

**重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限
公司
2016 年年度报告**

二〇一七年四月

重要提示

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 年度的财务报告已经由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审计，并出具了中审亚太审字【2017】020312 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本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、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“风险揭示”等有关章节内容。

投资者在评价和购买本期债券时，应特别认真地考虑下述各项风险因素：

1、资产负债率略微上升引致的融资风险

公司的投资项目建设周期长、投资规模大、投资回收周期长。公司现已进入高速成长期，新兴的旅游产业项目处于持续的蓬勃发展之中，公司融资和投资规模均有所增加，资产负债率由 2015 年末的 55.41% 上升至 2016 年末的 61.92%，预计公司将在短期内承受一定的筹资压力。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额分别为 181,106.51 万元和 40,619.13 万元，2016 年度较 2015 年度减幅 77.57%，主要系 2016 年度公司筹资相关的现金流入小于 2015 年度，同时 2016 年偿还了较大规模的借款，最终使得筹资活动产生的现金流量净额出现了较大幅度的波动。公司外部融资以银行贷款和债券发行为主，如若银行贷款及债券发行的融资成本和融资条件发生变化，将对公司的持续融资能力产生影响。

2、EBITDA 利息保障倍数小于 1 的偿债风险

公司 2016 年的 EBITDA 利息保障倍数 0.60 相较 2015 年的 0.96 下降 38.14%，主要是由于随着公司有息负债的扩大，本期公司的利息支出有所增长导致。公司

EBITDA 利息保障倍数的下降意味着 EBITDA 无法充分覆盖利息支出,不能够较好的保障债权人的利益。虽然随着公司业务不断发展,未来的经营收入预计将会持续增加,能够为公司相关债务的偿还提供较为可靠的保证,但仍需提醒投资者关注 EBITDA 利息保障倍数变动带来的债务偿还风险。

除此之外,截至 2016 年 12 月 31 日,公司面临的其他风险因素与募集说明书中的“第十四条 风险与对策”章节没有重大变化。

目 录

重要提示	2
重大风险提示	3
目 录	5
释 义	8
第一节 公司及相关中介机构简介	10
一、公司基本信息	10
二、信息披露负责人	10
三、信息披露网址及置备地	10
四、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况	11
五、相关中介机构情况	11
第二节 公司债券事项	14
一、 债券基本信息	14
二、募集资金使用情况	15
三、资信评级情况	18
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施实行情况	20
五、债券持有人会议召开情况	20
六、受托管理人履职情况	21
第三节 财务和资产情况	22
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告	22
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	22

三、主要会计数据和财务指标.....	22
四、主要资产和负债变动情况.....	26
五、权利受限制的情况.....	31
六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况.....	33
七、对外担保的增减变动情况.....	34
八、银行授信情况.....	34
第四节 业务和公司治理情况.....	36
一、公司业务情况.....	36
二、公司主要经营情况.....	39
三、公司发展战略、经营计划及风险.....	46
四、严重违约情况.....	50
五、公司独立性情况.....	50
六、非经营性往来占款或违规担保情况.....	50
七、公司治理、内部控制情况.....	51
第五节 重大事项.....	52
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的情况.....	52
二、关于破产重整事项.....	52
三、关于暂停或终止上市风险的情况.....	52
四、关于司法机关调查事项.....	52
五、关于重大事项.....	52
第六节 备查文件目录.....	55

释 义

本报告中，除非另有说明，下列词汇具有如下含义：

公司、本公司、发行人、涪陵交旅	指	重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司
控股股东、涪陵国资委	指	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会
实际控制人、涪陵国资委	指	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
人民银行	指	中国人民银行
银监会	指	中国银行监督管理委员会
认购人、投资者、持有人	指	就本次债券而言，通过认购、购买或以其他方式取得并持有本次债券的主体
会计师事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、评级机构、联合资信	指	联合资信评估有限公司
《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》	指	《重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司章程》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》

报告期	指	2016 年
最近两年	指	2015 年和 2016 年
工作日	指	中国的商业银行对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	上海证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国法定及政府制定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司
中文简称	涪陵交旅
法定代表人	洪又亮
注册地址	重庆市涪陵区兴华东路(荔枝顺江1、2社)C区负1层至13层
办公地址	重庆市涪陵区兴华东路(荔枝顺江1、2社)C区负1层至13层
邮政编码	408000
电子邮箱	无
公司网址	http://www.fljl.com.cn/

二、信息披露负责人

姓名	代群英
联系地址	重庆市涪陵区兴华东路(荔枝顺江1、2社)C区负1层至13层
电话	023-72275775
传真	023-72275775
电子信箱	359500479@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所	上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)
-------------	--

网站网址	中国债券信息网 (http://www.chinabond.com.cn)
年度报告备置地	重庆市涪陵区兴华东路 (荔枝顺江 1、2 社) C 区负 1 层至 13 层

四、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

(一) 报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，仍为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

截至本报告出具之日，公司的董事、监事及高级管理人员变动情况如下：

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杜 林	董事、总工程师	离任	根据涪交旅发[2016]52 号文件调整任命
唐启兵	总会计师	离任	根据涪国资发[2016]136 号文件调整任命

五、相关中介机构情况

(一) 15 涪交旅、15 涪陵交旅债

1、会计师事务所

名称	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	对应债券
办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层	15 涪交旅 15 涪陵交旅债
签字会计师	解乐、李家忠	

2、债权代理人

名称	重庆三峡银行股份有限公司	对应债券
办公地址	重庆市渝中区民权路 107 号	15 涪交旅 15 涪陵交旅债
联系人	刘薇	
联系电话	023-89030855	

3、资信评级机构

名称	联合资信评估有限公司	对应债券
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	15 涪交旅 15 涪陵交旅债
联系人	张丽、陈茜	
联系电话	010-85679696	

4、中介机构变更情况

报告期内中介机构未发生变更。

(二) 15 涪交 01、16 涪交旅

1、会计师事务所

名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	对应债券
办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层	15 涪交 01 16 涪交旅
签字会计师	解乐、李家忠	

2、债券受托管理人

名称	大通证券股份有限公司	对应债券
办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1777 号东方希望大厦 15 楼	15 涪交 01 16 涪交旅
联系人	李声旺	
联系电话	021-61762612	

3、资信评级机构

名称	联合信用评级有限公司	对应债券
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号	15 涪交 01 16 涪交旅
联系人	钟月光、周鑫	
联系电话	010-85172818	

4、中介机构变更情况

报告期内中介机构未发生变更。

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

(一) 15 涪交旅、15 涪陵交旅债

1、债券代码	127104.SH 1580035.IB
2、债券简称	15 涪交旅 15 涪陵交旅债
3、债券名称	2015 年重庆市涪陵交通旅游建设投资集团 有限公司公司债券
4、发行日	2015 年 2 月 3 日
5、到期日	2022 年 2 月 3 日
6、债券余额	80,000.00 万元
7、利率	6.68%
8、还本付息方式	每年付息一次。本期债券设计提前偿还条款，在债券存续期的第 3-7 年末每年按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债券本金。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
9、上市或转让场所	上海证券交易所和银行间债券市场
10、投资者适当性安排	面向合格投资者
11、报告期内付息兑付情况	均正常付息

12、特殊条款的触发及执行情况	无
-----------------	---

(二) 15 涪交 01

1、债券名称	重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券(第一期)
2、债券简称	15 涪交 01
3、债券代码	125724.SH
4、发行日期	2015 年 11 月 13 日
5、到期日期	2018 年 11 月 13 日
6、债券余额	80,000.00 万元
7、利率	6.00%
8、还本付息方式	每年 11 月 13 日付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、交易市场	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台
10、投资者适当性安排	面向合格投资者
11、报告期内付息兑付情况	均正常付息
12、发行人赎回选择权	未到行权日
13、投资者回售选择权	未到行权日
14、本期债券评级情况	AA

(三) 16 涪交旅

1、债券名称	重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券
2、债券简称	16 涪交旅
3、债券代码	145078.SH
4、发行日期	2016 年 10 月 25 日
5、到期日期	2021 年 10 月 25 日
6、债券余额	70,000.00 万元
7、利率	4.50%
8、还本付息方式	每年 10 月 25 日付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、交易市场	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台
10、投资者适当性安排	面向合格投资者
11、报告期内付息兑付情况	未到付息日
12、发行人赎回选择权	未到行权日
13、投资者回售选择权	未到行权日
14、本期债券评级情况	无评级

二、募集资金使用情况

(一) 15 涪交旅、15 涪陵交旅债

债券名称	2015 年重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司公司债券
募集资金总额	80,000.00 万元
募集资金使用情况	已全部用于武陵山旅游度假区建设项目（一期）工程
募集资金余额	已全部使用完毕,募集资金使用用途和计划与募集说明书一致,截至本报告出具日募集资金无余额
履行的程序	已严格遵守募集资金管理制度和公司资金管理制度的规定，履行审批手续
募集资金专项账户运作情况	公司已经制定了完善的资金管理制度，对募集资金实行集中管理和统一调配，并指定专门部门负责资金的总体调度和安排，公司进行募集资金项目投资时，支出必须严格遵守募集资金管理制度和公司资金管理制度的规定，履行审批手续；并对募集资金支付情况建立详细的台账管理并及时做好相关会计记录。同时，公司将不定期对募集资金使用情况进行检查核实，确保资金投向符合规定用途。
是否与募集说明书承诺一致	一致
其他	无

(二) 15 涪交 01

债券名称	重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2015年非公开发行公司债券(第一期)
募集资金总额	80,000.00万元
募集资金使用情况	已全部用于归还借款和补充流动资金
已使用募集资金总额	80,000.00万元
募集资金余额	已全部使用完毕,募集资金使用用途和计划与 募集说明书一致,截至本报告出具日募集资 金无余额
履行的程序	依照公司内部控制程序的相关规定
募集资金专项账户运作情况	运作规范
是否与募集说明书承诺一致	一致
其他	无

(三) 16 涪交旅

债券名称	重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2016年非公开发行公司债券
募集资金总额	70,000.00万元
募集资金使用情况	已全部用于补充流动资金
已使用募集资金总额	70,000.00万元
募集资金余额	已全部使用完毕,募集资金使用用途和计划与 募集说明书一致,截至本报告出具日募集资 金无余额
履行的程序	依照公司内部控制程序的相关规定
募集资金专项账户运作情况	运作规范
是否与募集说明书承诺一致	一致
其他	无

三、资信评级情况

(一) 预计跟踪评级情况

1、15 涪交旅、15 涪陵交旅债

联合资信评估有限公司在本期债券的存续期内对本期债券每年进行定期跟踪评级或不定期跟踪评级。联合资信评估有限公司于 2016 年 6 月 29 日出具《重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司跟踪评级报告》(联合[2016]1231 号), 本期债券的信用级别为 AA, 公司主体长期信用级别为 AA, 评级展望为稳定。

公司聘请联合资信评估有限公司在 15 涪交旅、15 涪陵交旅债的存续期内进行定期跟踪评级或不定期跟踪评级。预计 2017 年度跟踪评级结果出具时间将不晚于 2017 年 6 月 30 日出具, 评级结果将于上海证券交易所网站 (<http://www.sseinfo.com>) 进行披露, 提醒投资者关注公司的相关跟踪评级情况。

2、15 涪交 01、16 涪交旅

联合信用评级有限公司于 2016 年 6 月 3 日出具《重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司跟踪评级报告》(联合[2016]528 号), 本期债券的信用级别为 AA, 公司主体长期信用级别为 AA, 评级展望为稳定。

公司聘请联合信用评级有限公司在 15 涪交 01、16 涪交旅的存续期内进行定期跟踪评级或不定期跟踪评级。预计 2017 年度跟踪评级结果出具时间将不晚于 2017 年 6 月 30 日出具, 评级结果将于上海证券交易所网站 (<http://www.sseinfo.com>) 进行披露, 提醒投资者关注公司的相关跟踪评级情况。

（二）不定期跟踪评级情况

暂无相关不定期跟踪评级。

（三）主体评级差异

报告期内公司主体评级未发生变化。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施实行情况

（一）15 涪交旅、15 涪陵交旅债

15 涪交旅、15 涪陵交旅债无第三方担保、抵押担保和质押担保等增信措施。截至 2016 年 12 月 31 日，公司债券偿债计划和其他偿债保障措施未发生变化，能按原方案执行。

（二）15 涪交 01、16 涪交旅

15 涪交 01、16 涪交旅无第三方担保、抵押担保和质押担保等增信措施。截至 2016 年 12 月 31 日，公司债券偿债计划和其他偿债保障措施未发生变化，能按原方案执行。

五、债券持有人会议召开情况

（一）15 涪交旅、15 涪陵交旅债

截至 2016 年 12 月 31 日，15 涪交旅、15 涪陵交旅债在存续期内不存在召开债券持有人会议的情况。

（二）15 涪交 01、16 涪交旅

截至 2016 年 12 月 31 日，15 涪交 01、16 涪交旅在存续期内不存在召开债券持有人会议的情况。

六、 债权代理人、受托管理人履职情况

(一) 15 涪交旅、15 涪陵交旅债

“15 涪交旅、15 涪陵交旅债”的债权代理人为重庆三峡银行股份有限公司。报告期内，重庆三峡银行股份有限公司严格按照《债权代理人协议》约定履行债权代理人职责。债权代理事务报告并企业履约情况及偿债能力分析报告对发行人、监管部门及监管部门要求的披露对象进行披露，提醒投资者关注相关债权代理情况。

(二) 15 涪交 01、16 涪交旅

“15 涪交 01、16 涪交旅”的受托管理人均为大通证券股份有限公司。报告期内，大通证券股份有限公司严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责。受托管理事务报告预计将在 2017 年 6 月 30 日前披露在上海证券交易所网站，敬请投资者关注与查阅。

第三节 财务和资产情况

一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

公司本年度财务报告未被会计师事务所出具非标准审计报告。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

(一) 前期会计差错更正

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
长期股权投资初始投资成本	按照 2015 年年初应享有的净资产份额调整入账成本	长期股权投资	-8,210,279.33
		资本公积	-8,210,279.33

2015 年公司按照涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司实收资本的 22.6% 确认初始投资成本，追溯调整为按照 2015 年年初净资产的 22.6% 确认初始投资成本，并减少相应的资本公积。

(二) 对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额

无。

三、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

公司主要财务数据及财务指标表

单位：万元

项 目	2016 年	2015 年	变动比率
总资产	1,128,652.61	927,912.20	21.63%
归属于母公司股东的净资产	424,829.11	413,722.00	2.68%
营业收入	192,152.70	174,444.67	10.15%
归属于母公司股东的净利润	11,021.94	11,395.62	-3.28%
EBITDA	18,296.66	17,339.93	5.52%
经营活动产生的现金流量净额	84,354.43	-196,596.27	-142.91%
投资活动产生的现金流量净额	-141,563.23	-10,551.15	1241.69%
筹资活动产生的现金流量净额	40,619.13	181,106.51	-77.57%
期末现金及现金等价物余额	41,274.81	57,864.49	-28.67%
流动比率（次）	2.47	5.42	-54.43%
速动比率（次）	0.37	1.11	-66.67%
资产负债率	61.92%	55.41%	11.75%
EBITDA 全部债务比	0.04	0.04	-
利息保障倍数	0.50	0.76	-34.21%
现金利息保障倍数	4.12	-11.4	-136.14%
EBITDA 利息保障倍数	0.60	0.97	-38.14%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：上述部分财务指标计算方法如下：

1、EBITDA=利润总额+计入财务费用中的利息支出+固定资产折旧+摊销；

- 2、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；
- 3、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）；
- 4、利息保障倍数 = 息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 5、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；
- 6、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 7、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出；

（二）变动原因分析

公司 2016 年较 2015 年变动超过 30% 以上的主要财务指标变动原因分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司经营活动产生的现金流入主要为销售商品和提供劳务收到的现金、收到其他与经营活动有关的现金；现金流出主要为购买商品和接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金等。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别-196,596.27 万元和 84,354.43 万元，经营活动产生的现金流量净额增加较多。主要系 2016 年收到涪陵区交委、涪陵国投集团、涪陵白涛园区集团等单位的建造合同收入款比 2015 年增加较多，同时收到涪陵区财政局政府补助、土地出让金返还款等比 2015 年亦有较大幅度增长所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司投资活动产生的现金流入主要为收到其他与投资活动有关的现金；现金流出主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额。报告期内，投资活动产生的现金流量净额分别为 -10,551.15 万元和 -141,563.23 万元，投资活动产生的现金流量净额有较大幅度的

减少。主要系 2016 年本公司对龙头港公司增资以获取其控制权，同时对武陵山游客接待中心、武陵山大裂谷景区工程的投资亦有所增加等原因导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司筹资活动产生的现金流入主要为取得借款收到的现金、发行债券收到的现金；公司筹资活动产生的现金流出主要为偿还债务支付的现金和分配股利、利润或偿付利息支付的现金。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额分别为 181,106.51 万元和 40,619.13 万元，2016 年度较 2015 年度减幅 77.57%，主要系 2016 年公司偿还了部分到期借款，同时分配股利、利润或偿付利息支付的现金较 2015 年有所增加导致。

4、流动比率

截至 2016 年 12 月 31 日，公司流动比率为 2.47 次，较 2015 年末减少 54.43%，主要原因系公司 2016 年末其他应付款、应付账款、短期借款等科目余额较 2015 年末增加较多，导致流动负债较 2015 年增加 144,526.29 万元所致。

5、速动比率

截至 2016 年 12 月 31 日，公司速动比率为 0.37 次，较 2015 年末减少 66.67%，主要原因系 2016 年末其他应付款、应付账款、短期借款等科目余额较 2015 年增加较多，导致流动负债较 2015 年增加 144,526.29 万元所致。

6、利息保障倍数

利息保障倍数 0.39 较去年下降-34.21%，主要是由于随着公司有息负债的扩大，本期公司的利息支出有所增长导致。

7、现金利息保障倍数

公司 2016 年的现金利息保障倍数与 2015 年相比，变动较大，主要由于公司经营产生的现金流量净额比去年有较大增长，且扭负为正所致。

8、EBITDA 利息保障倍数

EBITDA 利息保障倍数较去年下降-38.14%，主要是由于随着公司有息负债的扩大，本期公司的利息支出有所增长导致。

四、主要资产和负债变动情况

(一) 资产变动情况

2015—2016 年末公司主要资产金额及变动情况表

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		变动比例
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	41,274.81	3.66%	57,864.49	6.24%	-28.67%
应收账款	6,443.70	0.57%	2,337.92	0.25%	175.62%
预付款项	9,242.20	0.82%	6,029.73	0.65%	53.28%
其他应收款	34,640.01	3.07%	48,380.12	5.21%	-28.40%
存货	520,347.94	46.10%	445,041.06	47.96%	16.92%
其他流动资产	1,001.94	0.09%	-	-	100.00%
流动资产合计	611,935.38	54.22%	559,653.32	60.31%	9.34%
长期股权投资	10,378.44	0.92%	15,580.38	1.68%	-33.39%
投资性房地产	9,178.09	0.81%	9,120.69	0.98%	0.63%

固定资产	24,745.62	2.19%	25,291.01	2.73%	-2.16%
在建工程	206,072.89	18.26%	51,611.98	5.56%	299.27%
无形资产	264,817.56	23.46%	266,228.17	28.69%	-0.53%
长期待摊费用	210.52	0.02%	45.95	0.00%	358.15%
递延所得税资产	298.88	0.03%	380.71	0.04%	-21.49%
非流动资产合计	515,702.01	45.69%	368,258.88	39.69%	40.04%
资产总计	1,128,652.61	100.00%	927,912.20	100.00%	21.63%

公司的资产主要由存货、在建工程、无形资产、货币资金等构成。公司 2016 年较 2015 年变动超过 30% 以上的主要会计科目变动原因分析如下：

1、应收账款

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 6,443.70 万元较 2015 年增加 175.62%，主要系由于业务往来，中交二航局第二工程有限公司工程款、重庆市涪陵区交通委员会等单位工程款等应收账款有所增加导致。

2、预付款项

2016 年末预付款项余额为 9,242.20 万元，较 2015 年末增幅 53.28%，主要是系预付重庆市长江水运有限责任公司码头收购款 900 万元以及重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司的汇智国际商住房款等所致。

3、其他流动资产

截至 2016 年 12 月 31 日，公司其他流动资产余额为 1,001.94 万元，均为待抵扣进项税额。2015 年末该科目无余额，新增余额主要系 2016 年 5 月 1 日公司实行营改增政策以及执行财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）所

致。

5、长期股权投资

截至 2016 年 12 月 31 日，公司长期股权投资 10,378.44 万元，较 2015 年减少 33.39%，主要系根据区府第 14 号文件和重庆龙头港物流发展有限公司 2016 年股东决议及股权转让协议，将本公司的全资子公司恒达公司持有的龙头港公司股权 5000 万元无偿转让给本公司，2016 年 12 月份本公司对龙头港公司增资 5000 万元，持股比例增加到 66.67%，获取控制权。龙头港公司原先作为联营企业在报表中列示，获取控制权后将龙头港公司纳入合并范围，从而抵消其在长期股权投资的份额。

6、在建工程

截至 2016 年 12 月 31 日，公司在建工程 206,072.89 万元，较 2015 年末增加 299.27%，主要系合并报表范围增加了龙头港公司的龙头港码头工程以及武陵山游客接待中心工程、武陵山大裂谷景区工程投入增加所致。

7、长期待摊费用

公司长期待摊费用为办公楼改造费。2016 年长期待摊费用为 210.52 万元，较 2015 年增加 358.15%，主要因为武陵山旅游公司将“在建工程-武陵山大裂谷景区提档升级费用”转入“长期待摊费用”所致。

(二) 负债变动情况

2015—2016 年末公司主要负债金额及变动情况表

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比例
----	------------------	------------------	------

	金额	占比	金额	占比	
短期借款	34,600.00	4.95%	-	-	100.00%
应付账款	91,841.07	13.14%	51,345.86	9.99%	78.87%
预收款项	213.62	0.03%	116.25	0.02%	83.76%
应付职工薪酬	211.02	0.04%	117.14	0.02%	80.14%
应交税费	10,509.95	1.50%	18,513.58	3.60%	-43.23%
应付利息	3,980.00	0.57%	5,253.33	1.02%	-24.24%
其他应付款	100,239.71	14.34%	27,892.91	5.42%	259.37%
一年内到期的非流动负债	6,170.00	0.88%	-	-	100.00%
流动负债合计	247,765.37	35.45%	103,239.08	20.08%	139.99%
长期借款	44,173.59	6.32%	35,016.17	6.81%	26.15%
应付债券	405,838.87	58.07%	374,901.89	72.91%	8.25%
专项应付款	-	-	1.74	0.00%	-100.00%
递延所得税负债	1,045.67	0.15%	1,031.32	0.20%	1.39%
非流动负债合计	451,058.13	64.55%	410,951.13	79.92%	9.76%
负债合计	698,823.50	100.00%	514,190.21	100.00%	35.91%

公司的应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、短期借款等是公司负债的主要组成部分。截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在逾期未偿还的债务。

公司 2016 年较 2015 年变动超过 30% 以上的主要会计科目变动原因分析如下：

1、短期借款

截至 2016 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 34,600.00 万元，均为 2016

年度新增短期借款。2015 年末，公司短期借款科目无余额。

2、应付账款

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应付账款余额为 91,841.07 万元，较 2015 年末增长 78.87%，主要系 2016 年公司合并范围扩大，新增三家子公司，其中：龙头港公司的应付账款以及应付工程款较大所致。

3、预收款项

公司预收账款主要为售房款。截至 2016 年 12 月 31 日，预收款项余额为 213.62 万元，较 2015 年增长 83.75%。主要系子公司重庆天科房地产开发有限公司开发的房地产项目房屋预收款。

4、应付职工薪酬

2016 年末，公司应付职工薪酬为 211.02 万元，较 2015 年末增加 80.14%，主要系子公司 2016 年度实行新的绩效考核办法，2016 年度计提了绩效工资，待 2017 年考核后支付。

5、应交税费

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应交税费余额 10,509.95 万元，较 2015 年减少 43.23%，主要原因系公司本年度支付营业税、企业所得税等应交税费所致。

6、其他应付款

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款余额为 100,239.71 万元，较 2015 年增加 259.37%。主要系根据区府第 14 号文件和重庆龙头港物流发展有限公司 2016 年股东决议及股权转让协议，将本公司的全资子公司恒达公司持有的龙头港公司股权 5000 万元无偿转让给本公司，2016 年 12 月份本公司对龙头港公司增资 5000

万元，持股比例增加到 66.67%，获取控制权。龙头港公司原先作为联营企业在报表中列示，获取控制权后将龙头港公司纳入合并范围，使得合并范围增加了龙头港公司的其他应付款期末余额 61,354.19 万元所致。

7、一年内到期的非流动负债

截至 2016 年 12 月 31 日，公司一年内到期的非流动负债余额为 6,170.00 万元。2015 年末，公司该科目无余额。本公司从农业发展银行重庆市涪陵分行取得的长期借款 6170 万元于 2017 年 2 月 26 日到期，故计入一年内到期的非流动负债。

8、专项应付款

截至 2016 年 12 月 31 日，公司专项应付款无余额。2015 年末公司专项应付款科目余额 1.74 万元均为政府补助款项，2016 年公司已收到政府补助款，确认转入营业外收入，导致专项应付款减少。

五、权利受限制的情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产不存在被查封、冻结等情况，仅存在土地、房屋及建筑物抵押给银行及担保公司等金融机构用于融资业务的情况。公司受限资产情况如下表所示：

(二) 土地使用权受限情况

单位：万元

序号	土地使用权证号	坐落	面积(m ²)	评估价值	受限情况
1	303D 房地证 2014 字第 000034 号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社（景区入口接待处）	688.9	39.96	已抵押，抵押权人为中国农业发展银行
2	303D 房地证 2014 字第 000035 号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社（景区出口）	389.5	22.59	已抵押，抵押权人为中国农业发展银行

3	303房地证2011T字第00305号	涪陵区滨江路(糠壳湾)	14,318.40	7,703.30	已抵押,抵押权人为重庆市三峡担保集团有限公司
4	303房地证2013T字第00025号	涪陵区桥南开发区内117号	37,706.43	10,746.33	已抵押,抵押权人为中国工商银行股份有限公司重庆涪陵分行
5	303房地证2011T字第00032号	涪陵区义和镇红春村7社、8社	31,986.6	7,298.07	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
6	303房地证2011T字第00033号	涪陵区义和镇红春村7社、8社	16,095.8	3,672.42	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
7	303房地证2011T字第00034号	涪陵区义和镇红春村7社、8社	27,090	6,180.85	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
合计				35,663.52	—

(二) 房屋及建筑物受限情况

序号	土地使用权证号	坐落	建筑面积(㎡)	评估价值	受限情况
1	303房地证2007字第08413号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社云风阁宾馆	3,025.41	853.17	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
2	303房地证2007字第08414号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社C栋	345.05	155.76	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
3	303房地证2007字第08415号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社A栋	345.05	155.76	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
4	303房地证2007字第08416号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社B栋	345.05	155.76	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
5	303房地证2007字第08418号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社水晶湖	365.04	34.97	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
6	303房地证2007字第08417号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社云雾阁宾馆	1,388.07	408.79	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
7	303房地证2012字第01789号	涪陵区兴华东路(顺江1、2组)负2层、正1至4层、负1层1至4号、11至15号、153至155号	22,272.92	17,061.77	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行,重庆兴农融资担保有限责任公司
8	303房地证2014字第02269号	涪陵区滨江大道二段8号(香江豪庭)4号楼1-1号	2,887.56	4,542.71	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
9	303房地证2014字第02267号	涪陵区滨江大道二段8号涪陵港客运中心·香江豪庭1号楼	1,510.22	1,625.6	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行

		2-2			
10	303房地证2012字第01781号	兴华东路43号1幢负1层至正9层	4,323.11	11,260.42	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
11	303房地证2012字第01791号	涪陵区兴华东路(顺江1、2社)C区负1层至13层	11,979.73	9,335.84	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
合计				45,590.55	—

除上述受限资产对应的债务外,截至报告期末,本公司不存在其他优先偿付负债。

六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况

截至2016年12月31日,公司发行的债券和其他债务融资工具的情况如下:

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	票面利率 (%)	期末余额 (万元)
梧桐金合3号	2014-01	5年	50,000	8.8	38,000
14涪陵交通PPN001	2014-09	4年	50,000	7.2	50,000
14涪陵交通PPN002	2014-09	4年	50,000	7.5	50,000
15涪陵交旅债	2015-02	7年	80,000	6.68	80,000
15涪交01	2015-11	3年	80,000	6.00	80,000
14武陵山	2015-03	3年	50,000	9.50	50,000
16涪交旅	2016-10	5年	70,000	4.5	70,000
合计	—	—	430,000	—	418,000

报告期内,公司发行的债券和其他债务融资工具的付息和兑付,不存在违约或延迟支付本息的情况。

七、对外担保的增减变动情况

截至报告期末，公司不存在对外担保余额。

八、银行授信情况

截至本报告出具之日，公司具有良好的信用状况，在各大银行均具有良好的信誉，获得了各大银行较高的授信额度。截至 2016 年 12 月 31 日，公司在金融机构的授信额度总额为 232,203.59 万元，其中已使用授信额度 104,203.59 万元，未使用额度 128,000.00 万元。具体情况如下表所示：

单位：万元

序号	授信银行	授信额度	已使用额度	未使用额度
1	中国农业发展银行重庆涪陵分行	37,000.00	37,000.00	0.00
2	中国农业发展银行重庆涪陵分行	7,300.00	7,300.00	0.00
3	亚洲发展银行	5,303.59	5,303.59	0.00
4	兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行	18,000.00	18,000.00	0.00
5	富邦华一银行	8,000.00	8,000.00	0.00
6	成都银行	5,600.00	5,600.00	0.00
7	厦门国际银行	25,000.00	20,000.00	5,000.00
8	浙商银行	20,000.00	1,000.00	19,000.00
9	中信银行	40,000.00	2,000.00	38,000.00

10	浦发银行	6,000.00	0.00	6,000.00
11	中国农业银行涪陵分行	30,000.00	0.00	30,000.00
12	天津银行	30,000.00	0.00	30,000.00
	合计	232,203.59	104,203.59	128,000.00

报告期内，公司均按时偿还银行贷款，未发生过违约情况。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司主营业务及经营模式介绍

公司的主营业务主要包括交通基础设施建设及旅游业务。其中，交通基础设施建设是公司的核心业务之一，也是公司目前收入的主要来源。公司的交通基础设施建设项目主要集中在涪陵区，大部分是由涪陵区交通委员会委托建设，主要包括公路施工、高速公路建设和公路的养护等。旅游业务是公司的新兴业务，开展时间较短但前景可观。旅游相关业务包括旅游资源招商、规划、开发、建设、经营和管理，以及交通、旅游项目土地整治等，主要的开发范围是武陵山旅游区。

（二）公司所处行业情况介绍

公司主要涉及交通基础设施建设行业与旅游行业。交通基础设施建设行业是国民经济发展和城市化进程的基础产业，与宏观经济发展密切相关。旅游行业是重要的第三产业，随着社会经济的逐年发展，旅游业在城市经济发展中的产业地位、经济作用逐步增强，对城市经济的拉动性以及对文化与环境的促进作用日益显现。

1、交通基础设施建设行业

基础设施建设行业主要包括交通运输、水利、城市供排水供气、供电设施、绿化等与城市建设相关行业的投资。城市基础设施是国民经济持续发展的重要物质基础，对于促进国民经济及地区经济快速发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能和加强区域交流与协作有着积极的作用。二十世纪八十年代以来，我国

国民经济得到持续健康发展、城市基础设施投资需求不断增加，使得城市基础设施建设行业一直保持稳步快速发展的态势，在很大程度上促进了城市公共服务功能的改善。但从整体上看，我国城市基础设施建设水平仍然较低，在一定程度上影响了城市综合服务功能的发挥和投资环境的改善，制约了地方经济的发展，主要表现为交通拥挤、居民居住条件差、环境和噪声污染严重、污水处理设施缺乏、水资源短缺等。

根据国务院发展研究中心预计，到 2020 年我国城市化率将达到 50%-55%，到 2050 年将达 60%-70%，城市化率每年将提高 1.2 个百分点左右，因此可以预见，未来几年中国的城市化进程仍然会持续较快发展，对城市基础设施建设将提出更高的要求。我国已相继出台有关政策，加快城市基础设施建设行业投融资体制改革的进程，主要体现在如下措施：开辟城市建设多元投资渠道，鼓励社会资本、私人资本和外国资本投资城市基础设施并参与经营；转变城市基础设施建设的既有观念，创新多种商业经营模式；积极推进市政公用企业改革，鼓励对外开放和对外发展，允许跨地区和规模经营。随着国家经济的持续稳定快速发展以及各级财政收入的不增长，城市基础设施建设行业将面临良好的发展机遇；随着城市化进程的加快，城市基础设施建设投融资体制改革也将不断深入。综合来看，我国的城市基础设施建设行业还将有很大的发展空间。

交通基础设施建设行业作为城市基础设施建设的子行业，其行业周期与国民经济周期基本一致。随着我国未来经济持续健康增长，我国交通基建行业也将随之持续良好发展。由于交通基建与全社会固定资产投资密切相关，因此，交通基建的发展与所处区域的经济发展和城市化水平相关，区域特征较为明显。中国建筑市场规模最大的地区为环渤海、长三角和珠三角三大区域。但随着国家西部

大开发、“一带一路”、长江经济带综合立体交通走廊等政策扶持力度的加大，未来西部地区将成为我国交通基建行业新的业务增长点。

2、旅游行业

近年来，我国旅游业保持持续快速发展。全国各地旅游业发展如火如荼，成为最具潜力和成长性的行业。在旅游行业的市场表现方面，中国旅游行业朝阳特征明显，持续保持增长趋势。目前世界中等以上发达国家旅游收入占国民经济的比重已经达到 8% 以上，而中国目前仅为 4% 左右，未来市场发展空间广阔。

涪陵是古代巴国故都、中国榨菜之乡、千里乌江门户、程朱理学发源地，旅游资源非常丰富。涪陵城地处长江、乌江交汇处，喀斯特地貌造就了众多的奇山异水，境内有乌江画廊、武陵山国家森林公园、石夹沟、麻溪河、雨台山、太极森林公园、大梁山、聚云山、小溪、温泉等自然资源。涪陵有近 3 千年的文明史，历史文化积淀厚重，地方特色文化突出，境内有国家重点文物保护单位“水下碑林”白鹤梁、宋代理学发祥地点易洞、小田溪巴王陵墓群、中国榨菜发源地邱家院子、北山道院、法雨寺、天宝寺、周煌墓等人文旅游资源。

涪陵区现代旅游业始于 20 世纪 80 年代初，90 年代发展较快。2003 年底，经国家旅游局委托重庆市人民政府验收合格，涪陵成功创建“中国优秀旅游城区”。直至 2007 年，国家、地方财政和社会累计投入建设资金 5 亿多元，先后开发及开发了武陵山国家森林公园、石夹沟、雨台山、小溪、周易园、大梁山农业生态旅游园区、太极集团涪陵医药工业园区（全国工业旅游示范点）、太极森林公园、望州公园、北山道院、法雨寺、插旗山等 13 个景区（点）。

《涪陵区旅游工作会议》指出：“十二五”期间，涪陵旅游快速发展，旅游人次与收入成倍增长，游客量年均增长 37.33%，旅游收入年均增长 44.90%；全区

旅游业固定资产新增投资 143.56 亿元，完善旅游项目建设及景区基础设施建设；全区新增国家 4A 级景区 4 个（白鹤梁水下博物馆、武陵山大裂谷、武陵山国家森林公园、大木花谷 林下花园）。

“十三五”期间，全区旅游将通过提质增效、转型升级，形成发展格局更优化、产业链条更延展、服务水平更国际的旅游产业发展新局面，把旅游业打造为全区战略性支柱产业，把涪陵建设成为重庆近郊休闲首选地、长江上游重要旅游目的地和重庆旅游强区。

因此，预计未来较长的一段时间内，重庆市涪陵区的旅游业发展将继续保持高速增长的良好势头，市场空间非常广阔。

二、公司主要经营情况

（一）主要经营业务

1、营业收入分析

公司近两年主营业务收入按业务划分，具体如下：

单位：万元

项 目	2016 年度		2015 年度		变动比率
	金额	占比	金额	占比	
代建业务	183,892.56	95.70%	168,844.21	96.79%	8.91%
发电	20.53	0.01%	18.71	0.01%	9.73%
客运站经营	1,168.24	0.61%	1,278.62	0.73%	-8.63%
旅游业务	4,657.73	2.42%	1,533.76	0.88%	203.68%

工程实验	608.93	0.32%	594.77	0.34%	2.38%
工程监理	494.44	0.26%	527.8	0.30%	-6.32%
住宿	177.71	0.09%	127.26	0.07%	39.64%
工程设计	653.6	0.34%	1,020.84	0.59%	-35.97%
其他业务	478.96	0.25%	498.71	0.29%	-3.96%
合计	192,152.70	100.00%	174,444.67	100.00%	10.15%

报告期内，公司主营业务收入逐年增长。其中，代建业务系公司为涪陵国投集团、涪陵区交委代建项目产生的相关收入，增长幅度较为稳定；2016 年旅游业务收入较 2015 年增幅 203.68%，主要系因为公司旅游业务板块的持续投入与品牌宣传的作用显现，使得旅游收入大幅增加。

2、营业成本分析

公司近两年营业成本具体性质如下：

单位：万元

项 目	2016 年度		2015 年度		变动比率
	金额	占比	金额	占比	
代建业务	170,005.20	98.47%	153,781.78	98.60%	10.55%
发电	29.86	0.02%	29.86	0.02%	0.00%
客运站经营	761.13	0.44%	789.7	0.51%	-3.62%
旅游业务	1,025.00	0.59%	377.62	0.24%	171.44%
工程实验	297.3	0.17%	317.22	0.20%	-6.28%
工程监理	282.53	0.16%	287.28	0.18%	-1.65%

住宿	23.64	0.01%	0.15	0.00%	5660.00%
工程设计	189.82	0.11%	385.49	0.25%	-50.76%
其他业务	30.18	0.02%	3.8	0.00%	694.21%
合计	172,644.66	100.00%	155,972.90	100.00%	10.69%

报告期内，主营业务成本的发展趋势与主营业务收入的发展趋势基本一致，均呈现逐年增长的趋势。

(二) 利润构成或利润来源

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动比例
一、营业收入	192,152.70	174,444.67	10.15%
减：营业成本	172,644.66	155,972.90	10.69%
营业税金及附加	1,380.09	932.41	48.01%
销售费用	1,377.94	460.78	199.05%
管理费用	11,994.96	9,748.09	23.05%
财务费用	-477.48	-468.64	1.89%
资产减值损失	-327.29	563.47	-158.08%
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	57.40	-186.27	-130.82%
投资收益(损失以“-”号填列)	-84.94	157.41	-153.96%
二、营业利润(亏损以“-”号	5,532.29	7,206.80	-23.24%

填列)			
加：营业外收入	9,497.60	6,181.28	53.65%
减：营业外支出	38.07	27.94	36.26%
其中：非流动资产处置 损失	-	6.82	-100.00%
三、利润总额(亏损总额以“-” 号填列)	14,991.83	13,360.14	12.21%
减：所得税费用	3,969.89	1,964.52	102.08%
四、净利润(净亏损以“-”号 填列)	11,021.94	11,395.62	-3.28%
归属于母公司所有者的净 利润	11,021.94	11,395.62	-3.28%
少数股东损益	-	-	-

1、主营业务分析

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度
营业收入	192,152.70	174,444.67
营业成本	172,644.66	155,972.90
期间费用	12,895.42	9,740.22
营业利润	5,532.29	7,206.80
利润总额	14,991.83	13,360.14

净利润	11,021.94	11,395.62
-----	-----------	-----------

报告期内，公司的主营业务收入分别为 173,945.97 万元及 191,673.74 万元，占营业收入的 99.71% 和 99.75%，公司主营业务突出，是公司利润的主要来源。

2、营业外收入分析

报告期内，公司营业外收入的发生额分别为 6,181.28 万元和 9,497.60 万元，其中主要为政府补助收入，发生额分别为 6,146.05 万元和 9,460.89 万元。根据涪财政文[2015]103 号文,重庆市涪陵区财政局 2016 年给予公司财政补贴 9,292 万元，政府补贴是公司利润的重要补充。作为涪陵区十大国有企业集团之一，公司主要负责涪陵区交通基础设施建设、旅游开发、交通旅游项目投资、交通旅游建设融资等重要角色，未来公司将继续得到政府的有力支持。

3、期间费用分析

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动比例
销售费用	1,377.94	460.78	199.05%
管理费用	11,994.96	9,748.09	23.05%
财务费用	-477.48	-468.64	1.89%

期间费用合计	12,895.42	9,740.22	32.39%
期间费用占营业收入比例	6.71%	5.58%	20.25%

报告期内，公司期间费用占营业收入的比重分别为 5.58%和 6.71%，期间费用增长幅度较大，主要是管理费用和销售费用增长较快导致。

报告期内，公司销售费用分别为 460.78 万元和 1,377.94 万元，变动幅度为 199.05%。主要系因为随着公司主要景区的进一步开发，旅游业务的扩大，相应产生的销售费用也逐步上升所致。

报告期内，公司管理费用分别为 9,748.09 万元和 11,994.96 万元，占期间费用比例较大，主要内容为职工薪酬、中介机构服务费用及广告宣传费等，2016 年增长幅度较大，主要是公司旅游业务的逐年扩大，新增部分岗位导致职工薪酬上升及武陵山等景区广告宣传费增加所致。

报告期内，公司财务费用分别为-468.64 万元和-477.48 万元，变动较为稳定。财务费用为负的原因主要系公司近年来积极采用债券融资等融资工具，导致资金较为充足，相应产生较多的利息收入。

4、现金流分析

公司近两年现金流量具体情况如下列示：

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	84,354.43	-196,596.27	-142.91%
投资活动产生的现金流量净额	-141,563.23	-10,551.15	1241.69%

筹资活动产生的现金流量净额	40,619.13	181,106.51	-77.57%
---------------	-----------	------------	---------

公司经营活动产生的现金流入主要为销售商品和提供劳务收到的现金、收到其他与经营活动有关的现金；现金流出主要为购买商品和接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金等。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别-196,596.27 万元和 84,354.43 万元，经营活动产生的现金流量净额增加较多。主要系 2016 年收到涪陵区交委、涪陵国投集团、涪陵白涛园区集团等单位的建造合同收入款比 2015 年增加较多，同时收到涪陵区财政局政府补助、土地出让金返还款等比 2015 年亦有较大幅度增长所致。

公司投资活动产生的现金流入主要为收到其他与投资活动有关的现金；现金流出主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额。报告期内，投资活动产生的现金流量净额分别为 -10,551.15 万元和-141,563.23 万元，投资活动产生的现金流量净额有较大幅度的减少。主要系 2016 年本公司对龙头港公司增资以获取其控制权，同时对武陵山游客接待中心、武陵山大裂谷景区工程的投资亦有所增加等原因导致。

公司筹资活动产生的现金流入主要为取得借款收到的现金、发行债券收到的现金；公司筹资活动产生的现金流出主要为偿还债务支付的现金和分配股利、利润或偿付利息支付的现金。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额分别为 181,106.51 万元和 40,619.13 万元，2016 年度较 2015 年度减幅 77.57%，主要系 2016 年公司融资需求相对下降，通过债券发行和金融机构贷款等方式融资的行为减少，与此同时偿还了部分借款所致。

（三）投资状况

1、年度新增投资情况

根据区府第 14 号文件和重庆龙头港物流发展有限公司 2016 年股东决议及股权转让协议，将本公司的全资子公司恒达公司持有的龙头港公司股权 5000 万元无偿转让给本公司；2016 年 12 月份本公司对龙头港公司增资 5000 万元，持股比例增加到 66.67%，获取控制权，将龙头港公司纳入合并范围，并抵消其长期股权投资金额。

根据涪陵国资委“涪国资发[2015]384 号”文件，同意本公司出资 10000 万元成立重庆市涪陵兴港港务物流有限公司。重庆市涪陵兴港港务物流有限公司于 2016 年 5 月办理完工商登记，本公司将兴港公司纳入合并范围。

根据涪陵交旅集团 2016 年第 7 号纪要等文件，公司全资子公司重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司出资 1,000 万元成立重庆枳人酒店管理有限公司。

报告期内，公司不存在投资额超过公司上年度未经审计净资产 20%的重大投资情况。

2、重大股权投资

报告期内，公司无超过上年末净资产的 20%的新增重大股权投资。

3、重大非股权投资

报告期内，公司无新增重大非股权投资。

三、公司发展战略、经营计划及风险

(一) 未来发展战略

重庆市涪陵区政府对集团的发展寄予厚望，期待公司逐步从以公益性业务为主体的政府性投融资平台向以经营性业务为主体的现代化竞争类企业集团转型。

公司围绕“做实主业、整合资源、创建一流、带动繁荣”的发展方向，对公司未来发展定位为：整合交通、旅游、文化资源，成为具有投资、开发、运营全链条服务能力的综合性区域发展运营商。

未来公司具体的业务发展目标为：

1、文化旅游板块

公司以做实做强主业为目标，加快旅游产业的发展，围绕创“5A”，推动武陵山大裂谷景区提档升级，充分挖掘枳巴文化元素，打造自然风光与人文体验为一体的知名的旅游景点。充分挖掘重庆市涪陵 816 军工洞、御泉河、两江游等单个景点的资源特色，打造差异性。同时，广泛引入合作伙伴参与景点优化。

为构建文化旅游板块长期发展的业务组合，依托景区开发、产业开发、土地开发三大业务子板块高效联动，逐步发展成为涪陵乃至重庆文化旅游领域的龙头企业。

2、港口物流板块

公司按区政府建设规划的部署，加大涪陵区龙头港、整合涪陵区白涛码头建设、清溪临时码头资源的建设投入。推动港口周边基础设施建设，尤其是重要货运铁路线的接入。

同时，积极寻找战略投资者或合作经营方，积极探索港口物流业务剥离的可能性。推动港—港联盟、港—铁联盟、港—产联盟，港—物（流）联盟的建立。

3、交通运输板块

交通运输板块在做优代建业务，稳定收入的基础上，探索性介入产业链上具有市场发展潜力的业务及其延伸业务，无发展潜力的业务适时进行剥离。

一是着力优化代建业务，确保费用及时兑现。工程项目完工后，集团及时推

动，落实与政府的结算工作。

二是扶持有意愿的内部团队对设计、施工、站场运营等业务进行市场化改造，独立运作。

（二）行业格局和趋势

交通基础设施作为国民经济和社会发展的重要的基础设施，在建国后得到了迅速恢复和发展。“十三五”期间，我国将出台推动交通提质增效提升供给服务能力的实施意见，围绕强化综合枢纽衔接、推进城际交通建设、大力推广多式联运、全面建设智能交通、提升快递物流服务、增强支撑服务消费、促进绿色安全发展 7 个方面，重点推动技术含量高、带动作用强、综合效益明显的交通项目。

旅游业作为五大幸福产业之一，在“十三五”期间预计将得到前所未有的良好发展。“十三五”旅游业发展的主要目标是：旅游经济稳步增长。城乡居民出游人数年均增长 10%左右，旅游总收入年均增长 11%以上，旅游直接投资年均增长 14%以上。到 2020 年，旅游市场总规模达到 67 亿人次，旅游投资总额 2 万亿元，旅游业总收入达到 7 万亿元。综合效益显著提升。旅游业对国民经济的综合贡献度达到 12%，对餐饮、住宿、民航、铁路客运业的综合贡献率达到 85%以上，年均新增旅游就业人数 100 万人以上。

公司目前主要从事交通基础设施建设、交通旅游项目投资、旅游开发等行业，预计在“十三五”期间将从行业大发展大繁荣中持续获利。

（三）下一年度的经营计划

公司将在涪陵区委区政府正确领导下，主动适应新常态，坚持稳中求进的基调，突出重点，全力推进重点项目，凝心聚力，狠抓落实，充分发挥交旅人勇于改革创新、不断追求卓越的精神，努力促进公司取得新发展。

（四）公司可能面临的风险

1、经济周期风险

交通基础设施建设、交通旅游项目投资、旅游开发等行业的投资规模和收益水平都受到经济周期影响，如果出现经济增长放缓或者衰退，城市基础设施、旅游交通设施的使用需求可能会同时减少，从而对公司盈利能力产生不利影响。

2、产业政策风险

公司目前主要从事交通基础设施建设、交通旅游项目投资、旅游开发等行业的经营管理业务，受到国家产业政策的支持。在我国国民经济的不同发展阶段，国家和地方的产业政策有不同程度的调整。相关产业政策变动可能对公司的经营活动和盈利能力产生影响。

3、持续融资导致有息负债、资产负债率攀升的风险

公司的投资项目建设周期长、投资规模大、投资回收周期长。随着公司大批项目进入建设期和投入高峰期，公司融资和投资规模均有所增加，资产负债率由2015年末的55.41%上升至2016年末的61.92%，预计未来还将面临持续性融资需求，使公司承受一定的筹资压力。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额分别为181,106.51万元和40,619.13万元，2016年度较2015年度减幅77.57%，主要系2016年公司偿还了部分较大规模的借款所致，使得筹资活动产生的现金流量净额出现了较大幅度的缩减。公司外部融资以银行贷款和债券发行为主，一旦银行贷款及债券发行的融资成本和融资条件发生不利于公司的变化，将对公司的持续融资能力产生不利影响。

4、经营性现金流量净额波动的风险。

公司经营活动产生的现金流入主要为销售商品和提供劳务收到的现金、收到

其他与经营活动有关的现金；现金流出主要为购买商品和接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金等。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别-196,596.27 万元和 84,354.43 万元，出现较大的波动。经营性净现金流是公司偿债资金的最直接来源，若公司不能产生持续稳定的现金流，则可能对公司的持续经营和本次债券偿付产生不利影响。

四、严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发行业务往来时，不存在严重违约事项。

五、公司独立性情况

公司具有独立的企业法人资格，在国家宏观调控和行业监管下，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，能够自主经营，独立核算，自负盈亏，自主做出业务经营、战略规划和投资等决策，具备直接面向市场独立经营的能力。

六、非经营性往来占款或违规担保情况

（一）资金拆借

报告期内，公司不存在非经营性往来占款的情况。

（二）关联方担保

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、公司治理、内部控制情况

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，并严格执行募集说明书相关约定和承诺。

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的情况

报告期内,本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序,并且尽本公司所知,亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

二、关于破产重整事项

报告期内,公司不存在破产重整相关事项。

三、关于暂停或终止上市风险的情况

截至本报告签署之日,本次债券面不存在暂停上市或终止上市风险。

四、关于司法机关调查事项

报告期内,公司原总会计师唐启兵涉嫌严重违纪,目前正接受组织调查。公司高度重视党风廉政建设,始终坚持有案必查、有腐必反,着力维护风清气正的公司发展环境,预计这一事件不会对公司的正常经营造成不利影响。

除此之外,公司无其他控股股东、董事、监事、高级管理人员违法违规情况。

五、关于重大事项

(一)《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	有
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

截至 2016 年 8 月 31 日，公司借款余额 496,996.33 万元；较 2015 年未经审计借款余额 409,918.07 万元新增 87,078.26 万元，累计新增金额 87,078.26 万元占 2015 年未经审计净资产 414,543.02 万元的 21.01%，上述借款属于公司正常经营活动范围，对公司偿债能力不构成重大影响，为此公司已在监管部门规定的披露场所做出相关披露。由于后期公司积极开展到期债务的偿还工作，截至 2016 年

12月31日，公司当年累计新增借款或对外提供担保并未超过上年末净资产的百分之二十。

报告期内，公司原总会计师唐启兵涉嫌严重违纪，目前正接受组织调查。公司高度重视党风廉政建设，始终坚持有案必查、有腐必反，着力维护风清气正的公司发展环境，预计这一事件不会对公司的正常经营造成不利影响。

除此之外，报告期内公司未发生其他《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，以及公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

报告期内，未发生公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

第六节 备查文件目录

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

附件 审计报告、财务报表及附注

(本页无正文，为《重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2016 年年度报告》之盖章页)

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司



2017年4月28日



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

2016 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

重庆市涪陵交通旅游建设
投资集团有限公司

审 计 报 告

中审亚太审字[2017]020312号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
9、 财务报表附注	10



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审计报告

中审亚太审字【2017】020312 号

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司董事会：

我们审计了后附的重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，上述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、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一七年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	6.1	412,748,147.34	578,644,856.06	1,097,513,902.71
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	6.2	64,436,961.95	23,379,186.81	38,534,345.23
预付款项	6.3	92,421,967.12	60,297,309.13	41,379,262.79
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6.4	346,400,092.25	483,801,220.69	646,719,080.08
存货	6.5	5,203,479,413.20	4,450,410,629.47	3,364,805,818.46
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	6.6	10,019,435.52		192,479.15
流动资产合计		6,129,506,017.38	5,596,533,202.16	5,189,144,888.42
非流动资产：				
可供出售金融资产				15,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6.7	103,784,395.94	155,803,785.97	99,000,000.00
投资性房地产	6.8	91,780,900.00	91,206,884.00	93,069,600.00
固定资产	6.9	247,456,209.60	252,910,110.91	228,206,027.17
在建工程	6.10	2,060,728,855.11	516,119,820.35	497,721,760.17
工程物资				
固定资产清理				23,569,242.66
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6.11	2,648,175,638.87	2,662,281,699.06	2,650,709,047.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6.12	2,105,248.30	459,478.00	1,420,691.04
递延所得税资产	6.13	2,988,834.00	3,807,068.43	2,398,393.14
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,157,020,081.82	3,682,588,846.72	3,611,094,761.40
资产总计		11,286,526,099.20	9,279,122,048.88	8,800,239,649.82

(承上页)

合并资产负债表 (续)

编制单位: 重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款	6.14	346,000,000.00		15,000,000.00
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				408,460,000.00
应付账款	6.15	918,410,692.74	513,458,606.62	476,866,148.52
预收款项	6.16	2,136,185.68	1,162,534.81	362,799.37
应付职工薪酬	6.17	2,110,169.01	1,171,426.12	1,589,405.59
应交税费	6.18	105,099,479.25	185,135,773.03	159,671,269.17
应付利息	6.19	39,800,000.21	52,533,333.33	19,726,027.40
应付股利				
其他应付款	6.2	1,002,397,147.60	278,929,085.11	1,993,529,847.61
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	6.21	61,700,000.00		61,700,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,477,653,674.49	1,032,390,759.02	3,136,905,497.66
非流动负债:				
长期借款	6.22	441,735,926.13	350,161,748.28	308,300,000.00
应付债券	6.23	4,058,388,697.57	3,749,018,920.39	1,397,687,302.73
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
专项应付款			17,440.00	40,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	6.24	10,456,725.00	10,313,221.00	10,778,900.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,510,581,348.70	4,109,511,329.67	1,716,806,202.73
负债合计		6,988,235,023.19	5,141,902,088.69	4,853,711,700.39
所有者权益:				
实收资本	6.25	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	6.26	3,068,734,775.59	3,067,883,011.99	2,991,147,159.10
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	6.27	55,099,032.63	45,335,473.54	35,777,217.63
一般风险准备				
未分配利润	6.28	724,457,267.79	624,001,474.66	519,603,572.70
归属于母公司所有者权益合计		4,248,291,076.01	4,137,219,960.19	3,946,527,949.43
少数股东权益		50,000,000.00		
所有者权益合计		4,298,291,076.01	4,137,219,960.19	3,946,527,949.43
负债和所有者权益总计		11,286,526,099.20	9,279,122,048.88	8,800,239,649.82

载于第10页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,921,527,025.76	1,744,446,687.33	1,572,314,194.79
其中：营业收入	6.29	1,921,527,025.76	1,744,446,687.33	1,572,314,194.79
二、营业总成本		1,865,928,718.42	1,672,090,065.27	1,474,253,031.41
其中：营业成本	6.29	1,726,446,558.68	1,559,729,036.78	1,432,874,297.52
税金及附加	6.3	13,800,903.10	9,324,125.01	6,602,539.34
销售费用	6.31	13,779,385.38	4,607,790.88	3,120,063.60
管理费用	6.32	119,949,595.18	97,480,857.72	25,972,477.34
财务费用	6.33	-4,774,786.27	-4,686,446.27	1,657,756.69
资产减值损失	6.34	-3,272,937.65	5,634,701.15	4,025,896.92
加：公允价值变动收益	6.35	574,016.00	-1,862,716.00	765,000.00
投资收益	6.36	-849,390.03	1,574,065.30	2,800,918.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6.36	-2,019,390.03	1,574,065.30	
三、营业利润		55,322,933.31	72,067,971.36	101,627,081.70
加：营业外收入	6.37	94,976,032.20	61,812,794.94	30,510,021.89
其中：非流动资产处置利得	6.37	13,350.38		
减：营业外支出	6.38	380,689.55	279,384.64	109,743.78
其中：非流动资产处置损失	6.38	15,466.96	68,233.31	14,566.67
四、利润总额		149,918,275.96	33,601,381.66	132,027,359.81
减：所得税费用	6.39	39,698,923.74	19,645,223.79	25,255,109.39
五、净利润		110,219,352.22	113,956,157.87	106,772,250.42
归属于母公司股东的净利润				
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
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				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		110,219,352.22	113,956,157.87	106,772,250.42
归属于母公司股东的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

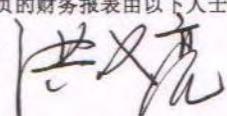
报告期2016年 公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别为：12,433,752.09元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

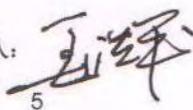
载于第10页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

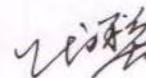
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

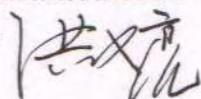
金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
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		1,883,344,584.86	960,862,851.37	1,014,535,125.87
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6.40	1,213,739,459.90	76,921,742.19	628,388,718.51
经营活动现金流入小计		3,097,084,044.76	1,037,784,593.56	1,642,923,844.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,963,443,308.77	1,772,124,861.99	1,268,742,895.44
支付给职工以及为职工支付的现金		51,657,990.60	48,118,850.04	35,375,956.00
支付的各项税费		135,282,783.70	11,547,439.54	6,315,219.27
支付其他与经营活动有关的现金	6.40	103,155,646.88	1,171,956,126.82	304,608,564.47
经营活动现金流出小计		2,262,580,143.29	3,003,747,278.39	1,615,042,635.18
经营活动产生的现金流量净额		843,544,314.81	-1,965,962,684.83	27,881,209.20
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				2,800,918.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,350.38		42,500.00
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			47,838,418.98	
投资活动现金流入小计		13,350.38	47,838,418.98	2,843,418.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,165,645,638.41	118,349,870.97	904,458,350.07
投资支付的现金		250,000,000.00	35,000,000.00	49,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,415,645,638.41	153,349,870.97	953,458,350.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,415,632,288.03	-105,511,451.99	-950,614,931.75
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投资收到的现金				
取得借款收到的现金		623,000,000.00	2,066,300,000.00	337,413,330.13
发行债券收到的现金		700,000,000.00		1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,323,000,000.00	2,066,300,000.00	1,837,413,330.13
偿还债务支付的现金		530,900,000.00	96,700,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,850,522.16	158,534,909.83	142,327,477.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		58,213.34		
筹资活动现金流出小计		916,808,735.50	255,234,909.83	482,327,477.73
筹资活动产生的现金流量净额		406,191,264.50	1,811,065,090.17	1,355,085,852.40
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		-165,896,708.72	-260,409,046.65	432,352,129.85
加：期初现金及现金等价物余额		578,644,856.06	839,053,902.71	406,701,772.86
六、期末现金及现金等价物余额		412,748,147.34	578,644,856.06	839,053,902.71

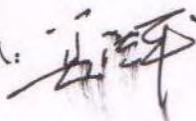
载于第10页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

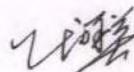
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：重庆市涪陵交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者的所有者权益												
	实收资本	优先股	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00				3,076,093,291.32				45,335,473.54		624,001,474.66		4,145,430,239.52
加：会计政策变更													
前期差错更正					-8,210,279.33								-8,210,279.33
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00				3,067,883,011.99				45,335,473.54		624,001,474.66		4,137,219,960.19
三、本期增减变动金额	5,012,301.00				851,763.60				9,763,559.09		100,455,793.13	50,000,000.00	161,071,115.82
(一) 综合收益总额					851,763.60						110,219,352.22	50,000,000.00	110,219,352.22
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积									9,763,559.09		-9,763,559.09		
2、提取一般风险准备									9,763,559.09		-9,763,559.09		
3、对所有者的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	400,000,000.00				3,068,734,775.59				55,099,032.63		724,457,267.79	50,000,000.00	4,298,291,076.01



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

载于第10页至第69页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

合并所有者权益变动表 (续一)

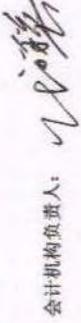
金额单位: 人民币元

项 目	2015年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计			
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				35,777,217.63		519,603,572.70			3,946,527,949.43	
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、本年初余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				35,777,217.63		519,603,572.70			3,946,527,949.43	
三、本期增减变动金额		84,946,132.22				9,558,255.91		104,397,901.96			198,902,290.09	
(一) 综合收益总额								113,956,157.87			113,956,157.87	
(二) 所有者投入和减少资本		84,946,132.22									84,946,132.22	
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他		84,946,132.22									84,946,132.22	
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积						9,558,255.91		-9,558,255.91				
2、提取一般风险准备						9,558,255.91		-9,558,255.91				
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	400,000,000.00	3,076,093,291.32				45,335,473.54		624,001,474.66			4,145,430,239.52	

载于第10页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

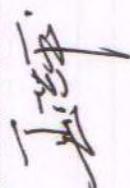
合并所有者权益变动表 (续二)

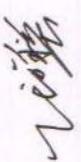
金额单位: 人民币元

项 目	2014年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者的所有者权益										
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,902,513,188.52				28,086,495.69		427,535,377.22			3,758,135,061.43
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、本年初余额	400,000,000.00	2,902,513,188.52				28,086,495.69		427,535,377.22			3,758,135,061.43
三、本期增减变动金额		88,633,970.58				7,690,721.94		92,068,195.48			188,392,888.00
(一) 综合收益总额		88,633,970.58						106,772,250.42			106,772,250.42
(二) 所有者投入和减少资本											88,633,970.58
1、所有者投入的普通股											88,633,970.58
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											-7,013,333.00
1、提取盈余公积						7,690,721.94		-14,704,054.94			
2、提取一般风险准备						7,690,721.94		-7,690,721.94			
3、对所有者的分配											-7,013,333.00
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				35,777,217.63		519,603,572.70			3,946,527,949.43

截至第10页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

资产负债表

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	6.1	235,564,326.64	490,490,561.26	1,036,710,071.62
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	6.2	18,522,523.69	36,759,799.24	36,759,799.24
预付款项	6.3	34,386,295.87	20,863,914.75	32,136,514.75
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6.4	1,860,099,787.32	1,133,363,676.32	299,805,933.32
存货	6.5	2,751,223,121.21	2,673,933,732.84	2,550,840,419.50
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	6.6	4,447,099.01		
流动资产合计		4,904,243,153.74	4,355,411,684.41	3,956,252,738.43
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	6.7	1,350,611,325.58	1,165,757,934.78	1,069,766,025.40
投资性房地产	6.8	91,780,900.00	91,206,884.00	93,069,600.00
固定资产	6.9	142,778,700.74	144,901,712.80	147,486,004.38
在建工程	6.10	964,209,887.93	474,360,677.37	466,499,443.29
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	6.11	2,068,718,888.51	2,071,407,607.51	2,057,007,965.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	6.12	1,457,570.90	806,943.77	1,598,573.82
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,619,557,273.66	3,948,441,760.23	3,835,427,612.40
资产总计		9,523,800,427.40	8,303,853,444.64	7,791,680,350.83

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

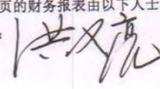
编制单位: 重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

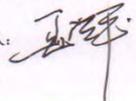
金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款	6.13	270,000,000.00		
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				408,460,000.00
应付账款	6.14	434,956,680.58	412,176,827.03	400,732,132.38
预收款项	6.15	11,041.28		
应付职工薪酬	6.16	578,324.08	558,075.72	575,798.06
应交税费	6.17	49,492,136.08	99,957,611.79	85,310,677.15
应付利息	6.18	39,800,000.21	52,533,333.33	19,726,027.40
应付股利				
其他应付款	6.19	815,375,414.44	837,419,728.49	1,726,503,510.83
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,610,213,596.67	1,402,645,576.36	2,641,308,145.82
非流动负债:				
长期借款	6.20	285,500,000.00		
应付债券	6.21	3,566,708,057.64	2,968,459,953.64	1,397,687,302.73
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	6.22	10,456,725.00	10,313,221.00	10,778,900.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,842,664,782.64	2,978,773,174.64	1,408,466,202.73
负债合计		5,452,878,379.31	4,381,418,751.00	4,049,774,348.55
所有者权益:				
实收资本	6.23	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	6.24	3,126,945,054.92	3,076,093,291.32	2,991,147,159.10
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	6.25	55,099,032.63	45,335,473.54	35,777,217.63
一般风险准备				
未分配利润	6.26	488,877,960.54	401,005,928.78	314,981,625.55
所有者权益合计		4,070,922,048.09	3,922,434,693.64	3,741,906,002.28
负债和所有者权益总计		9,523,800,427.40	8,303,853,444.64	7,791,680,350.83

载于第10页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

利润表

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

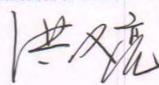
金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	6.27	1,171,229,695.69	1,050,016,342.57	935,910,702.00
减：营业成本	6.27	1,061,589,949.85	947,115,922.35	863,302,372.23
税金及附加	6.28	9,690,867.64	3,241,700.93	2,519,016.73
销售费用				
管理费用	6.29	61,402,471.38	54,878,420.48	3,823,255.80
财务费用	6.30	-3,849,679.61	-4,073,292.53	2,735.28
资产减值损失	6.31	2,602,508.52	-3,166,520.20	4,911,892.86
加：公允价值变动收益	6.32	574,016.00	-1,862,716.00	765,000.00
投资收益	6.33	-2,985,507.11	-2,394,222.84	447,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		37,382,086.80	47,763,172.70	62,563,552.39
加：营业外收入	6.34	92,926,330.46	60,196,984.34	30,051,562.00
其中：非流动资产处置利得	6.34			
减：营业外支出	6.35	87,679.31	110,853.67	43,645.00
其中：非流动资产处置损失	6.35	87,679.31		
三、利润总额		130,226,737.95	107,849,303.37	92,571,469.39
减：所得税费用	6.36	32,585,147.10	12,266,744.23	15,664,250.01
四、净利润		97,635,590.85	95,582,559.14	76,907,219.38
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				
6、其他				
六、综合收益总额		97,635,590.85	95,582,559.14	76,907,219.38

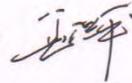
载于第10页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

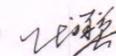
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
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		1,189,584,909.09	925,243,617.14	935,915,252.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6.37	114,970,644.51	64,535,201.23	596,287,746.30
经营活动现金流入小计		1,304,555,553.60	989,778,818.37	1,532,202,998.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,066,463,932.09	1,251,157,564.32	1,177,056,856.56
支付给职工以及为职工支付的现金		14,100,314.10	12,610,301.96	9,373,449.17
支付的各项税费		92,848,387.02	2,598,326.49	767,682.73
支付其他与经营活动有关的现金	6.37	97,936,467.86	1,323,638,450.86	109,645,041.87
经营活动现金流出小计		1,271,349,101.07	2,590,004,643.63	1,296,843,030.33
经营活动产生的现金流量净额		33,206,452.53	-1,600,225,825.26	235,359,967.97
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				447,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330.46		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		330.46		447,123.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,382,495.45	97,798,775.27	872,858,882.90
投资支付的现金		380,000,000.00		69,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		614,382,495.45	97,798,775.27	941,858,882.90
投资活动产生的现金流量净额		-614,382,164.99	-97,798,775.27	-941,411,759.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		543,000,000.00	1,588,800,000.00	1,552,413,330.13
发行债券收到的现金		700,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,243,000,000.00	1,588,800,000.00	1,552,413,330.13
偿还债务支付的现金		530,900,000.00	20,000,000.00	305,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,850,522.16	158,534,909.83	113,684,043.96
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		916,750,522.16	178,534,909.83	418,684,043.96
筹资活动产生的现金流量净额		326,249,477.84	1,410,265,090.17	1,133,729,286.17
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				
加：期初现金及现金等价物余额		490,490,561.26	778,250,071.62	350,572,577.09
六、期末现金及现金等价物余额		235,564,326.64	490,490,561.26	778,250,071.62

载于第10页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

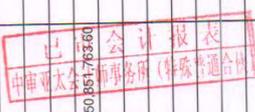
所有者权益变动表

编制单位：重庆市旅游交通旅游建设集团有限公司

2016年度

金额单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				3,076,093,291.32				45,335,473.54		401,005,928.78	3,922,434,693.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	400,000,000.00				3,076,093,291.32				45,335,473.54		401,005,928.78	3,922,434,693.64
三、本期增减变动金额					50,851,763.60				9,763,559.09		87,872,031.76	148,487,354.45
(一) 综合收益总额											97,635,590.85	97,635,590.85
(二) 所有者投入和减少资本					50,851,763.60							50,851,763.60
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									9,763,559.09		-9,763,559.09	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	400,000,000.00				3,126,945,054.92				55,099,032.63		488,877,960.54	4,070,922,048.09



载于第10页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续一)

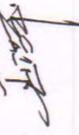
金额单位: 人民币元

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				2,991,147,159.10				35,777,217.63		314,981,625.55	3,741,906,002.28
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00				2,991,147,159.10				35,777,217.63		314,981,625.55	3,741,906,002.28
三、本期增减变动金额					84,946,132.22				9,558,255.91		86,024,303.23	180,528,691.36
(一) 综合收益总额					84,946,132.22				9,558,255.91		95,682,559.14	95,682,559.14
(二) 所有者投入和减少资本												84,946,132.22
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												84,946,132.22
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									9,558,255.91		-9,558,255.91	
2、提取一般风险准备									9,558,255.91		-9,558,255.91	
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	400,000,000.00				3,076,093,291.32				45,335,473.54		401,005,928.78	3,922,434,693.64

截至第10页至第56页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

所有者权益变动表 (续二)

金额单位：人民币元

项 目	2014年度							所有者权益合计			
	实收资本		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	400,000,000.00			2,991,147,159.10				28,086,495.69		252,778,461.11	3,672,012,115.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	400,000,000.00			2,991,147,159.10				28,086,495.69		252,778,461.11	3,672,012,115.90
三、本期增减变动金额								7,690,721.94		62,203,164.44	69,893,886.38
(一) 综合收益总额										76,907,219.38	76,907,219.38
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	400,000,000.00			2,991,147,159.10				35,777,217.63		314,981,625.55	3,741,906,002.28



截至第10页至第56页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2016 年度、2015 年度及 2014 年度财务报表附注

1、公司基本情况

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司（以下简称“本公司”）的前身为重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司，系经重庆市工商行政管理局涪陵区分局批准，于 2002 年 1 月 24 日在重庆市涪陵区成立的有限责任公司，成立时注册资本 1,000.00 万元人民币；2011 年更名为重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司，并增加注册资本至 25,000.00 万元，2012 年 10 月公司增加注册资本至 40,000.00 万元。营业执照统一社会信用代码 91500102733979033A。公司法定代表人为洪又亮。注册地：重庆市涪陵区兴华东路（荔枝顺江 1、2 社）C 区负 1 层至 13 层。营业期限自 2002 年 1 月 24 日至永久。总部地址：重庆市涪陵区。

本公司的最终控制方是：重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

本公司及各子公司主要从事工程总承包，旅游开发，港口码头建设及运营管理，交通枢纽站场服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 18 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注“7.2 本公司的子公司情况”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，减少 0 户，详见本附注“8、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况及 2016 年度的合并经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工程总承包，旅游开发，港口码头建设及运营管理，交通枢纽站场服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.24 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 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。

4.4.1 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。

4.4.2 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（参见本附注 4.5.2），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“4.11 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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，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》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

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 4.11.2.4）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 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。

4.8.1 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。

4.8.2 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。

4.8.2.1 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。

4.8.2.2 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。

4.8.2.3 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。

4.8.2.4 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。

4.8.3 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。

4.8.3.1 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。

4.8.3.2 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。

4.8.4 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的控制。

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。

4.8.5 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。

4.8.5.1 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。

4.8.5.2 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。

4.8.5.3 财务担保合同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。

4.8.6 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。

4.8.7 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。

4.8.8 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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据

表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
1.政府等不计提坏账的应收账款	本组合为政府、关联方的应收款项。
2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合为除组合 1 以外的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
1.政府等不计提坏账的应收账款	不计提
2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,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,确认减值损失,计提坏账准备:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;等等。

4.9.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、工程施工和房地产开发产品。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的,在取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的

影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 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“4.8 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。

4.11.1 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。

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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 2007 年 1 月 1 日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。

4.11.2.3 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。

4.11.2.4 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“4.5.2 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。

4.12 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）

作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.11 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
--------	-----------	--------	---------

房屋建筑物	5.00	20-40	2.38-4.75
运输设备	5.00	8-12	7.92-11.88
机器设备	5.00	10-20	4.75-9.50
办公设备	5.00	5-10	9.50-19.00
电子设备	5.00	5-10	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.13.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 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。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命

不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 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。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

4.20.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据

能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

4.20.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.20.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.21 政府补助

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

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

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

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.23 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24 重大会计判断和估计

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

面金额进行重大调整。

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

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

4.24.1 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“4.20 收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

4.24.2 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.24.3 坏账准备计提

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

4.24.4 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出

判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.24.5 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

4.24.6 折旧和摊销

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

4.24.7 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.24.8 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按销售货物17%，建筑业、房地产11%，现代服务业6%，简易征收率3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳流转税额的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日；本年指 2016 年度，上年指 2015 年度。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	135,708.34	90,301.14
银行存款	412,612,439.00	578,554,554.92
其他货币资金		
合计	412,748,147.34	578,644,856.06
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	年末余额		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	67,168,057.06	100.00	2,731,095.11	4.07	64,436,961.95
1.政府等不计提坏账的组合	26,205,179.50	39.01			26,205,179.50
2.按账龄分析法计提坏账准备的组合	40,962,877.56	60.99	2,731,095.11	6.67	38,231,782.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	67,168,057.06	100.00	2,731,095.11	4.07	64,436,961.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,670,275.21	100.00	1,291,088.40	5.23	23,379,186.81
1.政府等不计提坏账的组合					
2.按账龄分析法计提坏账准备的组合	24,670,275.21	100.00	1,291,088.40	5.23	23,379,186.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,670,275.21	100.00	1,291,088.40	5.23	23,379,186.81

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,606,838.57	1,480,341.93	5.00
1至2年	10,204,546.18	1,020,454.62	10.00
2至3年	1,151,492.81	230,298.56	20.00
合计	40,962,877.56	2,731,095.11	6.67

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,518,782.40	1,175,939.12	5.00
1至2年	1,151,492.81	115,149.28	10.00
合计	24,670,275.21	1,291,088.40	5.23

6.2.2 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中交二航局第二工程有限公司	非关联方	23,000,000.00	1年以内	34.24	1,150,000.00
重庆市涪陵区交通委员会	非关联方	18,522,523.69	1年以内	27.58	政府单位,不计提坏账
重庆市涪陵北山新城综合开发有限责任公司	非关联方	3,655,895.26	1年以内	5.44	182,794.76
重庆市涪陵区公路局	非关联方	2,704,995.81	1-2年	4.03	政府单位,不计提坏账
鑫传奇国际旅行社	非关联方	1,731,044.00	1年以内	2.58	86,552.20
合计	—	49,614,458.76	—	73.87	

6.2.4 涉及政府不计提坏账的应收账款

债务单位名称	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
涪陵区交通委员会	18,522,523.69	2-3年	0.50
重庆市涪陵区公路局	7,343,479.81	1年以内	27.58
重庆市涪陵区武陵山乡人民政府	339,176.00	1年以内	10.93
合计	26,205,179.50	--	39.01

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	87,095,365.94	94.24	57,207,294.38	94.88
1至2年	5,326,601.18	5.76	3,090,014.75	5.12
合计	92,421,967.12	100.00	60,297,309.13	100.00

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
张云胜	非关联方	16,000,000.00	1-2年	未结算
重庆泽胜投资集团造船有限公司	非关联方	15,500,000.00	1-2年	未结算
重庆市长江水运有限责任公司	非关联方	14,000,000.00	500万1-2年,900万1年以内	未结算
重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司	非关联方	9,500,000.00	1年以内	未结算
重庆群洲实业(集团)有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	未结算
合计		57,000,000.00		

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	250,000,000.00	70.53			250,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,454,333.16	29.47	9,224,240.91	8.83	95,230,092.25
1.政府等不计提坏账的组合	39,567,042.08	11.13			39,567,042.08
2.按账龄分析法计提坏账准备的组合	66,057,291.08	18.64	9,224,240.91	13.96	56,833,050.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	355,624,333.16	100.00	9,224,240.91	8.73	346,400,092.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	497,738,405.96	100.00	13,937,185.27	2.81	483,801,220.69
1.政府等不计提坏账的组合	295,565,909.21	59.38			295,565,909.21
2.按账龄分析法计提坏账准备的组合	202,172,496.75	40.62	13,937,185.27	6.89	188,235,311.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	497,738,405.96	100.00	13,937,185.27	2.81	483,801,220.69

6.4.2 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
重庆化医控股(集团)公司	250,000,000.00	1年以内	70.30
合计	250,000,000.00	--	70.30

注：重庆化医控股(集团)公司以2.5亿元的价格转让泽惠健康产业有限公司给本公司。股权协议转让合同中规定，2017年4月1日起本公司正式负责泽惠的企业经营管理，且实物资产交接手续完善前泽惠的盈利或亏损及风险由重庆化医控股(集团)公司享有或承接。截止2016年12月31日，未满足购买日确认条件“购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营决策，并享有相应的收益和风险。”本公司并未取得对泽惠公司的控制权，不能将泽惠公司纳入合并范围。将投资的2.5亿计入其他应收款，并不计提坏账准备。

6.4.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,773,062.42	1,338,653.12	5.00
1至2年	886,831.40	88,683.14	10.00
2至3年	37,223,145.36	7,444,629.08	20.00
3至4年	1,174,251.90	352,275.57	30.00
合计	66,057,291.08	9,224,240.91	13.96

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	143,499,015.20	7,174,950.76	5.00
1至2年	49,724,618.00	4,972,461.80	10.00
2至3年	8,948,863.55	1,789,772.71	20.00
合计	202,172,496.75	13,937,185.27	6.89

6.4.4 涉及政府不计提坏账的其他应收款

债务单位名称	金额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)
重庆市涪陵区交通委员会	18,514,842.03	1年以内	5.21
涪陵区武陵山乡财政办公室	9,980,000.00	1年以内	2.81
重庆市涪陵区武陵山乡人民政府	7,000,000.00	1年以内	1.97
重庆市涪陵区武陵山旅游区管理委员会	2,988,371.33	1年以内	0.84
重庆市涪陵区大木乡人民政府	1,083,828.72	1年以内	0.30
合计	39,567,042.08	--	11.13

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,113,544.32		1,113,544.32
低值易耗品	653,917.71		653,917.71
工程施工	4,007,389,929.90		4,007,389,929.90
房地产开发成本	1,194,322,021.27		1,194,322,021.27
合计	5,203,479,413.20		5,203,479,413.20

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	135,856.78		135,856.78
低值易耗品	451,854.31		451,854.31
工程施工	3,655,037,214.07		3,655,037,214.07
房地产开发成本	794,785,704.31		794,785,704.31
合计	4,450,410,629.47		4,450,410,629.47

6.5.2 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 491,479,010.17 元。

6.5.3 期末工程施工主要项目

工程项目	累计发生工程成本	累计发生工程毛利	工程结算	已完工未结算
高山湾交通综合换乘枢纽工程	245,746,138.31	19,659,691.07	92,993,556.78	172,412,272.60
武陵山安置房	397,555,555.56	31,804,444.44	358,093,617.14	71,266,382.86
交委道路安保工程	964,010,000.00	43,624,362.61	213,673,077.38	793,961,285.23
大木乡景区工程	282,711,610.81	17,854,814.81	208,608,386.00	91,958,039.62
零星工程	472,116,168.09	21,523,671.92	3,266,005.68	490,373,834.33
李渡水磨滩安置房工程	640,692,257.71	43,692,163.10	225,147,489.66	459,236,931.15
大木乡安置房工程	316,271,960.86	35,762,086.96	188,865,396.78	163,168,651.04
北山新城景观大道工程	468,183,281.97	53,475,708.72		521,658,990.69
武陵山道路工程	444,772,331.56	54,749,454.19	92,993,556.78	406,528,228.97
涪陵长江三桥至北山坪工程	197,922,193.27	30,717,398.52		228,639,591.79
涪陵区熊家沟至北山坪公路工程	190,261,734.44	29,513,079.45		219,774,813.89
页岩气示范区物流通道工程	83,827,777.41	6,706,222.19		90,533,999.60
龙头港安置房工程	239,906,543.32	44,482,627.16	57,773,887.03	226,615,283.45
涪陵马武至龙潭公路工程	71,261,624.68			71,261,624.68
合计	5,015,239,177.99	433,565,725.14	1,441,414,973.23	4,007,389,929.90

6.5.4 房地产开发成本项目明细

项目	年末余额
北山新城	401,803,144.08
北山坪	584,827,274.39
武陵山酒店集群	98,132,910.38
南湖雅苑	109,558,692.42

项目	年末余额
合计	1,194,322,021.27

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	10,019,435.52	
合计	10,019,435.52	

注：根据财会[2016]22号文，应交税费科目下的待抵扣进项税额科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示。

6.7 长期股权投资

6.7.1 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	49,000,000.00					
重庆龙头港物流发展有限公司	50,000,000.00					
重庆旅游融资担保有限公司	53,968,288.14			816,107.80		
涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司	2,835,497.83			-2,835,497.83		
重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司						
合计	155,803,785.97	-	-	-2,019,390.03		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	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、联营企业					
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司				49,000,000.00	
重庆龙头港物流发展有限公司			-50,000,000.00		
重庆旅游融资担保有限公司				54,784,395.94	
涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司					

重庆涪陵祥瑞客运 西站有限公司				
合计			-50,000,000.00	103,784,395.94

注①：根据国资委“涪国资发{2014}318号”文件，国资委将原重庆渝瑞投资有限公司所持重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司40%股权无偿划转给本公司，但鉴于目前重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司评估净资产为负值，按照权益法长期股权投资价值暂以0元列示。

注②：根据区府第14号文件和重庆龙头港物流发展有限公司2016年股东决议及股权转让协议，将本公司的全资子公司恒达公司持有的龙头港公司股权5000万元无偿转让给本公司；2016年12月份本公司对龙头港公司增资5000万元，持股比例增加到66.67%，获取控制权，将龙头港公司纳入合并范围，并抵消其长投。

6.7.2 重要合营\联营企业的主要财务信息

项目	2016.12.31		
	重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司	重庆旅游融资担保有限公司
流动资产	91,487,257.97	2,411,247.01	288,921,164.94
非流动资产	15,518,182.60	63,473,097.37	1,103,775.63
资产合计	107,005,440.57	65,884,344.38	290,024,940.57
流动负债	4,805,440.57	66,547,443.44	100,994,701.23
非流动负债	2,200,000.00		
负债合计	7,005,440.57	66,547,443.44	100,994,701.23
净资产	100,000,000.00	-663,099.06	189,030,239.34
按持股比例计算的净资产份额	49,000,000.00		54,784,395.94
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值			
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		13,374,446.57	12,324,653.90
财务费用		2,490,517.20	-100,244.66
所得税费用		658.80	561,356.76
净利润		-13,209,003.80	2,774,933.03
其他综合收益			
综合收益总额			
企业本期收到的来自合营企业分红			

(续)

项目	2015.12.31			
	重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	重庆龙头港物流发展有限公司	涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司	重庆旅游融资担保有限公司
流动资产	92,994,402.63	96,179,466.71	2,589,830.69	435,719,758.15
非流动资产	14,298,715.79	569,106,526.15	67,931,568.10	1,336,121.71
资产合计	107,293,118.42	665,285,992.86	70,521,398.79	437,055,879.86
流动负债	5,093,118.42	475,285,992.86	45,974,948.20	250,447,748.20
非流动负债	2,200,000.00	90,000,000.00	12,000,000.00	
负债合计	7,293,118.42	565,285,992.86	57,974,948.20	250,447,748.20
净资产	100,000,000.00	100,000,000.00	12,546,450.59	186,608,131.66
按持股比例计算的净资产份额	49,000,000.00	50,000,000.00	2,835,497.83	53,968,288.14
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			18,228,485.54	33,434,040.68
财务费用			2,536,776.94	-137,231.22
所得税费用				2,278,744.86
净利润			-10,589,220.87	13,492,989.23
其他综合收益				
综合收益总额				
企业本期收到的来自合营企业分红				

6.8 投资性房地产

6.8.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额		91,206,884.00		91,206,884.00
二、本年变动		574,016.00		574,016.00
公允价值变动		574,016.00		574,016.00
三、年末余额		91,780,900.00		91,780,900.00

根据重庆华信资产评估房地产土地估价有限公司出具的重华信土评(2017)第1号土地评估报告,我公司出租的涪陵区滨江路(糠壳湾)地块土地使用权公允价值为91,780,900.00元。

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	241,715,120.49	18,966,349.94	30,354,161.25	4,571,664.90	6,677,397.06	302,284,693.64
2、本年增加金额	649,093.87	614,057.15	758,264.33	686,308.27	2,143,267.23	4,850,990.85
3、本年减少金额	-	457,037.58	440,680.10	-	-	897,717.68
4、年末余额	242,364,214.36	19,123,369.51	30,671,745.48	5,257,973.17	8,820,664.29	306,237,966.81
二、累计折旧						
1、年初余额	25,845,071.28	7,255,796.85	9,311,027.98	3,678,233.77	3,284,452.85	49,374,582.73
2、本年增加金额	2,148,993.64	1,106,811.45	4,796,216.25	936,902.53	955,465.11	9,944,388.98
3、本年减少金额		280,108.36	257,106.14			537,214.50
4、年末余额	27,994,064.92	8,082,499.94	13,850,138.09	4,615,136.30	4,239,917.96	58,781,757.21
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	214,370,149.44	11,040,869.57	16,821,607.39	642,836.87	4,580,746.33	247,456,209.60
2、年初账面价值	215,870,049.21	11,710,553.09	21,043,133.27	893,431.13	3,392,944.21	252,910,110.91

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙头港码头	1,029,233,922.67		1,029,233,922.67			
武陵山游客接待中心	438,512,866.00		438,512,866.00	233,742,501.95		203,560,402.76
武陵山大裂谷景区工程	513,886,170.66		513,886,170.66	282,377,318.40		282,377,318.40
大石溪码头	32,772,973.27		32,772,973.27			
游船	25,806,419.20		25,806,419.20			
趸船	13,475,463.51		13,475,463.51			
涪洲古城	5,594,165.68		5,594,165.68			
滨江路营销中心	1,446,874.12		1,446,874.12			
合计	2,060,728,855.11		2,060,728,855.11	516,119,820.35		516,119,820.35

注：龙头港码头年末增加金额较大系重庆龙头港物流发展有限公司为本年度新纳入合并范围导致。

6.10.2 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
龙头港码头	9,100,000,000.00		1,029,233,922.67			1,029,233,922.67
武陵山游客接待中心	500,000,000.00	233,742,501.95	204,770,364.05			438,512,866.00
武陵山大裂谷景区工程	5,100,000,000.00	282,377,318.40	231,508,852.26			513,886,170.66
大石溪码头	460,000,000.00		32,772,973.27			32,772,973.27
游船	40,000,000.00		25,806,419.20			25,806,419.20
趸船	40,000,000.00		13,475,463.51			13,475,463.51
涪洲古城	317,000,000.00		5,594,165.68			5,594,165.68
滨江路营销中心	2,000,000.00		1,446,874.12			1,446,874.12
合计	15,559,000,000.00	516,119,820.35	1,544,609,034.76			2,060,728,855.11

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	资金来源
龙头港码头	11.31	11.31	97,213,197.05	42,986,573.09	融资贷款
武陵山游客接待中心	87.70	87.70	41,418,414.91	18,314,753.29	融资贷款
武陵山大裂谷景区工程	10.08	10.08	48,537,573.89	21,462,764.64	融资贷款
大石溪码头	7.12	7.12	3,095,472.70	1,368,782.92	融资贷款
游船	64.52	64.52	2,437,467.77	1,077,820.60	融资贷款
趸船	33.69	33.69	1,272,784.41	562,810.83	融资贷款
涪洲古城	1.76	1.76	528,380.11	233,643.69	融资贷款
滨江路营销中心	72.34	72.34	136,660.15	60,429.57	融资贷款
合计			194,639,950.98	86,067,578.62	

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	特许使用权	软件	林权证	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,707,036,927.19	2,162.15	2,670,537.00	775,634.46		2,710,485,260.80
2、本年增加金额				309,919.96	15,910,139.00	16,220,058.96
3、本年减少金额	8,982,200.00					8,982,200.00
4、年末余额	2,698,054,727.19	2,162.15	2,670,537.00	1,085,554.42	15,910,139.00	2,717,723,119.76
二、累计摊销						
1、年初余额	47,859,943.33	2,162.15	227,036.00	114,420.26		48,203,561.74
2、本年增加金额	21,119,600.14		61,920.00	162,399.01		21,343,919.15
3、本年减少金额						
4、年末余额	68,979,543.47	2,162.15	288,956.00	276,819.27		69,547,480.89

项目	土地使用权	商标权	特许使用权	软件	林权证	合计
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,629,075,183.72		2,381,581.00	808,735.15	15,910,139.00	2,648,175,638.87
2、年初账面价值	2,659,176,983.86		2,443,501.00	661,214.20		2,662,281,699.06

6.11.2 本公司所拥有的土地使用权中有账面价值 166,946.06 万元无法确认到期时间，故未计提摊销。

6.11.3 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无形资产明细情况如下：

资产名称	土地使用权证号	账面原值(万元)	土地性质
涪陵区天子殿七组	303 房地证 2011T 字第 000306 号	2,017.24	划拨
涪陵区江东办事处插旗居委七组	303 房地证 2011T 字第 000308 号	55.92	划拨
涪陵区兴华东路 45 号	303 房地证 2011T 字第 000309 号	369.79	划拨
涪陵区人民西路 76 号	303 房地证 2011T 字第 000310 号	162.52	划拨
涪陵区义和镇红春村 7 社, 李渡街道办事处水磨滩村 6 社	303 房地证 2011T 字第 00031 号	49,998.43	出让
涪陵区义和镇红春村 7 社	303 房地证 2011T 字第 00032 号	16,626.63	出让
涪陵区义和镇红春村 8 社	303 房地证 2011T 字第 00033 号	8,366.60	出让
涪陵区义和镇红春村 8 社	303 房地证 2011T 字第 00034 号	14,081.38	出让
重庆市涪陵区长江大桥	303 房地证 2011T 字第 000307 号	37,515.08	地上权
涪陵区天子殿五、六组	303 房地证 2009T 字第 000007 号	18,200.13	储备
涪陵区天子殿一、六组	303 房地证 2009T 字第 000008 号	5,075.39	储备
涪陵区天子殿三、七组	303 房地证 2009T 字第 000009 号	9,068.96	储备
涪陵区天子殿八组	303 房地证 2009T 字第 000010 号	4,669.16	储备
涪陵区天子殿八组	303 房地证 2009T 字第 000011 号	3,154.67	储备
涪陵区江北办事处黄旗居委六组	303 房地证 2011 储字第 000058 号	19,168.56	储备
涪陵区江北办事处黄旗居委六组	303 房地证 2011 储字第 000059 号	19,171.14	储备
涪陵荔枝四组、高山湾四组	303 房地证 2012 储字第 000013 号	21,118.65	储备
涪陵区四环路	303 房地证 2012 储字第 000014 号	15,272.33	储备
涪陵区高山湾三组	303 房地证 2012 储字第 000015 号	6,342.22	储备
涪陵区荔枝一组、高山湾三组	303 房地证 2012 储字第 000016 号	5,379.34	储备
涪陵区桥南开发区内 117 号	303 房地证 2013T 字第 00025 号	10,746.33	出让

资产名称	土地使用权证号	账面原值(万元)	土地性质
涪陵区武陵山乡石夹沟村五社	303D房地证2014字第000377号	1,115.00	出让
涪陵区武陵山乡武陵山村二社	303D房地证2014字第000378号	2,130.00	出让
合计		269,805.47	

6.11.4 本公司所持有的林地,其中:林权证编号:B500600395177(武陵山乡石夹沟五社),金额为5,288,551.00元;林权证编号:B500600395176(武陵山乡石夹沟六社),金额为10,621,588.00元。无使用年限,不计提摊销。

6.12 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公楼改造费用	459,478.00	1,906,913.24	261,142.94		2,105,248.30
合计	459,478.00	1,906,913.24	261,142.94		2,105,248.30

6.13 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,955,336.02	2,988,834.00	15,228,273.72	3,807,068.43
合计	11,955,336.02	2,988,834.00	15,228,273.72	3,807,068.43

6.14 短期借款

6.14.1 分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	236,000,000.00	
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	80,000,000.00	
合计	346,000,000.00	

6.14.2 抵押借款的抵押资产类别以及金额

借款机构	年末余额	借款期限	抵押物
兴业银行重庆分行	180,000,000.00	2016.3.31-2017.3.30	303房地证2011T字第00032号、303房地证2011T字第00033号、303房地证2011T字第00034号、303房地证2014字第02269号
成都银行股份有限公司涪陵支行	56,000,000.00	2016.6.30-2017.6.29	303房地证2012字第01791号
合计	236,000,000.00		

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	633,841,341.95	350,853,465.30
1-2年	216,690,050.11	151,110,932.00
2-3年	67,879,300.68	11,494,209.32
合计	918,410,692.74	513,458,606.62

6.15.2 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
林同棣国际工程咨询(中国)有限公司	非关联方	115,026,508.04	1年以内	未结算
重庆建工第三建设有限责任公司	非关联方	76,971,314.13	1年以内	未结算
重庆建工第一市政工程有限责任公司	非关联方	19,904,545.92	1年以内	未结算
核工业华东建设工程集团公司	非关联方	17,109,541.40	1年以内	未结算
福建省荔隆建设工程有限公司	非关联方	15,366,569.48	1年以内	未结算
合计		244,378,478.97		

6.16 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,136,185.68	975,472.18
1-2年		187,062.63
合计	2,136,185.68	1,162,534.81

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,068,801.36	47,995,438.37	47,240,816.54	1,823,423.19
二、离职后福利-设定提存计划	102,624.76	5,099,968.41	4,915,847.35	286,745.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,171,426.12	53,095,406.78	52,156,663.89	2,110,169.01

6.17.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	411,281.13	37,705,586.44	36,662,879.35	1,453,988.22
2、职工福利费	313,947.14	3,301,221.31	3,615,168.45	
3、社会保险费	1,001.29	2,489,015.41	2,441,567.26	48,449.44
其中：医疗保险费		2,219,928.53	2,177,823.74	42,104.79

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	1,001.29	157,767.35	155,840.60	2,928.04
生育保险费		111,319.53	107,902.92	3,416.61
4、住房公积金	123,622.00	2,304,696.80	2,323,799.96	104,518.84
5、工会经费和职工教育经费	172,033.54	1,192,808.83	1,195,338.23	169,504.14
6、短期带薪	46,916.26	1,002,109.58	1,002,063.29	46,962.55
合计	1,068,801.36	47,995,438.37	47,240,816.54	1,823,423.19

6.17.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	100,762.73	4,250,124.11	4,177,833.76	173,053.08
2、失业保险费	1,862.03	849,844.30	738,013.59	113,692.74
3、企业年金缴费				
合计	102,624.76	5,099,968.41	4,915,847.35	286,745.82

6.18 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,716,242.06	499.62
营业税		26,459,879.99
企业所得税	87,176,858.31	155,795,786.27
个人所得税	320,429.84	27,126.65
城市维护建设税	1,100,136.94	1,740,087.70
教育费附加	471,487.26	791,306.19
地方教育费附加	314,324.84	321,086.61
房产税	36,054.28	
合计	105,099,479.25	185,135,773.03

6.19 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	39,800,000.21	52,533,333.33
合计	39,800,000.21	52,533,333.33

6.20 其他应付款

6.20.1 其他应付款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	764,577,733.68	198,290,476.96
1-2年	187,690,641.16	46,687,448.58
2-3年	22,659,049.76	7,683,116.38
3年以上	27,469,723.00	26,268,043.19
合计	1,002,397,147.60	278,929,085.11

注：其他应付款较上年增幅较大，原因系合并范围变化扩大，新增三家子公司，其中：龙头港公司其他应付款期末余额 613,541,886.09 元。

6.20.2 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
涪陵国有资产投资经营有限公司	非关联方	320,745,285.29	1 年以内	未结算
重庆市涪陵区人民政府江北街道办事处财政办	非关联方	223,168,000.00	1 年以内	未结算
重庆市白涛化园区开发(集团)有限公司	非关联方	66,280,000.00	1 年以内	未结算
重庆市涪陵农林水利建设投资集团有限公司	非关联方	27,062,820.14	1-2 年	未结算
重庆市涪陵区国土资源局桥南管理所	非关联方	12,504,615.00	3 年以上	未结算
合计		649,760,720.43		

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	61,700,000.00	
合计	61,700,000.00	

注：本公司从农业发展银行重庆市涪陵分行取得的长期借款 6170 万元中，3085 万元于 2017 年 2 月 26 日到期，3085 万元于 2017 年 8 月 26 日到期。

6.22 长期借款

6.22.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	123,200,000.00	308,300,000.00
信用借款	318,535,926.13	41,861,748.28
合计	441,735,926.13	350,161,748.28

6.22.2 长期借款明细

类别	出借人	借款金额	利率(%)	借款期限
信用借款	厦门国际银行龙岩分行	142,500,000.00	6.10	2016.5.23-2018.5.22
信用借款	厦门国际银行龙岩分行	50,000,000.00	6.10	2016.9.21-2018.9.20
信用借款	农业发展银行重庆市涪陵分行	73,000,000.00	1.20	2016.7.22-2035.7.21
信用借款	亚洲开发银行	53,035,926.13	财政局直接付息	2011-2036
抵押贷款	农业发展银行重庆市涪陵分行	123,200,000.00	6.40	2013.8.29-2018.8.28

类别	出借人	借款金额	利率(%)	借款期限
合计		441,735,926.13		

6.23 应付债券

6.23.1 应付债券

项目	年末余额	年初余额
应付债券	4,058,388,697.57	3,749,018,920.39
合计	4,058,388,697.57	3,749,018,920.39

6.23.2 应付债券明细

债券名称	期限	面值	利率(%)	溢折价摊销	2015.12.31	2016.12.31
梧桐金合3号	5年	380,000,000.00	8.8	-50,777,939.81	428,856,386.09	329,222,060.19
非公开定向债务融资工具一期	4年,附 第二年 末发行 人上调 票面利 率选择 权及投 资者回 售选择 权	500,000,000.00	7.2	-24,773,734.49	474,916,504.57	475,226,265.51
非公开定向债务融资工具二期	4年,附 第二年 末发行 人上调 票面利 率选择 权及投 资者回 售选择 权	500,000,000.00	7.5	-24,845,808.90	474,844,074.15	475,154,191.10
非公开公司债第一期	3年	800,000,000.00	6	-4,040,501.25	793,934,064.22	795,959,498.75
15涪陵交旅债	7年	800,000,000.00	6.68	-3,170,495.84	795,908,924.61	796,829,504.16
中小企业私募债	3年	500,000,000.00	9.5	-8,319,360.07	484,209,464.98	491,680,639.93
中小企业私募债	3年	300,000,000.00	8.5		296,349,501.77	
非公开公司债第二期	5年	700,000,000.00	4.5	-5,683,462.07		694,316,537.93
		4,480,000,000.00		-121,611,302.43	3,749,018,920.39	4,058,388,697.57

6.24 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	41,826,900.00	10,456,725.00	41,252,884.00	10,313,221.00
合计	41,826,900.00	10,456,725.00	41,252,884.00	10,313,221.00

6.25 实收资本

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	400,000,000.00			400,000,000.00	100.00
合计	400,000,000.00			400,000,000.00	100.00

6.26 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	3,067,883,011.99	851,763.60		3,068,734,775.59
合计	3,067,883,011.99	851,763.60		3,068,734,775.59

注:根据涪交委发[2005]175号移交糠壳湾公用1号码头给本公司,增加资本公积799,300.00元;涪国资文[2015]85号无偿划入渝G5K096车一辆,增加资本公积52,463.60元。

6.27 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,335,473.54	9,763,559.09		55,099,032.63
合计	45,335,473.54	9,763,559.09		55,099,032.63

注:本公司盈余公积增加,均为按照母公司税后利润的10%计提。

6.28 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	624,001,474.66	519,603,572.70
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	624,001,474.66	519,603,572.70
加:本年归属于母公司股东的净利润	110,219,352.22	113,956,157.87
减:提取法定盈余公积	9,763,559.09	9,558,255.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	724,457,267.79	624,001,474.66

6.29 营业收入和营业成本

6.29.1 营业收入和营业成本构成

项目	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	1,916,737,352.80	1,739,459,615.04	1,567,562,066.20
其他业务收入	4,789,672.96	4,987,072.29	4,752,128.59
营业收入合计	1,921,527,025.76	1,744,446,687.33	1,572,314,194.79
主营业务成本	1,726,144,777.81	1,559,691,036.78	1,432,531,432.79
其他业务成本	301,780.87	38,000.00	342,864.73
营业成本合计	1,726,446,558.68	1,559,729,036.78	1,432,874,297.52

6.29.2 主营业务收入、成本构成

项目	2016年度		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
建造合同收入	1,838,925,583.88	1,700,051,988.20	1,688,442,140.61	1,537,817,796.66	1,525,765,179.56	1,412,747,819.66
发电收入	205,279.88	298,609.81	187,118.56	298,616.58	188,003.86	298,616.58
客运站经营管理收入	11,682,440.82	7,611,334.28	12,786,151.71	7,896,994.31	13,466,894.23	8,975,680.12
旅游收入	46,577,277.12	10,250,003.89	15,337,565.17	3,776,177.00	4,264,914.34	740,394.30
实验费收入	6,089,274.03	2,973,017.49	5,947,691.31	3,172,175.91	5,883,528.97	3,104,073.38
监理收入	4,944,356.87	2,825,270.09	5,278,041.68	2,872,849.93	5,883,002.21	2,654,215.37
住宿收入	1,777,093.68	236,349.55	1,272,551.00	1,542.29	1,242,571.03	
设计费收入	6,536,046.52	1,898,204.50	10,208,355.00	3,854,884.10	10,867,972.00	4,010,633.38
合计	1,916,737,352.80	1,726,144,777.81	1,739,459,615.04	1,559,691,036.78	1,567,562,066.20	1,432,531,432.79

6.30 税金及附加

项目	2016年度	2015年度	2014年度
营业税	2,198,669.03	8,339,192.32	5,834,817.53
城市维护建设税	5,895,729.52	574,591.00	447,771.85
教育费附加	2,554,360.12	247,457.84	191,969.97
地方教育费附加	1,616,656.63	162,883.85	127,979.99
房产税	703,895.97		
印花税	62,209.52		
车船使用税	21,643.72		
城镇土地使用税	747,738.59		
合计	13,800,903.10	9,324,125.01	6,602,539.34

注：根据财会[2016]22号文，“税金及附加”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

6.31 销售费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	9,277,899.80	1,152,903.08	612,083.63
修理费	1,348,921.54	94,287.30	40,027.32
物料消耗	455,823.23	288,209.65	28,353.92
业务宣传费	1,645,076.16	1,314,351.18	1,628,332.00
折旧费	31,715.42	273,447.53	238,704.41
其他	1,019,949.23	1,484,592.14	572,562.32
合计	13,779,385.38	4,607,790.88	3,120,063.60

6.32 管理费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
员工薪酬	34,043,781.96	32,496,349.58	13,774,721.89
差旅费	1,299,075.26	1,817,124.43	382,987.52
办公费	2,332,541.16	1,300,959.65	578,463.30
业务招待费	924,247.20	1,457,027.94	643,062.81
广告宣传费	27,269,605.58	11,408,674.70	
折旧费	9,110,898.01	8,286,192.18	2,369,278.81
水电费	1,771,727.28	2,051,001.17	388,910.45
修理费	2,123,809.18	1,597,624.55	52,717.03
中介机构费	3,089,048.59	5,907,067.21	205,576.10
税金	2,097,007.72	2,219,294.03	738,834.75
低值易耗品	146,816.19	747,630.89	106,667.24
无形资产摊销	21,036,127.51	21,270,967.69	2,885,960.45
其他费用	14,704,909.54	6,920,943.70	3,845,296.99
合计	119,949,595.18	97,480,857.72	25,972,477.34

6.33 财务费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	2,036,134.96	2,944,671.51	1,762,295.55
减：利息收入	6,869,134.47	7,697,130.18	148,929.58
手续费支出	54,433.61	7,682.20	41,570.72
其他	3,779.63	58,330.20	2,820.00
合计	-4,774,786.27	-4,686,446.27	1,657,756.69

6.34 资产减值损失

项目	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	-3,272,937.65	5,634,701.15	4,025,896.92

项目	2016年度	2015年度	2014年度
合计	-3,272,937.65	5,634,701.15	4,025,896.92

6.35 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016年度	2015年度	2014年度
按公允价值计量的投资性房地产	574,016.00	-1,862,716.00	765,000.00
合计	574,016.00	-1,862,716.00	765,000.00

6.36 投资收益

项目	2016年度	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,019,390.03	1,574,065.30	
股利分红	1,170,000.00		2,800,918.32
合计	-849,390.03	1,574,065.30	2,800,918.32

6.37 营业外收入

项目	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	13,350.38		
其中：固定资产处置利得	13,350.38		
无形资产处置利得			
政府补助	94,608,906.27	61,460,480.03	30,322,587.00
其他	353,775.55	352,314.91	187,434.89
合计	94,976,032.20	61,812,794.94	30,510,021.89

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年发生数	2015年发生数	2014年发生数
财政补贴	94,608,906.27	61,460,480.03	30,322,587.00
合计	94,608,906.27	61,460,480.03	30,322,587.00

注：根据涪财政文[2015]103号文，重庆市涪陵区财政局2016年给予公司财政补贴9292万元。

6.38 营业外支出

项目	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	15,466.96	68,233.31	14,566.67
其中：固定资产处置损失	15,466.96	68,233.31	14,566.67
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	80,000.00	116,149.07	43,645.00
其他	285,222.59	95,002.26	51,532.11
合计	380,689.55	279,384.64	109,743.78

注：其他中主要为罚款和赔偿金，金额较大的为伤残补助金129,574.29元。

6.39 所得税费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
当期所得税费用	38,737,185.31	20,588,220.08	26,510,034.12
递延所得税费用	961,738.43	-942,996.29	-1,254,924.73
合计	39,698,923.74	19,645,223.79	25,255,109.39

6.40 现金流量表项目

6.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度	2014年度
利息收入	6,869,134.47	7,697,130.18	148,929.58
营业外收入	94,962,681.82	61,812,794.94	30,510,021.89
单位及个人往来	1,111,907,643.61	7,411,817.07	597,729,767.04
合计	1,213,739,459.90	76,921,742.19	628,388,718.51

6.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度	2014年度
个人及单位往来	52,690,442.00	1,130,472,773.96	187,522,722.97
票据保证金			108,460,000.00
管理费用、销售费用等	50,465,204.88	41,483,352.86	8,625,841.50
合计	103,155,646.88	1,171,956,126.82	304,608,564.47

6.41 现金流量表补充资料

6.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	110,219,352.22	113,956,157.87	106,772,250.42
加：资产减值准备	-3,272,937.65	5,634,701.15	4,027,163.20
固定资产折旧	9,407,174.48	14,621,037.80	3,613,185.03
无形资产摊销	21,343,919.15	21,270,967.69	3,145,600.55
长期待摊费用摊销	261,142.94	747,630.89	128,193.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	15,466.96	68,233.31	
固定资产报废损失			14,566.67
公允价值变动损失			-765,000.00
财务费用	-4,774,786.27	2,944,671.51	1,763,325.55
投资损失	849,390.03	-1,574,065.30	-2,800,918.32
递延所得税资产减少	818,234.44	-1,408,675.29	-1,397,873.13
递延所得税负债增加	143,504.00	-465,679.00	191,250.00
存货的减少	-753,068,783.73	-1,085,604,811.01	-1,142,511,831.54

补充资料	2016年度	2015年度	2014年度
经营性应收项目的减少	64,555,226.05	-378,592,658.22	-117,714,303.65
经营性应付项目的增加	1,397,047,412.19	-657,560,196.23	1,173,415,601.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	843,544,314.81	-1,965,962,684.83	27,881,209.20
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	412,748,147.34	578,644,856.06	839,053,902.71
减：现金的期初余额	578,644,856.06	839,053,902.71	406,701,772.86
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	-165,896,708.72	-260,409,046.65	432,352,129.85

6.42 所有权或使用权受限制的资产

6.42.1 土地使用权受限情况

序号	权利人	权证号	坐落	面积(m ²)	评估价值(万元)	受限情况
1	武陵山旅游公司	303D 房地证 2014 字第 000034 号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社（景区入口接待处）	688.90	39.96	已抵押，抵押权人为中国农业发展银行
2	武陵山旅游公司	303D 房地证 2014 字第 000035 号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社（景区出口）	389.50	22.59	已抵押，抵押权人为中国农业发展银行
3	交旅集团	303 房地证 2011T 字第 00305 号	涪陵区滨江路（糠壳湾）	14,318.40	7,703.30	已抵押，抵押权人为重庆市三峡担保集团有限公司
4	恒达公司	303 房地证 2013T 字第 00025 号	涪陵区桥南开发区内 117 号	37,706.43	10,746.33	已抵押，抵押权人为中国工商银行股份有限公司重庆涪陵分行

5	交旅集团	303房地证2011T字第00032号	涪陵区义和镇红春村7社、8社	31,986.60	7,298.07	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
6	交旅集团	303房地证2011T字第00033号	涪陵区义和镇红春村7社、8社	16,095.80	3,672.42	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
7	交旅集团	303房地证2011T字第00034号	涪陵区义和镇红春村7社、8社	27,090.00	6,180.85	已抵押,抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
合计					35,663.52	—

6.42.2 房屋及建筑物受限情况

序号	权利人	权证号	坐落	建筑面积(m ²)	评估价值(万元)	受限情况
1	武陵山旅游公司	303房地证2007字第08413号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社云风阁宾馆	3,025.41	853.17	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
2	武陵山旅游公司	303房地证2007字第08414号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社C栋	345.05	155.76	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
3	武陵山旅游公司	303房地证2007字第08415号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社A栋	345.05	155.76	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
4	武陵山旅游公司	303房地证2007字第08416号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社B栋	345.05	155.76	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
5	武陵山旅游公司	303房地证2007字第08418号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社水晶湖	365.04	34.97	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行
6	武陵山旅游公司	303房地证2007字第08417号	涪陵区武陵山乡石夹沟五社云雾阁宾馆	1,388.07	408.79	已抵押,抵押权人为中国农业发展银行

7	交旅集团	303 房地证 2012 字第 01789 号	涪陵区兴华东路（顺江 1、2 组）负 2 层、正 1 至 4 层、负 1 层 1 至 4 号、11 至 15 号、153 至 155 号	22,272.92	17,061.77	已抵押，抵押权人为中国农业发展银行，重庆兴农融资担保有限责任公司
8	科顺公司	303 房地证 2014 字第 02269 号	涪陵区滨江大道二段 8 号（香江豪庭）4 号楼 1-1 号	2,887.56	4,542.71	已抵押，抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
9	科顺公司	303 房地证 2014 字第 02267 号	涪陵区滨江大道二段 8 号涪陵港客运中心·香江豪庭 1 号楼 2-2	1,510.22	1,625.60	已抵押，抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
10	交旅集团	303 房地证 2012 字第 01781 号	兴华东路 43 号 1 幢负 1 层至正 9 层	4,323.11	11,260.42	已抵押，抵押权人为兴业银行股份有限公司重庆涪陵支行
11	交旅集团	303 房地证 2012 字第 01791 号	涪陵区兴华东路（顺江 1、2 社）C 区负 1 层至 13 层	11,979.73	9,335.84	已抵押，抵押权人为成都银行股份有限公司重庆涪陵支行
合计					45,590.55	

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

单位名称	关联关系	注册地	法人代表	经济性质或类型	组织机构代码
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	母公司及最终控制方	重庆市	邹凯	机关法人	

注：本公司的最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
重庆市涪陵区武陵山旅游开发有限公司	全资子公司	重庆市	旅游开发	60,000,000.00	旅游景区开发、旅游产品开发、花木栽培、销售、停车服务
重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司	全资子公司	重庆市	旅游	1,000,000.00	旅游景区的开发及运营
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	全资子公司	重庆市	投资及资产管理	401,000,000.00	从事公路、桥梁、隧道、码头项目的投资及资产经营管

					理；交通项目的土地整治
重庆华昌隆水利开发有限公司	全资子公司	重庆市	水利资源开发	500,000.00	水力发电、水利资源开发
重庆海迅实业有限责任公司	全资子公司	重庆市	酒店服务	10,000,000.00	住宿、销售、信息咨询、车辆寄存
重庆市涪陵区武陵山建设有限公司	全资子公司	重庆市	旅游建设管理	5,000,000.00	旅游区基础设施建设管理；旅游区设备、设施维护管理
重庆市天宏公路勘察设计有限公司	全资子公司	重庆市	勘察设计	1,500,000.00	从事公路勘察设计相关业务、工程监理业务
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司	全资子公司	重庆市	客运站经营管理	40,000,000.00	客运站经营、停放车、洗车、代售客票、旅游咨询服务、旅游产品开发、销售
重庆市涪陵区公路工程监理有限公司	全资子公司	重庆市	施工监理	500,000.00	从事三类公路工程、桥梁工程和隧道工程项目的丙级监理业务
重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	全资子公司	重庆市	工程质量检测	1,800,000.00	建筑工程质量检测；建筑工程设备租赁
重庆市博坤客运有限公司	全资孙公司	重庆市	客运旅游	2,600,000.00	县内包车客运，县际包车客运；旅游咨询服务，旅游产品开发
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司	全资子公司	重庆市	建设管理	10,000,000.00	负责全区公路、桥梁、港口、码头建设的管理；负责全区交通重点建设项目的资金筹措及管理
重庆天科房地产开发有限公司	全资子公司	重庆市	房地产开发	20,000,000.00	房地产开发；从事建筑相关业务；出租和管理自建商品房及配套设施
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限责任公司	全资子公司	重庆市	工程施工	50,000,000.00	从事道路、桥梁工程相关业务
重庆市涪陵兴港港务物流有限公司	全资子公司	重庆市	运输	100,000,000.00	道路货运；内河货物运输；仓储服务；港口、码头基础设施建设；港口、码头经营管理；货物装卸；港口机械、设施、设备租赁；船舶维修；销售：汽车配件、船舶零配件、日用百货、文化用品、工艺美术品、钢材、五金、交电、铁矿石及铁矿产品、有色金属及有色金属产品、化工产品及其原料（不含危险品）；餐饮服务。
重庆龙头港物流发展有限公司	80%控制权	重庆市	仓储物流	250,000,000.00	仓储服务(不含危险化学品)；装卸搬运；货运代理服务
重庆枳人酒店管理有限公司	全资孙公司	重庆市	酒店服务	10,000,000.00	酒店管理；住宿服务；餐饮服务；室内休闲娱乐服务；洗衣服务；理发及美容服务；歌舞厅娱乐服务；停车场服务；销售：食品、工艺品、古玩字画；零售：烟；会议服务；旅游产品研发。
重庆市巴都游轮有限公司	全资子公司	重庆市	旅游	50,000,000.00	住宿；餐饮服务；娱乐服务；销售：预包装食品、烟；港口经营；旅游产品开发；广告发布

8、合并范围的变更

8.12016年发生的非同一控制下企业合并

8.1.1 分步实现企业合并且在 2016 年取得控制权的情况

被合并企业	取得股权时点	取得成本	取得比例(%)	取得方式
重庆龙头港物流发展有限公司	2016.12	5000 万	16.67	投资者投入

8.2 其他原因的合并范围变动

新设立的子(孙)公司	新设立时的注册资本
重庆积人酒店管理有限公司	10,000,000.00
重庆市涪陵兴港港务物流有限公司	100,000,000.00

9、股份支付

无

10、承诺及或有事项

无

11、资产负债表日后事项

重庆化医控股(集团)公司以 2.5 亿元的价格转让泽惠健康产业有限公司给本公司。股权协议转让合同中规定,2017 年 4 月 1 日起本公司正式负责泽惠的企业经营管理。且实物资产交接手续完善后泽惠的盈利或亏损及风险由本公司享有或承接。截至 2017 年 3 月 24 日,泽惠健康产业有限公司已完成股东变更工商登记,股东由重庆化医控股(集团)公司变更为本公司,并于 2017 年 4 月 1 日完成实物资产交接,本公司实际获取对泽惠健康产业有限公司控制权。

12、其他重要事项

12.1 前期差错更正

12.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
长期股权投资初始投资成本	按照 2015 年年初应享有的净资产份额调整入账成本	长期股权投资	-8,210,279.33
		资本公积	-8,210,279.33

注:2015 年按照涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司实收资本的 22.6%确认初始投资成本,追溯调整为按照 2015 年年初净资产的 22.6%确认初始投资成

本，并减少相应的资本公积。

本页无正文，为签字盖章页。

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

2017年4月18日



第 10 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名： 洪文虎

日期： 2017.4.18

主管会计工作负责人：

签名： 王正平

日期： 2017.4.18

会计机构负责人：

签名： 王正平

日期： 2017.4.18



编号: 0 02686979

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区北京市海淀区青云里满庭芳园
小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 12月 01日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO.006799

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、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 郝树平

办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010170

注册资本(出资额): 1240万元

批准设立文号: 京财会许可[2012]0084号

批准设立日期: 2012-09-28



证书序号：000110

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

证书号：22

发证时间：二〇一九年一月十九日

证书有效期至：二〇一九年一月十九日





姓 名 解乐

性 别 男

出 生 日 期 1972/10/21

工 作 单 位 华网会计师事务所有限责任公司

身 份 证 号 码 110108721021421

Identity card No.



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.

2016年03月10日



2010年 2月 26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.

2017年02月08日



年 月 日



姓名	李家忠
Sex	男
出生日期	1978-11-26
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	372829197811264514



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.



2016年03月10日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日

年 /y 月 /m 日 /d