			28,000.00
二、累计摊销					
1、2016.01.01		20,361.10			20,361.10
2、本年增加金额					
(1) 计提		7,638.90			7,638.90
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016.12.31		28,000.00			28,000.00
三、减值准备					
1、2016.01.01					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016.12.31					
四、账面价值					
1、2016.12.31					
2、2015.12.31		7,638.90			7,638.90

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		
保证借款	25,000,000.00	174,500,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		
合 计	75,000,000.00	224,500,000.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，短期借款明细如下

贷款单位	初始借款本金	借款本金余额
上海浦东发展银行无锡分行	50,000,000.00	50,000,000.00
南京银行股份有限公司无锡分行	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	75,000,000.00	75,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、4。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

10、应付票据

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票		228,593,740.00
商业承兑汇票		
合 计		228,593,740.00

11、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,456,403.27	25.51	758,263.33	3.37
1 至 2 年	458,263.33	2.14	100,000.00	0.44
2 至 3 年			21,640,000.00	96.19
3 年以上	15,480,000.00	72.35		
合 计	21,394,666.60	100.00	22,498,263.33	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
无锡市政建设集团有限公司	11,200,000.00	未到结算期
江苏中凌市政园林工程有限公司	3,580,000.00	未到结算期
合 计	14,780,000.00	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)
无锡市政建设集团有限公司	11,200,000.00	3 年以上	52.35
江苏中凌市政园林工程有限公司	3,580,000.00	3 年以上	16.73
无锡市嘉源交通工程有限公司	2,552,479.00	1 年以内	11.93
无锡前力电气安装有限公司	1,208,948.00	1 年以内	5.65
无锡市锡惠市政工程有限公司	740,000.00	1 年以内	3.46
合 计	19,281,427.00		90.12

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	5,406.92	2,407,081.08	2,402,777.00	9,711.00
二、离职后福利-设定提存计划	9,393.08	173,216.92	168,559.00	14,051.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,800.00	2,580,298.00	2,571,336.00	23,762.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,203,052.00	2,203,052.00	
2、职工福利费		18,300.00	18,300.00	
3、社会保险费	5,166.92	80,405.08	76,965.00	8,607.00
其中：医疗保险费	3,519.64	68,208.36	67,927.00	3,801.00
工伤保险费	585.28	8,042.72	4,897.00	3,731.00

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
生育保险费	1,062.00	4,154.00	4,141.00	1,075.00
4、住房公积金	240.00	105,324.00	104,460.00	1,104.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,406.92	2,407,081.08	2,402,777.00	9,711.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、基本养老保险	9,052.48	162,911.52	159,932.00	12,032.00
2、失业保险费	340.60	10,305.40	8,627.00	2,019.00
合计	9,393.08	173,216.92	168,559.00	14,051.00

13、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
营业税		22,713,733.61
企业所得税	5,569,444.25	5,526,955.96
个人所得税	128.40	128.40
城市维护建设税		1,589,961.36
教育费附加		1,135,686.69
合 计	5,569,572.65	30,966,466.02

14、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	684,640,926.67	92.85	90,392,666.67	76.01
1 至 2 年	25,000,000.00	3.39	3,060.00	0.00
2 至 3 年			137,820.00	0.12
3 年以上	27,728,583.00	3.76	28,392,088.00	23.87
合 计	737,369,509.67	100.00	118,925,634.67	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款	709,640,926.67	90,533,546.67
借款	27,728,583.00	28,392,088.00
合计	737,369,509.67	118,925,634.67

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
无锡惠山区经济发展总公司	20,000,000.00	未到结算期
前洲城投公司	6,000,000.00	未到结算期
无锡惠山区经济发展总公司	1,728,583.00	未到结算期
合 计	27,728,583.00	

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位名称	金 额	账 龄	款项内容	占其他应付款总额的比例 (%)
无锡扬远建设投资有 限公司	419,850,000.00	1 年以内	往来款	56.94
无锡中惠投资发展有 限公司	162,392,666.67	1 年以内	往来款	22.02
无锡惠丰生态农业有 限公司	53,120,000.00	1 年以内	往来款	7.20
无锡惠灵生态农业有 限公司	29,000,000.00	1 年以内	往来款	3.93
无锡惠禾生态农业发 展有限公司	25,000,000.00	1-2 年	往来款	3.39
合 计	689,362,666.67			93.49

15、一年内到期的非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的应付债券（附注五、17）	301,808,876.71	
一年内到期的长期应付款（附注五、18）	38,416,903.03	36,593,424.27
合 计	340,225,779.74	36,593,424.27

16、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
------	------------	------------

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用借款		
抵押借款	422,300,000.00	2,274,300,000.00
保证借款	1,150,000,000.00	
质押借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计	1,572,300,000.00	2,274,300,000.00

(2) 长期借款明细如下：

贷款单位	2016.12.31	2015.12.31
兴业银行无锡分行	550,000,000.00	600,000,000.00
无锡农村商业银行		
北京国际信托有限公司		
中融国际信托有限公司		
华夏银行无锡分行	400,000,000.00	400,000,000.00
交通银行无锡分行		250,000,000.00
中国建设银行前洲支行	222,300,000.00	392,300,000.00
苏州信托有限公司		232,000,000.00
招商银行	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	1,572,300,000.00	2,274,300,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、4。

17、应付债券

(1) 应付债券

项目	2016.12.31	2015.12.31
15 惠城铁	301,808,876.71	301,808,876.71
16 惠城铁	528,425,479.45	
16 惠山棚改项目债、16 惠棚改	1,024,720,000.00	
减：一年内到期的部分（附注五、15）	301,808,876.71	
合计	1,553,145,479.45	301,808,876.71

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
15 惠城铁	100 元	5.24%	2015.11.20	2 年	300,000,000.00
16 惠城铁	100 元	5.98%	2016.01.19	5 年	500,000,000.00

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16 惠山棚改项目债、16 惠棚	100 元	4.38%	2016.06.08	5 年	1,000,000,000.00
减：一年内到期部分（附注五、15）					300,000,000.00
合 计					1,500,000,000.00

（续）

债券名称	2016.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016.12.31
16 惠城铁		500,000,000.00	28,425,479.45			528,425,479.45
16 惠山棚改项目债、16 惠棚改		1,000,000,000.00	24,720,000.00			1,024,720,000.00
合 计		1,500,000,000.00	53,145,479.45			1,553,145,479.45

18、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款款：

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款	172,916,933.22	219,037,169.14
减：未确认融资费用	17,994,461.77	27,521,273.42
减：一年内到期部分净额（附注五、15）	38,416,903.03	36,593,424.27
应付融资租赁款净额	116,505,568.42	154,922,471.45

（2）2016 年 12 月 31 日剩余租赁期信息披露

剩余租赁期	最低租赁付款额	其中：本金	利息
一年以内（含 1 年）（附注五、14）	46,120,235.92	38,416,903.03	7,703,332.89
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	46,120,235.92	40,479,018.47	5,641,217.45
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	46,120,235.92	42,651,822.69	3,468,413.23
3 年以上 4 年以内（含 4 年）	34,556,225.46	33,374,727.26	1,181,498.2
合 计	172,916,933.22	154,922,471.45	17,994,461.77

19、实收资本

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
无锡惠新资产经营管理有限公司	998,750,000.00			998,750,000.00
无锡市惠山区国有资产办公室	176,250,000.00			176,250,000.00
合 计	1,175,000,000.00			1,175,000,000.00

20、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	5,927,964,825.00			5,927,964,825.00
其他资本公积				
合 计	5,927,964,825.00			5,927,964,825.00

21、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	39,804,825.07	7,873,118.31		47,677,943.38
任意盈余公积				
合 计	39,804,825.07	7,873,118.31		47,677,943.38

22、未分配利润

项 目	2016.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	358,624,277.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	358,624,277.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,776,830.16	
其他		
减：提取法定盈余公积	7,873,118.31	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	429,527,989.50	

23、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,678,843.70	1,022,015,446.60	409,632,810.69	324,502,267.23

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他业务				
合 计	1,051,678,843.70	1,022,015,446.60	409,632,810.69	324,502,267.23

其中：主营业务收入和成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
代建收入	243,800,000.00	212,000,000.00	409,632,810.69	324,502,267.23
榭丽花园保障性小区 住宅、商业部分及车位 租赁收入	807,830,300.00	810,006,486.60		
制作费、服务费等收入	48,543.70	8,960.00		
合 计	1,051,678,843.70	1,022,015,446.60	409,632,810.69	324,502,267.23

24、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税		10,949,484.32
城市维护建设税	101.94	766,463.90
教育费附加	72.82	547,474.22
印花税	3.00	
合 计	177.76	2,266,910.43

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

25、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	2,580,298.00	2,414,577.00
业务招待费	31,217.00	7,114.00
折旧、摊销	9,297,087.83	7,659,178.53
物业管理费	1,000,000.00	610,000.00
办公费	136,683.59	93,606.98

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

车辆使用费	116,298.44	95,614.44
差旅费		23,172.50
招商费	565,953.22	289,379.06
其他	6,591.99	72,062.50
合 计	13,734,130.07	11,264,705.01

26、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	2,138,497.12	555,999.97
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费		
合 计	-2,138,497.12	-555,999.97

27、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-38,829.74	-7,305.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产		
生的利得		
合 计	-38,829.74	-7,305.76

28、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性 损益
非流动资产处置损失利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

棚户区改造补贴		1,187,300.00
基础设施建设专项补贴	40,000,000.00	10,500,000.00
其他	21,724,443.42	
合 计	61,724,443.42	11,687,300.00

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，本公司不再涉及营业税；2016 年本公司根据税务局核定金额缴纳了 2009 至 2015 年的营业税金及附加，公司之前计提的金额与实际缴纳金额的差额 21,724,443.42 元计入营业外收入-其他。

29、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	49.84		49.84
其中：固定资产处置损失	49.84		49.84
无形资产处置损失			
滞纳金	765,487.58		765,487.58
其他	168,484.00		168,484.00
合 计	934,021.42		934,021.42

30、所得税费用

（1）所得税费用表

目	2016年度	2015年度
当期所得税	42,348.49	4,375,337.21
递延所得税		
合 计	42,348.49	4,375,337.21

31、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
收往来款	2,017,014,269.05	1,120,694,711.46
专项补贴		11,687,300.00
利息收入	2,138,497.12	555,999.97
合 计	2,019,152,766.17	1,132,938,011.43

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016年度	2015年度
付现费用	2,741,876.13	1,191,148.92
付往来款	1,096,791,838.45	1,084,256,644.48
合 计	1,099,533,714.58	1,085,447,793.40

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
银行承兑汇票保证金	79,000,000.00	100,000,000.00
合 计	79,000,000.00	100,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
银行承兑汇票保证金		79,000,000.00
债券承销费用	16,000,000.00	
融资租赁还本	36,593,424.27	
合 计	52,593,424.27	79,000,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,776,830.16	69,463,073.01
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,289,976.18	7,650,178.53
无形资产摊销	7,638.90	9,000.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	49.84	
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）	38,829.74	7,305.76

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-246,812,857.77	-553,186,034.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-272,987,830.31	121,783,175.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	284,976,945.25	-139,881,502.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-146,710,418.01	-494,154,804.19

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	633,177,253.13	230,456,466.41
减：现金的期初余额	230,456,466.41	43,717,173.80
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	402,720,786.72	186,739,292.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	633,177,253.13	186,739,292.61
其中：库存现金	995.67	84,611.33
可随时用于支付的银行存款	633,176,257.46	186,654,681.28
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	633,177,253.13	186,739,292.61
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		

33、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.12.31账面价值	受限原因
存货	1,336,202,000.00	抵押土地使用权

六、合并范围的变更

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2016 年 12 月 31 日纳入合并范围企业

企业名称	类型	持股比例（%）	是否合并报表
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	子公司	100	是
无锡恒笙鼎汇科技有限公司	子公司	100	是
无锡纵合商贸有限公司	子公司	100	是
无锡优进优出商贸有限公司	子公司	100	是

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成（截止 2016 年 12 月 31 日）

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	
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	无锡市惠山区	无锡市惠山区前洲街道常玉路 52B 幢 125 室	社区建设，市政基础设施建设，环境治理改造等	100		设立
无锡恒笙鼎汇科技有限公司	无锡市惠山区	无锡市惠山区永泰路 8-87 号	计算机软件及嵌入式软件的技术开发、咨询服务、成果转让等	100		设立
无锡纵合商贸有限公司	无锡市惠山区	无锡市惠山区前洲街道常玉路 52F 幢 3005 室（城铁惠山站区）	机械设备及配件等销售、自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	100		设立
无锡优进优出商贸有限公司	无锡市惠山区	无锡市惠山区前洲街道常玉路 52F 幢 3008 室（城铁惠山站区）	日用品的销售；企业管理咨询服务	100		设立

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	
			务；企业形象策划；贸易咨询服务等			

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	持股比例
无锡沪宁中惠商业经营管理有限公司	20.00%

八、 关联方及其交易

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 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
无锡惠新资产经营管理有限公司	无锡市	市场开发、对外投资服务、资产管理	50,000.00	85%	85%

本公司的最终控制方为无锡市惠山区国有资产管理办公室。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
金 额	500,000,000.00			500,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见本附注七、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

关联担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	5,300,000.00	2011-10-25	2019-10-24	否
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	50,000,000.00	2012-01-05	2019-10-24	否
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	30,000,000.00	2012-03-05	2019-10-24	否
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	12,000,000.00	2012-04-19	2019-10-24	否
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	50,000,000.00	2012-05-02	2019-10-24	否
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	75,000,000.00	2012-05-25	2019-10-24	否
合计	222,300,000.00			

截至 2016 年 12 月 31 日本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
无锡惠新资产经营管理 有限公司	324,000,000.00	2014-11-26	2019-5-18	否
无锡惠新资产经营管理 有限公司	226,000,000.00	2014-5-20	2019-5-18	否
合计	550,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

科目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31
其他应收款	无锡沪宁中惠商业经营管理有限 公司	24,726,019.93	28,086,186.55

（2）应付项目：无。

7、关联方承诺：无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日对外担保情况

序号	被担保单位	担保方式	抵押物	担保金额 (万元)	担保到期 日	贷款银行
1	无锡惠灵生态农业有限公司	保证		10,000	2017/2/5	华夏银行洛社支行
2	无锡惠远建设发展有限公司	抵押	锡惠国用【2012】字第 0100 号	11,100	2018/6/27	交通银行股份有限公司无锡分行
3	无锡惠远建设发展有限公司	抵押	锡惠国用【2012】字第 0102 号		2018/6/27	交通银行股份有限公司无锡分行
4	无锡前洲资产经营管理有限公司	抵押	锡惠国用【2012】字第 0113 号	18,000	2019/8/30	中国建设银行股份有限公司无锡惠山支行
5	无锡市前洲工业水厂	抵押	锡惠国用【2012】字第 0114 号	0.00	2018/12/10	上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行
6	无锡市前洲工业水厂	抵押	锡惠国用【2012】字第 0116 号		2018/12/10	上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行
7	无锡鑫洲新农村建设发展有限公司	抵押	锡惠国用【2012】字第 0120 号	16,500	2019/12/15	无锡农村商业银行股份有限公司
8	无锡锡惠供水有限公司	抵押	锡惠国用【2012】第 0121 号	30,000	2020/12/31	苏州银行股份有限公司湖东支行
合计				85,600		

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，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

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	847,830,300.00	100.00			847,830,300.00
其中：账龄组合					
政府部门组合	847,830,300.00	100.00			847,830,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	847,830,300.00	100.00			847,830,300.00

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
政府部门组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计					

注：确定该组合的依据为城际铁路惠山站区管理委员会系统内部单位及其他政府部门的应收账款具有类似的信用风险特征，由于该组合的款项预计可以收回，因此未计提坏账准备。

（2）按欠款方归集的期末应收账款情况：

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
无锡惠聚建设发展有限公司	495,461,000.00	1 年以内	58.44
无锡中惠物业有限公司	252,369,300.00	1 年以内	29.77
城际铁路惠山站区管理委员会	100,000,000.00	1 年以内	11.79
合计	847,830,300.00		100.00

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	251,022,415.26	100.00			251,022,415.26
其中：账龄组合					
政府部门组合	251,022,415.26	100.00			251,022,415.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	251,022,415.26	100.00			251,022,415.26

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	745,121,985.57	100.00			745,121,985.57
其中：账龄组合					
政府部门组合	745,121,985.57	100.00			745,121,985.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	745,121,985.57	100.00			745,121,985.57

注：确定该组合的依据为城际铁路惠山站区管理委员会系统内部单位及其他政府部门的其他应收款项具有类似的信用风险特征，由于该组合的款项预计可以收回，因此未计提坏账准备。

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应收款 2016.12.31 前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)
无锡中惠投资发展有限公司	否	204,007,333.33	1 年以内	81.27
无锡沪宁中惠商业经营管理有限公司	是	24,726,019.93	1 年以内	9.85
前洲镇政府	否	10,786,693.00	1 年以内	4.30
北银金融租赁有限公司	否	8,000,000.00	1 年以内	3.19
无锡市国土资源局惠山分局	否	3,502,369.00	1 年以内	1.40
合 计		251,022,415.26		100.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	585,000,000.00		585,000,000.00
对联营、合营企业投资	9,962,481.63		9,962,481.63
合 计	594,962,481.63		594,962,481.63

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	570,000,000.00		570,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,001,311.37		10,001,311.37
合 计	580,001,311.37		580,001,311.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
无锡玉洲新型社区建设发展有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00
无锡恒笙鼎汇科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
无锡纵合商贸有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
无锡优进优出商贸有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
减：长期投资减值准备				
合 计	570,000,000.00			585,000,000.00

3、营业收入及成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,630,300.00	1,022,006,486.60	409,632,810.69	324,502,267.23
其他业务				
合 计	1,051,630,300.00	1,022,006,486.60	409,632,810.69	324,502,267.23

其中主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
代建收入	243,800,000.00	212,000,000.00	409,632,810.69	324,502,267.23
榭丽花园保障性小区 住宅、商业部分及车位 租赁收入	807,830,300.00	810,006,486.60		
合 计	1,051,630,300.00	1,022,006,486.60	409,632,810.69	324,502,267.23

4、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-38,829.74	-7,305.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产		
生的利得		

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	-38,829.74	-7,305.76
-----	------------	-----------

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设有限公司

2017 年 4 月 20 日





营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（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



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。

2016 年 12 月 23 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 019709

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

与原件一致

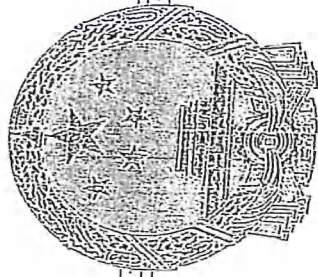
名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春
办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010205
注册资本(出资额): 1470万元
批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号
批准设立日期: 2014-03-28



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

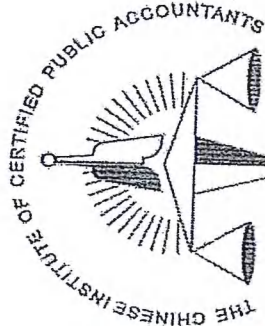
首席合伙人：**姚爽春**



证书号: 30

发证时间: 二〇一五年一月二十二日

证书有效期至:



中国注册会计师协会

与原件一致

姓名 李杰

性别 男

出生日期 1962-05-31

工作单位 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

身份证号 130104620531131

执业证书编号 130104620531131



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

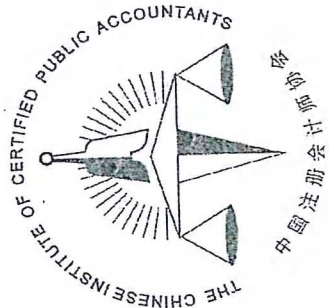


证书编号: 130000050209
No. of certificate

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

发证日期: 1996 年 06 月 20 日
Date of issuance

2016年3月15日



姓名 韩洁
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-06-16
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130104197506161329
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

致
同意调出
与原件

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月23日
Id

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月23日
Id

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月23日
Id

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月23日
Id

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



与原件一致

证书编号:
No. of Certificate

130000051234

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 12 月 10 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010 年 2 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.2.3



9

与原件一致

中合中小企业融资担保股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

中合中小企业融资担保股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
合并及公司股东权益变动表	11- 14
财务报表附注	15- 72

审计报告

普华永道中天审字(2017)第23567号
(第一页, 共二页)

中合中小企业融资担保股份有限公司董事会:

我们审计了后附的中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2016年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2016年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东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不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。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。



普华永道

普华永道中天审字(2017)第23567号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司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, 公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017年3月30日



注册会计师

朱宇

朱宇

注册会计师

马千鲁

马千鲁

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

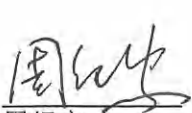
	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
资产:			
货币资金	七(1)	751,216,984.27	10,738,962.75
应收利息	七(2)	58,392,568.80	95,374,103.01
应收代位追偿款	七(3)	234,187,065.28	92,903,674.87
定期存款	七(4)	447,852,720.00	516,955,496.00
应收款项类投资	七(5)	1,303,699,946.59	846,855,400.00
可供出售金融资产	七(6)	5,404,593,336.31	5,015,264,921.34
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	七(7)	2,882,215,582.29	720,770,876.71
买入返售金融资产		400,000,000.00	-
长期股权投资	七(8)	463,667,058.83	259,483,786.18
固定资产		2,945,017.36	2,403,888.27
无形资产		3,818,444.53	4,397,986.02
递延所得税资产	七(9)	53,987,086.95	41,515,591.12
其他资产	七(10)	97,313,800.40	99,110,356.19
资产总计		<u>12,103,889,611.61</u>	<u>7,705,775,042.46</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

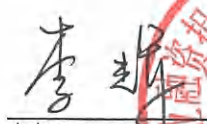
中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债:			
存入保证金		13,250,000.00	935,000.00
卖出回购金融资产款	七(11)	485,000,000.00	-
应付职工薪酬	七(12)	135,059,753.14	61,685,766.29
应交税费	七(13)	75,537,041.39	78,374,914.98
担保合同准备金	七(14)	527,079,273.08	352,849,436.12
递延收益	七(15)	702,341,406.12	656,192,845.40
递延所得税负债	七(9)	18,759.56	80,579.63
应付债券	七(16)	1,492,707,610.36	694,420,104.77
其他负债	七(17)	404,206,664.96	63,293,474.77
负债合计		3,835,200,508.61	1,907,832,121.96
股东权益:			
股本	七(18)	7,176,400,000.00	5,126,000,000.00
其他综合收益	七(19)	67,762,471.42	27,353,915.09
资本公积	七(20)	307,560,000.00	-
盈余公积	七(21)	143,875,571.19	90,968,183.95
一般风险准备	七(22)	143,875,571.19	90,968,183.95
未分配利润	七(23)	429,215,489.20	462,652,637.51
归属于母公司股东权益合计		8,268,689,103.00	5,797,942,920.50
少数股东权益		-	-
股东权益合计		8,268,689,103.00	5,797,942,920.50
负债和股东权益总计		12,103,889,611.61	7,705,775,042.46

后附第 3 页至第 72 页的财务报表由以下人士签署。


 周纪安
 法定代表人


 黄梅
 主管会计工作的
 公司负责人


 李辉
 会计机构负责人



中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	七(1)	741,937,564.41	6,637,441.28
应收利息	七(2)	54,756,523.59	94,442,194.50
应收代位追偿款	七(3)	234,187,065.28	92,903,674.87
定期存款	七(4)	447,852,720.00	516,955,496.00
应收款项类投资	七(5)	2,136,260,139.54	868,855,400.00
可供出售金融资产	七(6)	4,336,997,546.14	4,933,900,704.44
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	七(7)	2,745,305,248.49	720,770,876.71
买入返售金融资产		400,000,000.00	-
长期股权投资	七(8)	513,667,059.69	309,483,786.18
固定资产		2,865,445.88	2,403,888.27
无形资产		3,810,405.71	4,397,986.02
递延所得税资产	七(9)	51,924,854.81	41,515,591.12
其他资产	七(10)	99,621,500.96	102,395,072.67
资产总计		<u>11,769,186,074.50</u>	<u>7,694,662,112.06</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年 12 月 31 日资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债:			
存入保证金		13,250,000.00	935,000.00
卖出回购金融资产款	七(11)	485,000,000.00	-
应付职工薪酬	七(12)	122,538,677.72	61,063,389.63
应交税费	七(13)	71,405,786.64	75,607,673.23
担保合同准备金	七(14)	527,079,273.08	352,849,436.12
递延收益	七(15)	702,341,406.12	656,192,845.40
应付债券	七(16)	1,492,707,610.36	694,420,104.77
其他负债	七(17)	101,662,198.44	63,096,231.78
负债合计		<u>3,515,984,952.36</u>	<u>1,904,164,680.93</u>
股东权益:			
股本	七(18)	7,176,400,000.00	5,126,000,000.00
其他综合收益	七(19)	67,762,471.42	27,353,915.09
资本公积	七(20)	307,560,000.00	-
盈余公积	七(21)	142,326,773.09	90,223,635.01
一般风险准备	七(22)	142,326,773.09	90,223,635.01
未分配利润	七(23)	416,825,104.54	456,696,246.02
股东权益合计		<u>8,253,201,122.14</u>	<u>5,790,497,431.13</u>
负债和股东权益总计		<u>11,769,186,074.50</u>	<u>7,694,662,112.06</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年度	2015 年度
一、 营业收入			
担保业务净收入	七(24)	797,374,877.65	511,529,222.59
减: 分出保费及收入返还		(15,419,771.33)	(11,215,093.36)
已赚保费		<u>781,955,106.32</u>	<u>500,314,129.23</u>
投资收益	七(25)	479,067,705.09	421,065,397.08
公允价值变动收益		110,739,497.90	4,570,876.71
汇兑收益		49,552,189.42	67,741,334.53
其他业务收入	七(26)	41,698,024.60	75,186,335.23
小计		<u>1,463,012,523.33</u>	<u>1,068,878,072.78</u>
二、 营业支出			
赔付支出		(66,251,752.21)	(1,451,997.69)
提取担保合同准备金	七(27)	(174,229,836.96)	(201,045,882.02)
税金及附加	七(28)	(29,097,775.84)	(35,443,649.88)
业务及管理费	七(29)	(257,698,316.98)	(176,949,828.96)
利息支出	七(30)	(35,498,272.45)	(503,392.44)
资产减值损失	七(31)	(213,920,931.99)	(73,462,856.88)
其他业务成本		(55,060.70)	(370,554.06)
小计		<u>(776,751,947.13)</u>	<u>(489,228,161.93)</u>
三、 营业利润		<u>686,260,576.20</u>	<u>579,649,910.85</u>
加: 营业外收入		2,950,201.40	3,649,000.00
减: 营业外支出		(377.55)	-
四、 利润总额		689,210,400.05	583,298,910.85
减: 所得税费用	七(32)	(160,136,527.86)	(138,490,824.07)
五、 净利润		<u>529,073,872.19</u>	<u>444,808,086.78</u>
归属于母公司股东净利润		529,073,872.19	444,808,086.78
少数股东利润		-	-
六、 其他综合收益			
以后将重分类进损益的其他综合收益	七(19)		
可供出售金融资产公允价值变动损益		53,378,075.10	37,968,492.36
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		<u>(13,469,518.77)</u>	<u>(9,492,123.09)</u>
七、 综合收益总额		<u>569,482,428.52</u>	<u>473,284,456.05</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		569,482,428.52	478,284,456.05
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2016 年度	2015 年度
一、 营业收入			
担保业务净收入	七(24)	797,374,877.65	511,529,222.59
减：分出保费及收入返还		(15,419,771.33)	(11,215,093.36)
已赚保费		<u>781,955,106.32</u>	<u>500,314,129.23</u>
投资收益	七(25)	451,280,622.19	420,243,498.20
公允价值变动收益		109,501,573.08	4,570,876.71
汇兑收益		49,552,189.42	67,741,334.53
其他业务收入	七(26)	37,614,213.31	64,911,476.95
小计		<u>1,429,903,704.32</u>	<u>1,057,781,315.62</u>
二、 营业支出			
赔付支出		(66,251,752.21)	(1,451,997.69)
提取担保合同准备金	七(27)	(174,229,836.96)	(201,045,882.02)
税金及附加	七(28)	(28,941,814.22)	(35,440,294.55)
业务及管理费	七(29)	(237,129,337.73)	(175,788,008.52)
利息支出	七(30)	(35,498,272.45)	(503,392.44)
资产减值损失	七(31)	(212,305,744.66)	(73,462,856.88)
其他业务成本		(45,019.72)	(370,554.06)
小计		<u>(754,401,777.95)</u>	<u>(488,062,986.16)</u>
三、 营业利润		<u>675,501,926.37</u>	<u>569,718,329.46</u>
加：营业外收入		2,950,201.40	3,649,000.00
减：营业外支出		(377.55)	-
四、 利润总额		678,451,750.22	573,367,329.46
减：所得税费用	七(32)	<u>(157,420,369.52)</u>	<u>(136,004,732.05)</u>
五、 净利润		<u>521,031,380.70</u>	<u>437,362,597.41</u>
六、 其他综合收益			
以后将重分类进损益的其他综合收益	七(19)		
可供出售金融资产公允价值变动损益		53,878,075.10	37,968,492.36
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		<u>(13,469,518.77)</u>	<u>(9,492,123.09)</u>
七、 综合收益总额		<u>561,439,937.03</u>	<u>465,838,966.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年度	2015 年度
一、经营活动现金流量:			
收到担保合同保费取得的现金		862,308,667.76	638,065,268.38
收到再保业务取得的现金		891,347.34	670,837.72
收到其他与经营活动有关的现金		64,657,761.82	105,981,066.16
经营活动现金流入小计		928,057,776.92	744,717,172.26
支付担保代偿款项现金		(315,525,761.96)	(116,723,966.20)
支付再担保业务的现金		(11,531,722.78)	(22,719,491.80)
支付给职工以及为职工支付的现金		(147,187,519.10)	(102,239,834.38)
支付的各项税费		(252,520,906.38)	(206,989,024.20)
支付其他与经营活动有关的现金		(110,852,166.10)	(64,924,673.10)
经营活动现金流出小计		(837,618,076.32)	(513,596,989.68)
经营活动产生的现金流量净额	七(33)(a)	90,439,700.60	231,120,182.58
二、投资活动现金流量:			
收回投资收到的现金		24,446,013,250.34	20,881,857,030.87
取得投资收益收到的现金		450,964,237.37	433,039,685.76
投资活动现金流入小计		24,896,977,487.71	21,314,896,716.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,993,826.99)	(2,536,006.93)
投资支付的现金		(27,417,036,667.33)	(22,041,570,129.06)
投资活动现金流出小计		(27,421,030,494.32)	(22,044,106,135.99)
投资活动使用的现金流量净额		(2,524,053,006.61)	(729,409,419.36)
三、筹资活动现金流量:			
发行债券收到的现金		797,050,000.00	694,400,000.00
吸收投资收到的现金		2,357,960,000.00	-
卖出回购金融资产款收到的现金		485,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		3,640,010,000.00	694,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(481,897,508.02)	(106,808,168.07)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(120,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		(481,897,506.02)	(226,805,168.07)
筹资活动产生的现金流量净额		3,158,112,493.98	467,593,831.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,663,833.55	2,929,054.37
五、现金及现金等价物净增加/(减少)	七(33)(b)	728,163,021.52	(27,766,350.48)
加: 年初现金及现金等价物余额		9,803,962.75	37,570,313.23
六、年末现金及现金等价物余额	七(33)(c)	737,966,984.27	9,803,962.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度现金流量表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年度	2015 年度
一、 经营活动现金流量:			
收到担保合同保费取得的现金		862,308,667.76	638,065,268.38
收到再保业务取得的现金		891,347.34	670,837.72
收到其他与经营活动有关的现金		58,879,158.71	92,012,417.21
经营活动现金流入小计		<u>922,079,173.81</u>	<u>730,748,523.31</u>
支付担保代偿款项现金		(315,525,761.96)	(116,723,966.20)
支付再担保业务的现金		(11,531,722.78)	(22,719,491.80)
支付给职工以及为职工支付的现金		(142,606,631.10)	(102,182,987.79)
支付的各项税费		(247,872,524.43)	(206,914,442.48)
支付其他与经营活动有关的现金		(107,872,719.07)	(64,664,490.13)
经营活动现金流出小计		<u>(825,409,359.34)</u>	<u>(513,205,378.40)</u>
经营活动产生的现金流量净额	七(33)(a)	<u>96,669,814.47</u>	<u>217,543,144.91</u>
二、 投资活动现金流量:			
收回投资收到的现金		24,447,920,597.67	20,891,134,330.17
取得投资收益收到的现金		407,102,980.64	433,039,685.76
投资活动现金流入小计		<u>24,855,023,578.31</u>	<u>21,324,174,015.93</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,947,928.99)	(2,536,006.93)
投资支付的现金		(27,386,536,668.19)	(22,041,571,912.16)
投资活动现金流出小计		<u>(27,390,484,597.18)</u>	<u>(22,044,107,919.09)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,535,461,018.87)</u>	<u>(719,933,903.16)</u>
三、 筹资活动现金流量:			
发行债券收到的现金		797,050,000.00	694,400,000.00
吸收投资收到的现金		2,357,960,000.00	-
卖出回购金融资产款收到的现金		485,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>3,640,010,000.00</u>	<u>694,400,000.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(481,897,506.02)	(106,806,168.07)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(120,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(481,897,506.02)</u>	<u>(226,806,168.07)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>3,158,112,493.98</u>	<u>467,593,831.93</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>3,663,833.55</u>	<u>2,929,054.87</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)	七(33)(b)	<u>722,985,128.18</u>	<u>(31,867,871.95)</u>
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>5,702,441.28</u>	<u>37,570,313.23</u>
六、年末现金及现金等价物余额	七(33)(c)	<u>728,687,564.41</u>	<u>5,702,441.28</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2015 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	-	90,968,183.95	90,968,183.95	462,652,637.51	-	5,797,942,920.50
本年增减变动金额	2,050,400,000.00	40,408,556.33	307,560,000.00	52,907,387.24	52,907,387.24	(33,437,148.31)	-	2,470,746,182.50
(一)净利润	-	-	-	-	-	529,073,872.19	-	529,073,872.19
(二)其他综合收益	-	40,408,556.33	-	-	-	-	-	40,408,556.33
上述(一)和(二)的小计	-	40,408,556.33	-	-	-	529,073,872.19	-	569,482,428.52
(三)利润分配	-	-	-	52,907,387.24	52,907,387.24	(562,511,020.50)	-	(456,696,246.02)
1. 提取盈余公积	-	-	-	52,907,387.24	-	(52,907,387.24)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	52,907,387.24	(52,907,387.24)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(456,696,246.02)	-	(456,696,246.02)
(四)股东投入资本	2,050,400,000.00	-	307,560,000.00	-	-	-	-	2,357,960,000.00
2016 年 12 月 31 日	7,176,400,000.00	67,762,471.42	307,560,000.00	143,875,571.19	143,875,571.19	429,215,489.20	-	8,268,689,103.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2015 年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益							
	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2014 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	(1,122,454.18)	-	46,487,375.27	46,487,375.27	213,612,336.17	-	5,431,464,632.53
本年增减变动金额	-	28,476,369.27	-	44,480,808.68	44,480,808.68	249,040,301.34	-	366,478,287.97
(一)净利润	-	-	-	-	-	444,808,086.78	-	444,808,086.78
(二)其他综合收益	-	28,476,369.27	-	-	-	-	-	28,476,369.27
上述(一)和(二)的小计	-	28,476,369.27	-	-	-	444,808,086.78	-	473,284,456.05
(三)利润分配	-	-	-	44,480,808.68	44,480,808.68	(195,767,785.44)	-	(106,806,168.08)
1. 提取盈余公积	-	-	-	44,480,808.68	-	(44,480,808.68)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	44,480,808.68	(44,480,808.68)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(106,806,168.08)	-	(106,806,168.08)
2015 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	-	90,968,183.95	90,968,183.95	462,652,637.51	-	5,797,942,920.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2015 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	-	90,223,635.01	90,223,635.01	456,696,246.02	5,790,497,431.13
本年增减变动金额	2,050,400,000.00	40,408,556.33	307,560,000.00	52,103,138.08	52,103,138.08	(39,871,141.48)	2,462,703,691.01
(一)净利润	-	-	-	-	-	521,031,380.70	521,031,380.70
(二)其他综合收益	-	40,408,556.33	-	-	-	-	40,408,556.33
上述(一)和(二)的小计	-	40,408,556.33	-	-	-	521,031,380.70	561,439,937.03
(三)利润分配	-	-	-	52,103,138.08	52,103,138.08	(560,902,522.18)	(456,696,246.02)
1. 提取盈余公积	-	-	-	52,103,138.08	-	(52,103,138.08)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	52,103,138.08	(52,103,138.08)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(456,696,246.02)	(456,696,246.02)
(四) 股东投入资本	2,050,400,000.00	-	307,560,000.00	-	-	-	2,357,960,000.00
2016 年 12 月 31 日	7,176,400,000.00	67,762,471.42	307,560,000.00	142,326,773.09	142,326,773.09	416,825,104.54	8,253,201,122.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2015 年度股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2014 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	(1,122,454.18)	-	46,487,375.27	46,487,375.27	213,612,336.17	5,431,464,632.53
本年增减变动金额	-	28,476,369.27		43,736,259.74	43,736,259.74	243,083,909.85	359,032,798.60
(一)净利润	-	-	-	-	-	437,362,597.41	437,362,597.41
(二)其他综合收益	-	28,476,369.27	-	-	-	-	28,476,369.27
上述(一)和(二)的小计	-	28,476,369.27	-	-	-	437,362,597.41	465,838,966.68
(三)利润分配	-	-	-	43,736,259.74	43,736,259.74	(194,278,687.56)	(106,806,168.08)
1. 提取盈余公积	-	-	-	43,736,259.74	-	(43,736,259.74)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	43,736,259.74	(43,736,259.74)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(106,806,168.08)	(106,806,168.08)
2015 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	-	90,223,635.01	90,223,635.01	456,696,246.02	5,790,497,431.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 2012 年 7 月 19 日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司, 注册资本为 51.26 亿元人民币。根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议, 于 2016 年申请增加注册资本人民币 20.504 亿元, 由天津天海投资发展股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方, 按照约定时间, 全部以货币出资并一次缴足。截止 2016 年 12 月 31 日止, 本公司变更后的注册资本为人民币 71.764 亿元。

本公司由中方和外方共 7 家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括 JPMorgan China Investment Company Limited 和西门子(中国)有限公司。2016 年新增股东天津天海投资发展股份有限公司。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司和中合投资控股有限公司。其中, 中合共赢资产管理有限公司于 2015 年 6 月 23 日成立, 在中华人民共和国国家工商行政管理总局领取注册号为 440301113189633 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。中合投资控股有限公司于 2015 年 1 月 7 日成立, 在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币 1 元。

本公司经批准的经营范围为贷款担保; 债券发行担保; 票据承兑担保(在法律法规允许的情况下); 贸易融资担保; 项目融资担保; 信用证担保; 诉讼保全担保; 投标担保, 预付款担保, 工程履约担保, 尾付款如约偿付担保, 及其他合同履约担保; 与担保业务有关的融资咨询、财务顾问及其他中介服务; 以自有资金进行投资; 为其他融资性担保公司的担保责任提供再担保(在法律法规允许的情况下); 以及符合法律、法规并由有关监管机构批准的其他融资性担保和其他业务。

子公司经批准的经营范围为投资管理; 金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询; 提供金融中介服务, 接受金融机构委托等。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 30 日批准报出。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

合并及本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及本公司 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等有关信息。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。合并及本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

合并及本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币, 其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的差额, 属于可供出售金融资产的外币非货币性项目差额, 计入其他综合收益; 其他差额计入当期损益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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, 股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具

合并及本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、卖出回购金融资产款、应付款项及应付债券等。

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于合并及本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及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。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括各类应收款项、定期存款、应收款项类投资、买入返售金融资产等。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于合并及本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，合并及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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (ii) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (iv) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (v) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (vi) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时, 按其账面价值超过按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, 确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且合并及本公司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; 或者(3) 该金融资产已转移, 虽然合并及本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, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

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负债和其他金融负债。合并及本公司的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付债券、卖出回购金融资产款及存入保证金等。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

卖出回购金融资产款，是指合并及本公司按回购协议先卖出再按固定价格回购的金融资产所融入的资金。卖出回购金融资产款按业务发生时实际收到的款项入账并在资产负债表中反映。卖出回购的标的资产仍在资产负债表中反映。卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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，合并及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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；合并及本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为合并及本公司通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排; 联营企业为合并及本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 合并及本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但合并及本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照合并及本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。合并及本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于合并及本公司的部分, 予以抵销; 然后在此基础上确认投资损益。合并及本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(7) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入合并及本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入合并及本公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 固定资产(续)

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备及通信设备	3-4 年	3%	24.25%至 32.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(8) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

	摊销年限
电脑软件系统	3-5 年

当无形资产的可回收金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(10) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(11) 公允价值的计量

除特别声明外, 合并及本公司按下述原则计量公允价值。

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, 合并及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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与合并及本公司特定相关的参数。

(12) 职工薪酬

职工薪酬是合并及本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬、离职后福利。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。合并及本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

基本养老保险

合并及本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。合并及本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。合并及本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(13) 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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, 确认递延所得税负债, 除非合并及本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对合并及本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 合并及本公司内该纳税主体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。

(15) 收入确认

收入是合并及本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及其相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入合并及本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时, 予以确认。

(a) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任, 与担保合同相关的经济利益很可能流入, 并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。

对尚未终止的担保责任, 合并及本公司以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量, 将其确认为递延收益、即未到期责任准备金, 并在确认相关担保责任的期间, 计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 收入确认(续)

(b) 提供劳务收入

合并及本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据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根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能够可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

(c) 投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、分红收入以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等由于公允价值变动形成的应计入公允价值变动损益之外的已实现利得或损失，减去卖出回购金融资产款利息支出和相关的投资费用。

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(16) 政府补助

政府补助为合并及本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在合并及本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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，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。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。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 担保合同准备金

合并及本公司在资产负债表日计量担保合同准备金，主要包括已发生未报案和已发生已报案赔偿准备金。已发生未报案赔偿准备金主要指合并及本公司对未到期的担保合同风险敞口损失做出的最佳估计，以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。合并及本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保业务相关支出进行合理估计。合并及本公司采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终损失额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代位追偿款坏账准备中核算。

担保合同到期及提前解除的，合并及本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

(18) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(19) 分配股利

股利分配于股东大会批准的当期，予以确认。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，合并及本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

合并及本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并及本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并及本公司的角度对该交易予以调整。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 分部信息

合并及本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指合并及本公司内同时满足下列条件的组成部分: (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2)合并及本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3)合并及本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

(22) 关联方

合并及本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响; 或另一方控制、共同控制合并及本公司或对合并及本公司施加重大影响; 或合并及本公司与另一方同受一方控制或共同控制被视为关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成合并及本公司的关联方。合并及本公司的关联方包括但不限于:

- (a) 本公司的母公司;
- (b) 本公司的子公司;
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (d) 对合并及本公司实施共同控制或重大影响的投资方;
- (e) 与合并及本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人;
- (f) 合并及本公司的联营企业, 包括联营企业的子公司;
- (g) 合并及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员(主要投资者个人是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者);
- (h) 合并及本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员(关键管理人员是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员, 包括所有董事);
- (i) 本公司母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (j) 合并及本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断

编制财务报表时，合并及本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。合并及本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注十二载有关于金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定性因素如下：

(a) 所得税

合并及本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，合并及本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 担保合同准备金的计量

于资产负债表日，合并及本公司需对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率和违约损失率等。合并及本公司根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别确认违约概率和违约损失率等。

(c) 应收代位追偿款的减值

本公司对单项金额重大的应收代位追偿款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额不重大的应收代位追偿款及上述单独测试未发生减值的应收代位追偿款（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组合中进行减值测试。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(d) 应收款项类投资、可供出售债权类投资的减值

本公司定期审阅应收款项类投资和可供出售债权类投资，以评估其是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项类投资和可供出售债权类投资预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示投资组合中债务人及发行人的还款状况出现负面变动的可观察数据，或国家或地区经济状况发生变化引起组合内资产违约等事项。

个别方式评估的应收款项类投资减值损失金额为该应收款项类投资预计未来现金流量现值的净减少额。对于可供出售债权类投资，本公司以取得成本(抵减本金偿还及摊销)与公允价值之间的差异，减去评估日已于损益中确认的减值损失。

当运用组合方式评估应收款项类投资的减值损失时，减值损失金额是根据与应收款项类投资具有类似信用风险特征的资产的历史损失经验厘定，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整。管理层定期审阅预计未来现金流量采用的方法和假设，以减少预计损失与实际损失之间的差额。

(e) 可供出售权益工具的减值

可供出售权益工具减值的客观证据包括投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。在判断公允价值是否出现严重或非暂时性下跌时，本公司会考虑公允价值低于其初始投资成本超 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)及其他相关因素。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(f) 金融工具的公允价值

在活跃市场交易的金融工具，其公允价值以估值当天的市场报价为准。市场报价来自一个能即时及经常地提供来自交易所或经纪报价价格信息的活跃市场，而该价格信息更代表了有序交易基础上实际并经常发生的市场交易。

至于其他金融工具，本公司使用估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型，确定其公允价值。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、汇率、信用点差和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

估值技术的目标是确定一个可反映在有序交易基础上市场参与者在报告日同样确定的公允价值。

(g) 对结构化主体具有控制的判断

对于合并及本公司具有权益的结构化主体，本公司将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平预计因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该结构化主体形成控制。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

合并及本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25% / 17.5%	应纳税所得额
增值税	3% / 6%	2016 年 2 月之后，其子公司中合共赢资产管理有限公司转为一般纳税人，应税劳务收入按 6% 计算销项税额。
营业税	5%	应纳税营业额
城建税及教育费附加	7%、3%和 2%	应纳营业税额和增值税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%和 2%

注：注册地在香港的子公司中合投资控股有限公司企业所得税税率为 17.5%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司及在中国大陆注册成立的子公司的业务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

六 在未纳入合并报表范围的结构化主体中的权益

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并范围，主要包括投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产收益权以及银行发行的理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及其在本公司的资产负债表的相关资产负债项目详见附注七(2)、(5)、(6)和(7)。

投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产收益权以及银行发行的理财产品的最大损失敞口按其在资产负债表中确认的分类为其在报告日的公允价值或摊余成本(取两者孰高)。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
活期存款	<u>751,216,984.27</u>	<u>10,738,962.75</u>	<u>741,937,564.41</u>	<u>6,637,441.28</u>

于 2016 年 12 月 31 日，合并及子公司及本公司货币资金中人民币 13,250,000.00 元为存入受限制的保证金(2015 年 12 月 31 日：935,000.00 元)。

(2) 应收利息

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	4,441,331.91	252,058.95	4,441,331.91	252,058.95
信托计划	20,903,192.35	73,445,680.51	13,665,875.69	72,252,338.67
资产管理计划	11,922,332.85	13,529,676.89	2,301,369.86	13,529,676.89
信贷资产收益权	6,272,876.72	958,356.17	6,272,876.72	958,356.17
银行理财产品	485,013.68	-	485,013.68	-
委托贷款	15,877,405.42	7,188,330.49	27,484,452.53	7,449,763.82
买入返售金融资产	<u>9,648,219.18</u>	<u>-</u>	<u>9,648,219.18</u>	<u>-</u>
合计	<u>69,550,372.11</u>	<u>95,374,103.01</u>	<u>64,299,139.57</u>	<u>94,442,194.50</u>
减值准备	<u>(11,157,803.31)</u>	<u>-</u>	<u>(9,542,615.98)</u>	<u>-</u>
净额	<u>58,392,568.80</u>	<u>95,374,103.01</u>	<u>54,756,523.59</u>	<u>94,442,194.50</u>

(3) 应收代位追偿款

合并及本公司

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收代位追偿款	421,316,970.22	170,391,383.89
减：坏账准备	<u>(187,129,904.94)</u>	<u>(77,487,709.02)</u>
合计	<u>234,187,065.28</u>	<u>92,903,674.87</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收代位追偿款(续)

应收代位追偿款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	271,385,575.96	64%	(80,962,860.68)	123,006,714.52	72%	(35,173,436.67)
1 年以上	149,931,394.26	36%	(106,167,044.26)	47,384,669.37	28%	(42,314,272.35)
合计	<u>421,316,970.22</u>	<u>100%</u>	<u>(187,129,904.94)</u>	<u>170,391,383.89</u>	<u>100%</u>	<u>(77,487,709.02)</u>

本年计提、转回、收回或核销的坏账准备情况：

	2016 年度	2015 年度
年初余额	(77,487,709.02)	(40,744,852.14)
本年计提	(175,986,867.93)	(39,353,341.97)
本年转回	1,012,725.25	2,610,485.09
本年收回	-	-
本年核销	<u>65,331,946.75</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>(187,129,904.95)</u>	<u>(77,487,709.02)</u>

(4) 定期存款

按剩余到期日分析如下：

	合并及本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
3 个月以内(含 3 个月)	438,557,140.00	452,019,496.00
3 个月至一年(含 1 年)	<u>9,295,580.00</u>	<u>64,936,000.00</u>
合计	<u>447,852,720.00</u>	<u>516,955,496.00</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项类投资

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
委托贷款	1,351,365,879.34	872,710,400.00	2,183,926,072.29	894,710,400.00
银行理财产品	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-
总额	1,396,365,879.34	872,710,400.00	2,228,926,072.29	894,710,400.00
减值准备	(92,665,932.75)	(25,855,000.00)	(92,665,932.75)	(25,855,000.00)
净额	1,303,699,946.59	846,855,400.00	2,136,260,139.54	868,855,400.00

(6) 可供出售金融资产

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
基金投资	2,945,318,860.66	2,138,449,646.45	2,871,198,860.66	2,138,449,646.45
信托计划投资	1,989,955,790.17	1,963,978,537.28	1,023,080,000.00	1,882,614,320.38
资产管理计划投资	50,000,000.00	390,000,000.00	50,000,000.00	390,000,000.00
信贷资产收益权	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
银行理财产品	149,300,000.00	480,701,737.61	122,700,000.00	480,701,737.61
其他	254,193,685.48	-	254,193,535.48	-
总额	5,441,766,336.31	5,026,129,921.34	4,374,172,546.14	4,944,765,704.44
减值准备	(37,175,000.00)	(10,665,000.00)	(37,175,000.00)	(10,365,000.00)
净额	5,404,593,336.31	5,015,264,921.34	4,336,997,546.14	4,933,900,704.44

于 2016 年 12 月 31 日, 合并及本公司持有的基金投资主要投向货币基金、海外债基金以及并购基金等, 持有的信托计划投资、资产管理计划投资及信贷资产收益权主要投向为发放贷款的债权类投资、不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资以及其他以债券投资为主的混合类信托计划投资。上述可供出售资产为合并及本公司未纳入合并范围的结构化主体, 该等可供出售金融资产的最大风险敞口为其在资产负债表日的账面价值 5,150,399,650.84 元。合并及本公司不存在向该基金、信托计划投资、资产管理计划投资及信贷资产收益权提供财务支持的义务和意图。

以成本计量的可供出售金融资产主要为合并及本公司持有的非上市股权投资, 这些投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定, 因此其公允价值不能可靠计量。合并及本公司尚无处置这些投资的计划。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的权益工具	2,882,215,582.29	720,770,876.71	2,745,305,248.49	720,770,876.71

(8) 长期股权投资

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司	-	-	50,000,000.86	50,000,000.00
联营企业	463,667,058.83	259,483,786.18	463,667,058.83	259,483,786.18
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	463,667,058.83	259,483,786.18	513,667,059.69	309,483,786.18

于 2016 年 12 月 31 日，本公司对联营企业-中国金融投资管理有限公司的股权投资，计人民币 279,983,216.13 元，仍在限售期内，将于 2018 年 6 月 22 日解禁。

(a) 对子公司的投资

(i) 长期股权投资的变动情况

	2016 年度		2015 年度	
	中合共赢资产 管理有限公司	中合投资控 股有限公司	中合共赢资产 管理有限公司	中合投资控 股有限公司
年初净额	50,000,000.00	0.86	50,000,000.00	0.86
本年变动	-	-	-	-
年末净额	50,000,000.00	0.86	50,000,000.00	0.86

(ii) 基本信息

名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
中合共赢资产管理有限公司	北京	深圳	投资管理	100%	设立
中合投资控股有限公司	香港	香港	金融中介服务	100%	设立

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 对子公司的投资(续)

(iii) 财务信息

	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润
中合共赢资产管理有限公司	1,094,280,735.02	1,028,875,568.91	57,672,554.12	7,959,676.74
中合投资控股有限公司	136,910,334.66	136,827,519.05	1,237,924.82	82,814.75

(b) 对联营企业的投资

(i) 长期股权投资的变动情况

	2016 年度		
	中国金融投资管理 有限公司	开通金融信息服务 (北京)有限公司	上海骏合金控企业 股份有限公司
年初净额	253,482,913.72	6,000,872.46	-
新增投资	-	-	166,000,000.00
本期处置	-	(2,000,000.00)	-
投资收益	38,701,282.41	148,285.30	13,534,684.94
现金红利	(12,200,980.00)	-	-
年末金额	279,983,216.13	4,149,157.76	179,534,684.94
减值准备	-	-	-
年末净额	279,983,216.13	4,149,157.76	179,534,684.94

	2015 年度	
	中国金融投资管理 有限公司	开通金融信息服务 (北京)有限公司
年初净额	-	-
新增投资	242,164,838.00	6,000,000.00
本期处置	-	-
投资收益	14,669,195.72	872.46
现金红利	(3,351,120.00)	-
年末金额	253,482,913.72	6,000,872.46
减值准备	-	-
年末净额	253,482,913.72	6,000,872.46

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 对联营企业的投资(续)

(ii) 基本信息

	主要经 营地	注册地	业务性资	直接持股比例	
				2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国金融投资管理 有限公司	香港	香港	综合短期 融资服务	10.40%	10.40%
开通金融信息服 务(北京)有限公 司	北京	北京	金融信息 服务	20.00%	30.00%
上海骏合金控企 业股份有限公司	上海	上海	金融信息 服务	12.40%	-

以上子公司及联营企业产生的投资收益对合并及本公司的净利润以及其他综合收益无重大影响，也不存在具有重大影响的或有负债。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债

(a) 按性质分析

合并

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣/(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣/(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产				
-减值准备	328,128,641.01	82,032,160.25	114,207,709.04	28,551,927.26
-应付职工薪酬	132,915,564.16	33,228,891.04	54,617,232.16	13,654,308.04
-应付利息	21,149,841.63	5,202,655.86	744,721.01	186,180.25
-未到期责任准备金	-	-	92,553,332.16	23,138,333.04
-其他	67,327,800.54	16,831,950.14	41,614,298.80	10,403,574.70
合计	549,521,847.34	137,295,657.29	303,737,293.17	75,934,323.29
递延所得税负债				
-应收利息	(59,666,520.73)	(14,916,630.18)	(95,374,103.01)	(23,843,525.75)
-可供出售金融资产公允价值变动	(90,349,961.88)	(22,587,490.47)	(36,471,886.80)	(9,117,971.70)
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(115,310,374.62)	(28,734,749.29)	(4,570,876.71)	(1,142,719.18)
-其他	(68,353,839.84)	(17,088,459.96)	(1,580,380.69)	(395,095.17)
合计	(333,680,697.07)	(83,327,329.90)	(137,997,247.21)	(34,499,311.80)

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 按性质分析(续)

本公司

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣/(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣/(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产				
-减值准备	326,513,453.68	81,628,363.42	114,207,709.04	28,551,927.26
-应付职工薪酬	120,470,484.16	30,117,621.04	54,017,232.16	13,504,308.04
-应付利息	9,542,794.52	2,385,698.63	483,287.68	120,821.92
-未到期责任准备金	-	-	92,553,332.16	23,138,333.04
-其他	67,291,805.12	16,822,951.28	41,604,708.80	10,401,177.20
合计	523,818,537.48	130,954,634.37	302,866,269.84	75,716,567.46
递延所得税负债				
-应收利息	(43,342,866.72)	(10,835,716.68)	(94,442,194.50)	(23,610,548.62)
-可供出售金融资产公允价值变动	(90,349,961.88)	(22,587,490.47)	(36,471,886.80)	(9,117,971.70)
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(114,072,449.80)	(28,518,112.45)	(4,570,876.71)	(1,142,719.18)
-其他	(68,353,839.84)	(17,088,459.96)	(1,318,947.36)	(329,736.84)
合计	(316,119,118.24)	(79,029,779.56)	(136,803,905.37)	(34,200,976.34)

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税的变动情况

合并

	递延所得税资产和负债			2016年12月31日
	2015年12月31日	本年增减计入损益	本年增减计入权益	
减值准备	28,551,927.26	53,480,232.99	-	82,032,160.25
应付职工薪酬	13,654,308.04	19,574,583.00	-	33,228,891.04
应付利息	186,180.25	5,016,475.61	-	5,202,655.86
未到期责任准备金	23,138,333.04	(23,138,333.04)	-	-
应收利息	(23,843,525.75)	8,926,895.57	-	(14,916,630.18)
可供出售金融资产公允价值变动 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产	(9,117,971.70)	-	(13,469,518.77)	(22,587,490.47)
	(1,142,719.18)	(27,592,030.11)	-	(28,734,749.29)
其他	10,008,479.53	(10,264,989.35)	-	(256,509.83)
合计	41,435,011.49	26,002,834.66	(13,469,518.77)	53,968,327.39

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税的变动情况(续)

本公司

	递延所得税资产和负债		
	2015 年 12 月 31 日	本年增减计入损益	本年增减计入权益
减值准备	28,551,927.26	53,076,436.16	-
应付职工薪酬	13,504,308.04	16,613,313.00	-
应付利息	120,821.92	2,264,876.71	-
未到期责任准备金	23,138,333.04	(23,138,333.04)	-
应收利息	(23,610,548.62)	12,774,831.94	-
可供出售金融资产公允价值变动	(9,117,971.70)	-	(13,469,518.77)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(1,142,719.18)	(27,375,393.27)	-
其他	10,071,440.36	(10,336,949.04)	-
合计	41,515,591.12	23,878,782.46	(13,469,518.77)
			51,924,854.81

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

合并

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	137,295,657.29	53,987,086.95	75,934,323.29	41,515,591.12
递延所得税负债	(83,327,329.90)	(18,759.56)	(34,499,311.80)	(80,579.63)
合计	<u>53,968,327.39</u>	<u>53,968,327.39</u>	<u>41,435,011.49</u>	<u>41,435,011.49</u>

本公司

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	130,954,634.37	51,924,854.81	75,716,567.46	41,515,591.12
递延所得税负债	(79,029,779.56)	-	(34,200,976.34)	-
合计	<u>51,924,854.81</u>	<u>51,924,854.81</u>	<u>41,515,591.12</u>	<u>41,515,591.12</u>

(10) 其他资产

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收保费	30,049,613.72	21,135,571.86	30,049,613.72	21,135,571.86
预付分保账款	8,226,130.48	14,552,933.32	8,226,130.48	14,552,983.32
分保摊回准备金	9,892,166.89	8,917,987.18	9,892,166.89	8,917,987.18
其他应收款	33,879,928.75	37,819,721.93	36,187,629.31	41,104,438.41
预缴营业税	14,396,289.45	14,218,892.80	14,396,289.45	14,218,892.80
长期待摊费用	180,880.44	1,831,483.79	180,880.44	1,831,483.79
其他	688,790.67	633,715.31	688,790.67	633,715.31
合计	<u>97,313,800.40</u>	<u>99,110,356.19</u>	<u>99,621,500.96</u>	<u>102,395,072.67</u>

(11) 卖出回购金融资产款

	合并及本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信托计划	<u>485,000,000.00</u>	<u>-</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 应付职工薪酬

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬(a)	134,495,681.17	61,211,054.36	121,974,605.75	60,588,677.70
离职后福利-设定提存计划(b)	564,071.97	474,711.93	564,071.97	474,711.93
合计	<u>185,059,753.14</u>	<u>61,685,766.29</u>	<u>122,538,677.72</u>	<u>61,063,389.63</u>

(a) 短期薪酬

	合并			
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	54,617,282.15	182,661,765.44	(113,233,117.78)	124,045,879.81
职工福利费	-	842,324.66	(842,324.66)	-
社会保险费				
-医疗保险费	226,053.30	3,323,237.70	(3,264,406.00)	284,885.00
-工伤保险费	11,303.22	110,157.51	(110,071.62)	11,339.11
-生育保险费	18,084.17	265,856.36	(261,150.06)	22,790.47
住房公积金	9,582.00	7,805,320.00	(7,806,827.00)	8,075.00
工会经费	2,659,483.54	2,823,498.57	(1,173,665.73)	4,309,316.38
职工教育经费	3,669,315.98	2,171,915.60	(27,886.18)	5,813,345.40
合计	<u>61,211,054.36</u>	<u>200,004,075.84</u>	<u>(126,719,449.03)</u>	<u>134,495,681.17</u>

	本公司			
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	54,017,232.15	167,130,992.19	(109,587,424.53)	111,560,799.81
职工福利费	-	310,802.70	(310,802.70)	-
社会保险费				
-医疗保险费	226,053.30	3,110,290.80	(3,051,459.10)	284,885.00
-工伤保险费	11,303.22	103,769.25	(103,683.36)	11,389.11
-生育保险费	18,084.17	248,820.75	(244,114.45)	22,790.47
住房公积金	9,582.00	7,549,776.00	(7,551,283.00)	8,075.00
工会经费	2,646,696.88	2,823,498.57	(1,160,879.07)	4,309,316.38
职工教育经费	3,659,725.98	2,117,624.00	-	5,777,349.98
合计	<u>60,588,677.70</u>	<u>183,395,574.26</u>	<u>(122,009,646.21)</u>	<u>121,974,605.75</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 应付职工薪酬(续)

(b) 离职后福利-设定提存计划

	合并			2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	
基本养老保险	452,106.60	6,408,294.54	(6,319,119.64)	541,281.50
失业保险费	22,605.33	284,685.29	(284,500.15)	22,790.47
合计	474,711.93	6,692,979.83	(6,603,619.79)	564,071.97

	本公司			2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	
基本养老保险	452,106.60	6,000,625.40	(5,911,450.50)	541,281.50
失业保险费	22,605.33	267,035.68	(266,850.54)	22,790.47
合计	474,711.93	6,267,661.08	(6,178,301.04)	564,071.97

(13) 应交税费

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交增值税	16,451,371.97	1,580,344.79	16,571,045.73	1,217,829.38
应交营业税	(32,501.66)	9,535,342.38	(32,501.66)	9,535,342.38
应交城建税	1,038,409.17	751,030.24	1,011,276.29	752,171.99
应交教育费及附加	87,868.77	536,450.19	68,488.17	537,265.72
应交企业所得税	56,186,005.25	43,372,229.69	52,114,357.14	40,966,717.30
应交个人所得税	1,805,887.89	22,599,517.69	1,673,120.97	22,598,346.46
合计	75,537,041.39	78,374,914.98	71,405,786.64	75,607,673.23

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 担保合同准备金

	合并及本公司		
	按组合 方式评估	按个别 方式评估	合计
2014 年 12 月 31 日	43,964,604.67	107,838,949.43	151,803,554.10
本年计提	24,185,785.29	189,755,579.42	213,941,364.71
本年转回	(11,451,482.69)	-	(11,451,482.69)
本年转出	(1,444,000.00)	-	(1,444,000.00)
2015 年 12 月 31 日	55,254,907.27	297,594,528.85	352,849,436.12
本年计提	30,526,190.23	332,087,560.00	362,613,750.23
本年转回	(38,997,384.40)	(33,290,000.01)	(72,287,384.41)
本年转出	-	(116,096,528.86)	(116,096,528.86)
2016 年 12 月 31 日	46,783,713.10	480,295,559.98	527,079,273.08

(15) 递延收益

	合并及本公司		
	年初余额	本年提取额	年末余额
递延收益	656,192,845.40	46,148,560.72	702,341,406.12

(16) 应付债券

	合并及本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券	1,492,707,610.36	694,420,104.77

本公司经中国证券监督管理委员会批准，于2015年12月在上海证券交易所发行了7亿元人民币债券，年利率为3.6%，到期日2022年12月25日，附第5年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；于2016年9月在上海证券交易所发行了8亿元人民币债券，年利率为3.39%，到期日为2022年9月2日，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他负债

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付担保费返还款	1,405,090.91	8,527,120.50	1,405,090.91	8,527,120.50
暂收应付款	29,187,903.97	10,743,055.56	29,187,903.97	10,743,055.56
中介服务费	228,795.00	228,795.00	228,795.00	228,795.00
应付债券利息	9,542,794.53	483,287.67	9,542,794.53	483,287.67
暂收风险保证金	15,898,689.18	-	15,898,689.18	-
其他应付款	300,000,000.00	-	-	-
其他	47,943,391.37	43,311,216.04	45,398,924.85	43,113,973.05
合计	<u>404,206,664.96</u>	<u>63,293,474.77</u>	<u>101,662,198.44</u>	<u>63,096,231.78</u>

截止2016年12月31日，其他负债中包含与金融资产相关的交易而形成的负债，金额为3亿元。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 股本

本公司于2016年12月31日的注册资本和股本结构如下：

2016年12月31日				
	币种	原币金额	等值人民币金额	%
天津天海投资发展股份有限公司	人民币	1,910,400,000.00	1,910,400,000.00	26.62
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	17.78
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	16.72
中国宝武钢铁集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	14.68
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	680,000,000.00	680,000,000.00	9.47
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	6.97
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	4.88
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	210,000,000.00	210,000,000.00	2.98
合计			7,176,400,000.00	100.00

本公司于2015年12月31日的注册资本和股本结构如下：

2015年12月31日				
	币种	原币金额	等值人民币金额	%
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	24.89
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	23.41
宝钢集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	20.48
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	600,000,000.00	600,000,000.00	11.71
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	9.75
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	6.33
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00	2.93
合计			5,126,000,000.00	100.00

2016 年 11 月 17 日宝钢集团正式更名为“中国宝武钢铁集团有限公司”。

在股本账户中，外币换算为人民币时采用的汇率是收到出资当日中国人民银行公布的汇率，即以1美元兑人民币6.3262元换算为人民币。

上述已缴股本已经北京东审鼎立国际会计师事务所验证，并于 2012 年 6 月 4 日出具了东鼎字[2012]第 02-438 号验资报告。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，于 2016 年申请增加注册资本人民币 2,050,400,000.00 元，由天津天海投资发展股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方，按照约定时间，全部以货币出资并一次缴足。

上述新增注册资本已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2016 年 6 月 3 日出具了普华永道中天验字(2016)第 736 号验资报告。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他综合收益

合并及本公司

	可供出售金融资产 公允价值变动
2014 年 12 月 31 日余额	(1,122,454.18)
可供出售金融资产公允价值变动损益	37,968,492.36
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	(9,492,123.09)
2015 年 12 月 31 日余额	27,353,915.09
可供出售金融资产公允价值变动损益	53,878,075.10
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	(13,469,518.77)
2016 年 12 月 31 日余额	67,762,471.42

(20) 资本公积

合并及本公司

	资本公积
2014年12月31日余额	-
本年增加	-
2015年12月31日余额	-
本年增加	307,560,000.00
2016年12月31日余额	307,560,000.00

上述资本公积为股东增资产生的股本溢价。

(21) 盈余公积

	法定盈余公积	
	合并	本公司
2014 年 12 月 31 日余额	46,487,375.27	46,487,375.27
本年计提	44,480,808.68	43,736,259.74
2015 年 12 月 31 日余额	90,968,183.95	90,223,635.01
本年计提	52,907,387.24	52,103,138.03
2016 年 12 月 31 日余额	143,675,571.19	142,326,773.09

根据《中华人民共和国公司法》及合并及本公司章程，合并及本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。合并及本公司 2016 年均按净利润的 10%提取法定盈余公积金，合并及本公司 2016 年提取法定盈余公积金人民币 52,907,387.24 及人民币 52,103,138.08 元(2015 年：按净利润的 10%提取，分别为人民币 44,480,808.68 及人民币 43,736,259.74 元)。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(22) 一般风险准备

	一般风险准备	
	合并	本公司
2014 年 12 月 31 日余额	46,487,375.27	46,487,375.27
本年提取	44,480,808.68	43,736,259.74
2015 年 12 月 31 日余额	90,968,183.95	90,223,635.01
本年提取	52,907,387.24	52,103,138.08
2016 年 12 月 31 日余额	143,875,571.19	142,326,773.09

根据财政部《金融企业财务规则 - 实施指南》(财金[2007]23 号)，担保公司需按照年度净利润的 10%提取一般风险准备金。合并及本公司根据公司章程的规定，合并及本公司 2016 年按净利润的 10%提取一般风险准备人民币 52,907,387.24 元及人民币 52,103,138.08 元(2015 年：按净利润的 10%提取，分别为人民币 44,480,808.68 及人民币 43,736,259.74 元)。

(23) 分配股利

根据 2016 年 5 月 31 日股东大会的批准，本公司于 2016 年向股东分配现金股利共计人民币 456,696,246.02 元（2015 年：人民币 106,806,168.08 元）。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 担保业务净收入

	合并及本公司	
	2016 年度	2015 年度
担保业务收入	842,549,258.66	664,239,212.58
减：递延收益变动	(45,174,381.01)	(152,709,989.99)
合计	<u>797,374,877.65</u>	<u>511,529,222.59</u>

(25) 投资收益

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
可供出售金融资产	284,003,128.67	357,112,225.92	233,660,482.09	356,290,327.04
应收款项类投资	83,240,436.39	26,381,067.06	105,807,344.07	26,381,067.06
长期股权投资	53,741,617.36	14,670,068.18	53,741,617.36	14,670,068.18
指定为公允价值计 量且变动计入当 期损益金融资产	40,587,889.13	-	40,587,889.13	-
买入返售金融资产	10,409,640.72	-	10,409,640.72	-
存款利息收入	<u>7,084,992.82</u>	<u>22,902,035.92</u>	<u>7,073,648.82</u>	<u>22,902,035.92</u>
合计	<u>479,067,705.09</u>	<u>421,065,397.08</u>	<u>451,280,622.19</u>	<u>420,243,498.20</u>

(26) 其他业务收入

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
咨询服务收入	29,639,861.74	62,268,307.04	26,870,734.64	48,511,649.29
评审费收入	6,009,433.98	12,812,328.21	6,009,433.98	12,812,328.21
基金管理业务收入	3,430,053.13	-	-	-
其他	<u>2,618,675.75</u>	<u>105,699.98</u>	<u>4,734,044.69</u>	<u>3,587,499.45</u>
合计	<u>41,698,024.60</u>	<u>75,186,335.23</u>	<u>37,614,213.31</u>	<u>64,911,476.95</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 提取担保合同准备金

	合并及本公司	
	2016 年度	2015 年度
提取担保合同准备金	<u>174,229,836.96</u>	<u>201,045,882.02</u>

(28) 税金及附加

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
营业税	21,009,484.22	31,272,566.06	21,009,484.22	31,272,566.06
城建税	4,724,027.34	2,433,132.24	4,627,192.49	2,431,174.96
教育费附加	3,364,264.28	1,737,951.58	3,305,137.51	1,736,553.53
合计	<u>29,097,775.84</u>	<u>35,443,649.88</u>	<u>28,941,814.22</u>	<u>35,440,294.55</u>

(29) 业务及管理费

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
人工成本	200,893,987.49	125,152,754.65	183,902,282.32	124,473,531.40
租赁费	23,365,961.64	20,817,830.06	22,225,198.63	20,817,830.06
中介机构费用	11,193,835.44	6,142,096.70	8,496,157.55	5,883,394.70
业务及办公费	5,283,681.61	4,040,100.74	4,731,906.03	4,013,288.54
折旧和摊销	4,099,484.95	3,413,400.46	4,074,522.43	3,413,400.46
其他费用	12,861,365.85	17,383,646.35	13,699,270.77	17,186,563.36
合计	<u>257,698,316.98</u>	<u>176,949,828.96</u>	<u>237,129,337.73</u>	<u>175,788,008.52</u>

(30) 利息支出

合并及本公司

	2016 年度	2015 年度
发债利息支出	<u>35,498,272.45</u>	<u>503,392.44</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资产减值损失

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
应收代位追偿款	109,642,195.92	36,742,856.88	109,642,195.92	36,742,856.88
应收款项类投资	66,810,932.76	25,855,000.00	66,810,932.76	25,855,000.00
可供出售金融资产	26,310,000.00	10,865,000.00	26,310,000.00	10,865,000.00
应收利息	11,157,803.31	-	9,542,615.98	-
资产减值损失	<u>213,920,931.99</u>	<u>73,462,856.88</u>	<u>212,305,744.66</u>	<u>73,462,856.88</u>

(32) 所得税费用

(a) 本年所得税费用的构成

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税	186,139,362.52	176,620,409.98	181,299,151.98	174,214,897.59
递延所得税	<u>(26,002,834.66)</u>	<u>(38,129,585.91)</u>	<u>(23,878,782.46)</u>	<u>(38,210,165.54)</u>
合计	<u>160,136,527.86</u>	<u>138,490,824.07</u>	<u>157,420,369.52</u>	<u>136,004,732.05</u>

(b) 所得税费用与会计利润的关系

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>689,210,400.05</u>	<u>583,298,910.85</u>	<u>678,451,750.22</u>	<u>573,367,329.46</u>
按税率 25%计算的 所得税费用	172,302,600.01	145,824,727.71	169,612,937.56	143,341,832.37
免税基金分红收入	(11,799,755.47)	(8,470,238.41)	(11,799,755.47)	(8,470,238.41)
不可抵扣的支出	43,788.18	1,377,606.19	17,292.29	1,374,409.51
以前年度汇算清缴 差异	<u>(410,104.86)</u>	<u>(241,271.42)</u>	<u>(410,104.86)</u>	<u>(241,271.42)</u>
所得税费用	<u>160,136,527.86</u>	<u>138,490,824.07</u>	<u>157,420,369.52</u>	<u>136,004,732.05</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

合并

	2016 年度	2015 年度
净利润	529,073,872.19	444,808,086.78
加：资产减值准备	213,920,931.99	73,462,856.83
固定资产折旧	1,342,217.47	1,395,679.28
无形资产摊销	2,757,267.48	2,017,721.18
汇兑收益	(49,552,189.42)	(67,741,334.53)
投资收益	(479,067,705.09)	(421,065,397.08)
利息支出	35,498,272.45	503,392.44
公允价值变动收益	(110,739,497.90)	(4,570,876.71)
递延收益变动	46,148,560.72	152,709,989.99
提取担保合同准备金	174,229,836.96	201,045,882.02
递延所得税资产增加	(12,533,315.90)	(38,129,585.91)
经营性应收项目的增加	(248,164,605.71)	(163,095,355.17)
经营性应付项目的(减少)/增加	(12,473,944.64)	49,779,123.41
经营活动产生的现金流量净额	90,439,700.60	231,120,182.58

本公司

	2016 年度	2015 年度
净利润	521,031,380.70	437,362,597.41
加：资产减值准备	212,305,744.66	73,462,856.88
固定资产折旧	1,318,148.17	1,395,679.28
无形资产摊销	2,756,374.26	2,017,721.18
汇兑收益	(49,552,189.42)	(67,741,334.53)
投资收益	(451,280,622.19)	(420,243,493.20)
利息支出	35,498,272.45	503,892.44
公允价值变动收益	(109,501,573.08)	(4,570,876.71)
递延收益变动	46,148,560.72	152,709,989.99
提取担保合同准备金	174,229,836.96	201,045,882.02
递延所得税资产增加	(10,409,263.69)	(38,210,165.53)
经营性应收项目的增加	(248,152,014.62)	(162,984,195.93)
经营性应付项目的(减少)/增加	(27,722,840.45)	42,745,096.61
经营活动产生的现金流量净额	96,669,814.47	217,543,144.91

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

合并

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	737,966,984.27	9,803,962.75
减：现金及现金等价物的年初余额	9,803,962.75	37,570,313.23
现金及现金等价物净增加/(减少)额	728,163,021.52	(27,766,350.48)

本公司

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	728,687,564.41	5,702,441.28
减：现金及现金等价物的年初余额	5,702,441.28	37,570,313.23
现金及现金等价物净增加/(减少)额	722,985,123.13	(31,867,871.95)

(c) 现金及现金等价物

合并

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	751,216,984.27	10,738,962.75
减：受到限制的存款	13,250,000.00	935,000.00
现金及现金等价物年末余额	737,966,984.27	9,803,962.75

本公司

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	741,937,564.41	6,637,441.28
减：受到限制的存款	13,250,000.00	935,000.00
现金及现金等价物年末余额	728,687,564.41	5,702,441.28

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。合并及本公司于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部。

九 关联方关系及其交易

(1) 本公司股东信息

本公司股东信息参见附注七(18)

(2) 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注七(8)。

(3) 本公司的联营企业情况

合并及本公司重要的联营企业详见附注七(8)。于 2016 年及 2015 年发生关联方交易的其他联营企业情况如下：

单位名称	与本公司关系
开通金融信息服务(北京)有限公司	本公司的联营企业
中国金融投资管理有限公司	本公司的联营企业
上海骏合金控企业股份有限公司	本公司的联营企业

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易情况

(a) 与关联方之间的交易金额情况

合并

	2016 年度	2015 年度
担保收入	12,538,078.76	26,821,756.16
投资收益	87,154,838.76	23,977,343.09
其他业务收入	1,770,154.10	12,083,846.59
提供担保责任额	130,790,880.00	1,628,000,000.00

本公司

	2016 年度	2015 年度
担保收入	12,538,078.76	26,821,756.16
投资收益	75,180,474.85	24,352,886.83
其他业务收入	1,158,949.66	12,083,846.59
提供担保责任额	130,790,880.00	1,628,000,000.00

(b) 与关联方之间的交易余额如下：

合并

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收款项类投资	303,000,000.00	320,000,000.00
可供出售金融资产	861,125,790.18	-
其他应付款	300,000,000.00	10,743,055.56
担保责任余额	1,350,179,427.95	1,908,000,000.00

本公司

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收款项类投资	1,135,560,192.95	342,000,000.00
可供出售金融资产	100,000,000.00	-
其他应付款	-	10,743,055.56
担保责任余额	1,350,179,427.95	1,908,000,000.00

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 对外担保

于资产负债表日，合并及本公司对外担保担保余额按担保类型分析如下：

	合并及本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
担保类型		
融资性担保	78,609,175,660.35	44,668,425,913.38
非融资性担保	8,337,648,691.21	4,150,000,000.00
担保责任净额	86,946,824,351.56	48,818,425,913.38

担保责任余额来自于合并及本公司的主营担保业务。

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

合并及本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，合并及本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	25,040,132.89	12,584,607.60
一年以上	39,646,877.08	-
合计	64,687,009.97	12,584,607.60

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

合并及本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险、担保业务风险等。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

合并及本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对合并及本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，合并及本公司已制定风险管理政策以辨别和分析合并及本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控合并及本公司的风险水平。合并及本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或合并及本公司经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财物损失的风险。合并及本公司的信用风险主要来自担保业务、银行存款、应收款项类投资、可供出售金融资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

(a) 担保业务的信用风险

项目立项到解保全流程的风险管理，涉及及保前、保中、保后、风险化解等各个环节。本公司注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿与处置机制，尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本公司造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。公司审慎对待和严格控制对外担保产生的或有债务风险，对地方政府融资平台担保业务、房地产开发融资担保项目、承保小额贷款公司融资项目等均做出了明确的项目准入指引。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司已逾期但经个别方式和组合方式评估后需计提减值准备的应收款项主要是应收代位追偿款(参见附注七(3))。

(b) 存款类金融资产的信用风险

合并及本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

(c) 信用风险敞口

本公司在附注十列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本公司所承担的担保业务信用风险敞口外，本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 信用风险(续)

(d) 金融资产账龄分析

合并及本公司

	2016年12月31日						
	未逾期			已逾期已减值金融资产净值			合计
	未减值金融资产	已减值 金融资产净值	小计	逾期 1 年以内	逾期 1 年以上	小计	
货币资金	751,216,984.27	-	751,216,984.27	-	-	-	751,216,984.27
应收利息	42,762,484.65	-	42,762,484.65	15,630,084.15	-	15,630,084.15	58,392,568.80
应收代位追偿款	-	-	-	190,422,715.28	43,764,350.00	234,187,065.28	234,187,065.28
定期存款	447,852,720.00	-	447,852,720.00	-	-	-	447,852,720.00
应收款项类投资	139,347,981.17	1,067,662,917.25	1,207,010,898.42	96,689,048.17	-	96,689,048.17	1,303,699,946.59
可供出售金融资产	5,383,768,336.81	4,925,000.00	5,388,693,836.31	15,900,000.00	-	15,900,000.00	5,404,593,336.31
其他资产	63,929,542.47	-	63,929,542.47	-	-	-	63,929,542.47
合计	<u>6,828,878,048.87</u>	<u>1,072,587,917.25</u>	<u>7,901,465,966.12</u>	<u>318,641,847.60</u>	<u>43,764,350.00</u>	<u>362,406,197.60</u>	<u>8,263,872,163.72</u>

截至 2016 年 12 月 31 日止, 合并及本公司对于未逾期已减值部分按照组合计提减值准备, 同时不存在已逾期未减值的金融资产。子公司的货币资金、可供出售金融资产和其他资产的余额分别为人民币 9,279,419.00 元、人民币 1,067,595,790.17 元和 12,591.09 元, 全部未逾期且未减值。子公司的应收利息余额为 15,243,092.32, 发生减值的余额为 5,622,129.35 元。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 信用风险(续)

(d) 金融资产账龄分析(续)

	2015年12月31日						
	未逾期			已逾期			合计
	未减值金融资产	已减值 金融资产净值	小计	逾期 1 年以内	逾期 1 年以上	小计	
货币资金	10,738,962.75	-	10,738,962.75	-	-	-	10,738,962.75
应收利息	95,374,103.01	-	95,374,103.01	-	-	-	95,374,103.01
应收代位追偿款	-	-	-	87,833,277.85	5,070,397.02	92,903,674.87	92,903,674.87
定期存款	516,955,496.00	-	516,955,496.00	-	-	-	516,955,496.00
应收款项类投资	673,960,400.00	-	673,960,400.00	172,895,000.00	-	172,895,000.00	846,855,400.00
可供出售金融资产	3,978,829,080.05	-	3,978,829,080.05	42,135,000.00	-	42,135,000.00	4,020,964,080.05
其他资产	58,955,293.79	-	58,955,293.79	-	-	-	58,955,293.79
合计	<u>5,334,813,335.60</u>	<u>-</u>	<u>5,334,813,335.60</u>	<u>302,863,277.85</u>	<u>5,070,397.02</u>	<u>307,933,674.87</u>	<u>5,642,747,010.47</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。合并及本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

于资产负债表日，合并及本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日						合计
	无固定期限	即期	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付债券	-	-	-	-	-	1,492,707,610.36	1,492,707,610.36
其他负债	352,762,237.92	27,056,408.98	22,982,927.15	1,405,090.91	-	-	404,206,664.96
合计	352,762,237.92	27,056,408.98	22,982,927.15	1,405,090.91	-	1,492,707,610.36	1,896,914,275.32

截止 2016 年 12 月 31 日止,子公司的其他负债余额为人民币 302,544,466.52 元。

	2015 年 12 月 31 日						合计
	无固定期限	即期	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付债券	-	-	-	-	-	694,420,104.77	694,420,104.77
其他负债	31,068,836.64	-	23,697,517.63	8,527,120.50	-	-	63,293,474.77
合计	31,068,836.64	-	23,697,517.63	8,527,120.50	-	694,420,104.77	757,713,579.54

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。合并及本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。合并及本公司于 2016 年 12 月 31 日持有的金融工具包括固定利率金融工具和浮动利率金融工具。

(a) 合并及本公司持有的计息金融工具如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
-应收款项类投资	5.85%-14.00%	1,303,699,946.59	4.60%-14%	846,855,400.00
-定期存款	0.12%-2.10%	447,852,720.00	0.12%-1.6%	516,955,496.00
-可供出售金融资产	2.15%-10%	4,729,017,502.28	2.04%-12%	5,015,264,921.34
-活期存款	0.35%	751,216,984.27	0.4%	10,738,962.75
-买入返售金融资产	6.20%	400,000,000.00	-	-
合计		<u>7,681,787,153.14</u>		<u>6,389,814,780.09</u>
金融负债				
-卖出回购金融资产款	8.00%-8.39%	485,000,000.00	-	-
-应付债券	3.67%-3.74%	1,492,707,610.36	3.74%	694,420,104.77
合计		<u>1,977,707,610.36</u>		<u>694,420,104.77</u>

截至 2016 年 12 月 31 日止，子公司的活期存款和可供出售金融资产余额为人民币 9,279,419.00 元和人民币 1,067,595,790.17 元，实际利率为 0.35%和 7.07%-9.97%。

(b) 敏感性分析

截至 2016 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 50 个基点，将会导致合并及本公司股东权益和净利润分别增加人民币 21,202,798.29 元（2015 年：人民币 24,060,620.82 元）和人民币 21,202,798.29 元（2015 年：人民币 24,060,620.82 元）。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 汇率风险

本公司定期监控外汇风险敞口，并结合国内有关外币资本金的监管要求，以及对于未来外汇汇率走势的判断，在必要时采取相关措施，力求将净外汇风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 合并及本公司于 2016 年 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

合并及本公司

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计
货币资金	45,171.32	184,957,454.14	185,002,625.46
定期存款	447,852,720.00	-	447,852,720.00
应收利息	4,441,331.91	-	4,441,331.91
可供出售金融资产	647,136,249.48	-	647,136,249.48
资产负债表敞口净额	<u>1,099,475,472.71</u>	<u>184,957,454.14</u>	<u>1,284,432,926.85</u>

	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计
货币资金	436,387.71	-	436,387.71
定期存款	516,955,496.00	-	516,955,496.00
应收利息	5,378,023.87	-	5,378,023.87
可供出售金融资产	570,589,737.61	-	570,589,737.61
资产负债表敞口净额	<u>1,093,359,645.19</u>	<u>-</u>	<u>1,093,359,645.19</u>

- (b) 合并及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2016 年度	2015 年度	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
美元	6.7153	6.3063	6.9370	6.4936
港币	<u>0.8661</u>	<u>0.8013</u>	<u>0.8945</u>	<u>0.8378</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 汇率风险(续)

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 2016 年 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值/贬值 5%，将导致合并及本公司股东权益和净利润减少/增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	合并及本公司	
	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
2016 年 12 月 31 日		
美元	41,230,830.23	16,962,720.87
港币	6,935,904.53	6,935,904.53
合计	48,166,234.76	28,898,625.40
2015 年 12 月 31 日		
美元	41,000,936.69	19,603,371.53
港币	-	-
合计	41,000,986.69	19,603,871.53

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司或本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。

(5) 其他价格风险

其他价格风险是指因市场价格变动(利率风险或外汇风险引起的变动除外)而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该变动是由个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本公司的该价格风险政策要求对主要金融工具的市价波动保持监控，控制该价格风险引起经营业绩的大幅波动。

本公司持有的面临该市场价格风险的金融资产主要包括，公允价值计量三层级中划分为第一层级、第二层级的可供出售金融资产和以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，若上述各项金融资产的市价均上浮 10%，将会导致本公司所有者权益增加人民币 203,879,025.95 元 (2015: 人民币 112,883,316.63 元)；若市价下浮 10%，将导致所有者权益的变化与上述金额相同，但方向相反。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(6) 担保业务风险

(a) 担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，合并及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险-代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险-代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受担保合同的主债权关系影响，包括：被担保人提前还款、退回已收保费、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受主债权人及被担保人的行为和决定影响。

(b) 担保业务风险集中度

合并及本公司的业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，合并及本公司担保业务承受的最大信用风险敞口于附注十中披露。

(c) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析

假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率和违约损失率。其中一部分基于合并及本公司的过往经验，同时也参考了国内外相关行业的历史经验数据。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保合同准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。

合并及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2016 年 12 月 31 日的担保合同准备金增加约为人民币 26,353,963.65 元(2015 年：人民币 17,642,471.81 元)。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

(1) 公允价值计量

(a) 以公允价值计量的层次

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

合并

2016 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	518,570,300.49	2,363,645,281.80	2,882,215,582.29
可供出售金融资产				
-基金投资	1,346,928,258.90	852,888,453.21	645,502,148.55	2,845,318,860.66
-信托计划	-	-	1,989,880,790.18	1,989,880,790.18
-银行理财产品	-	-	149,300,000.00	149,300,000.00
-资产管理计划	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	15,900,000.00	15,900,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	<u>1,346,928,258.90</u>	<u>1,371,458,753.70</u>	<u>5,214,228,220.53</u>	<u>7,932,615,233.13</u>
2015 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	720,770,876.71	720,770,876.71
可供出售金融资产				
-基金投资	1,343,026,568.05	-	545,423,087.40	1,888,449,655.45
-信托计划	-	162,084,320.38	1,801,894,216.90	1,963,978,537.28
-银行理财产品	-	-	429,600,000.00	429,600,000.00
-资产管理计划	-	-	390,000,000.00	390,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	42,135,000.00	42,135,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	<u>1,343,026,568.05</u>	<u>162,084,320.38</u>	<u>3,929,323,161.01</u>	<u>5,434,934,669.44</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 公允价值计量(续)

(a) 以公允价值计量的层次(续)

本公司

2016 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	518,570,300.49	2,226,734,948.00	2,745,305,248.49
可供出售金融资产				
-基金投资	1,346,928,258.90	852,888,453.21	571,382,148.55	2,771,198,860.66
-信托计划	-	-	1,023,005,000.00	1,023,005,000.00
-银行理财产品	-	-	122,700,000.00	122,700,000.00
-资产管理计划	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	15,900,000.00	15,900,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	<u>1,346,928,258.90</u>	<u>1,371,458,753.70</u>	<u>4,009,722,096.55</u>	<u>6,728,109,109.15</u>
2015 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	720,770,876.71	720,770,876.71
可供出售金融资产				
-基金投资	1,343,026,568.05	-	545,428,087.40	1,888,449,655.45
-信托计划	-	162,084,320.38	1,720,580,000.00	1,882,614,320.38
-银行理财产品	-	-	429,600,000.00	429,600,000.00
-资产管理计划	-	-	390,000,000.00	390,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	42,135,000.00	42,135,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	<u>1,343,026,568.05</u>	<u>162,084,326.38</u>	<u>3,848,458,964.11</u>	<u>5,353,569,852.54</u>

2016 年，合并及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。合并及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 公允价值计量(续)

(b) 第二层次的公允价值计量

2016 年，本公司上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(c) 第三层次的公允价值计量

下表列示对归类为公允价值层级第三层级的金融工具在 2016 年度的变动情况：

	合并	本公司
2015 年 12 月 31 日余额	3,929,823,181.01	3,848,458,964.11
购买	11,607,991,730.39	9,987,785,092.46
到期结算	(10,286,411,690.87)	(9,789,346,960.02)
计提减值	(37,175,000.00)	(37,175,000.00)
2016 年 12 月 31 日余额	<u>5,214,228,220.53</u>	<u>4,009,722,096.55</u>
计入当期损益的利得或损失与 期末资产相关的部分	<u>176,282,545.22</u>	<u>166,661,582.23</u>
计入其他综合收益的利得或损失与 期末资产相关的部分	<u>4,080,000.00</u>	<u>4,080,000.00</u>

下表列示对归类为公允价值层级第三层级的金融工具在 2015 年度的变动情况：

	合并	本公司
2014 年 12 月 31 日余额	3,250,286,000.00	3,250,286,000.00
购买	10,688,102,216.90	10,606,738,000.00
到期结算	(9,997,700,035.89)	(9,997,700,035.89)
计提减值	(10,865,000.00)	(10,865,000.00)
2015 年 12 月 31 日余额	<u>3,929,823,181.01</u>	<u>3,848,458,964.11</u>
计入当期损益的利得或损失与期末 资产相关的部分	<u>134,480,734.02</u>	<u>133,287,392.18</u>
计入其他综合收益的利得或损失与期末 资产相关的部分	<u>16,465,078.40</u>	<u>16,465,078.40</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

对于银行存款、应收款项类投资、其他资产中的金融工具和卖出回购金融资产款，其账面价值与公允价值相仿。

十四 资本管理

合并及本公司资本管理政策的目标是为了保障合并及本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，合并及本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

合并及本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。合并及本公司考虑的因素包括：合并及本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响合并及本公司，合并及本公司将会调整资本结构。

十五 资产负债表日后事项

于资产负债表日后提议分配的现金利润

董事会拟提议本公司向投资者分配现金利润，此项提议待股东大会批准。

十六 上年比较数字

若干比较数字为符合本年的呈报方式已进行了重分类。