

湘潭九华经济建设投资有限公司  
公司债券 2016 年年度报告

二〇一七年四月

## 重要提示

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

## 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“风险与对策”、“风险揭示”等有关章节内容。

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

## 目 录

释义.....	3
第一节 公司及相关中介机构简介.....	5
第二节 公司债券事项.....	9
第三节 财务和资产情况.....	24
第四节 业务和公司治理情况.....	30
第五节 重大事项.....	37
第六节 财务报告.....	41
第七节 备查文件目录.....	42

## 释义

在本年度报告中，除非文中另有规定，下列词语具有以下含义：

发行人/公司/湘潭九华：指湘潭九华经济建设投资有限公司。

海通证券：指海通证券股份有限公司。

西南证券：指西南证券股份有限公司。

光大证券：指光大证券股份有限公司。

长城证券：指长城证券股份有限公司。

广发证券：指广发证券股份有限公司。

鹏元资信：指鹏元资信评估有限公司。

联合资信：指联合资信评估有限公司。

上交所：指上海证券交易所。

深交所：指深圳证券交易所。

银行间：指银行间债券市场。

报价系统：指机构间私募产品报价与服务系统。

中央国债登记公司：指中央国债登记结算有限责任公司。

中国证券登记公司上海分公司：指中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。

中国证券登记公司深圳分公司：指中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司。

《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》。

《债券管理条例》：指《企业债券管理条例》（中华人民共和国

国务院令 第 121 号)。

《管理办法》：指《公司债券发行与交易管理办法》。

《公司章程》：指《湘潭九华经济建设投资有限公司章程》。

报告期：指 2016 年。

最近两年：指 2015 年、2016 年。

法定节假日或休息日：指中华人民共和国法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区法定节假日和/或休息日）。

工作日：指北京市的商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）。

元：指人民币元。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、 公司基本情况

#### (一) 基本情况

公司名称：湘潭九华经济建设投资有限公司

住所：湘潭九华示范区宝马东路1号九华大厦

法定代表人：喻芳

办公地址：湖南省湘潭九华示范区宝马东路1号九华大厦13楼

邮政编码：411202

#### (二) 联系方式

信息披露事务负责人：刘杰斌

联系地址：湖南省湘潭九华示范区宝马东路1号九华大厦13楼

电话：0731-52379354

传真号码：0731-52379330

#### (三) 登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）、深交所网站（<http://www.szse.cn/>）、中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）和报价系统网站（<http://www.interotc.cn>）进行查阅。

### 二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

### （一）控股股东、实际控制人变更情况

本公司报告期内公司控股股东为湘潭九华示范区管理委员会，实际控制人为湘潭九华示范区管理委员会，未发生控股股东及实际控制人变更的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内公司董事变更为喻芳、刘先明、余迪军、袁卫和彭超。

报告期内公司监事变更为刘杰义、曾令波、谢罗根、刘杰斌和唐向红。

报告期内公司高级管理人员变更为喻芳、刘先明、余迪军、袁卫和彭超。

## 三、相关中介机构情况介绍

### （一）会计师事务所

1、名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

2、名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：长沙市开福区中山路589号开福万达广场商业综合体写字楼B区B座写字楼23012号房

### （二）债权代理人/受托管理人

1、“12湘潭九华债”、“13湘潭九华债”、“15湘潭九华债”债权代理人

名称：海通证券股份有限公司

办公地址：北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦 23 层

2、“16 九华双创债” 债权代理人

名称：西南证券股份有限公司

办公地址：深圳市福田区车公庙深南大道 6023 号创建大厦 4 层

3、“15 潭九华”、“16 九华 01”、“16 九华 02”、“16 九华 03”受托  
管理人

名称：光大证券股份有限公司

办公地址：上海市静安区新闻路 1508 号 19 楼

4、“16 湘九华”受托管理人

名称：长城证券股份有限公司

办公地址：上海市民生路 1399 号太平人寿大厦 3 楼

5、“16 潭九华 01”、“16 潭九华 02”、“16 潭九华 03”、“17 潭九  
华 01”、“17 潭九华 02” 受托管理人

名称：广发证券股份有限公司

办公地址：广东省广州市天河北路 183 号大都会广场 5 楼

(三) 资信评级机构

1、“12 湘潭九华债”

名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

2、“13 湘潭九华债”、“15 湘潭九华债”、“16 九华双创债”

名称：联合资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦

17 层

## 第二节 公司债券事项

截至本报告出具日，本公司发行且尚未全额兑付的公司债券相关情况如下：

### 一、债券基本情况

(一) 2012年湘潭九华经济建设投资有限公司公司债券

债券简称：PR 湘九华（上交所）、12 湘潭九华债（银行间）

代码：122582（上交所）、1280257（银行间）

发行日：2012年8月29日

到期日：2019年8月29日

债券余额：人民币 5.4 亿元

利率：7.43%

还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本。在本期债券存续期的第3年、第4年、第5年、第6年和第7年末分别按本期债券发行总额的20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。本期债券存续期后5年每年利息随本金的兑付一起支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：银行间、上交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：已于2016年8月29日完成第四个计息年度的兑付兑息工作。

(二) 2013年湘潭九华经济建设投资有限公司公司债券

债券简称：PR 湘九华（上交所）、13 湘潭九华债（银行间）

代码：124378（上交所）、1380310（银行间）

发行日：2013年10月15日

到期日：2020年10月15日

债券余额：人民币14.4亿元

利率：7.15%

还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本。在本期债券存续期的第3年、第4年、第5年、第6年和第7年末分别按本期债券发行总额的20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。本期债券存续期后5年每年利息随本金的兑付一起支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：银行间、上交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：已于2016年10月15日完成第三个计息年度的兑付兑息工作。

### （三）2015年湘潭九华经济建设投资有限公司公司债券

债券简称：15湘九华（上交所）、15湘潭九华债（银行间）

代码：127095（上交所）、1580019（银行间）

发行日：2015年1月21日

到期日：2022年1月21日

债券余额：人民币15亿元

利率：6.59%

还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本。在本期债券

存续期的第3年、第4年、第5年、第6年和第7年末分别按本期债券发行总额的20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。本期债券存续期后5年每年利息随本金的兑付一起支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：银行间、上交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：已于2017年1月21日完成第二个计息年度的付息工作。

#### (四)湘潭九华经济建设投资有限公司2015年非公开发行公司债券

债券简称：15潭九华

代码：125712（上交所）

发行日：2015年11月19日

到期日：2020年11月19日

债券余额：人民币20亿元

利率：6.50%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：上交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：已于2016年11月19日完

成第一个计息年度的付息工作。

(五)湘潭九华经济建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券

债券简称：16 湘九华

代码：118683（深交所）

发行日：2016 年 5 月 25 日

到期日：2019 年 5 月 25 日

债券余额：人民币 20 亿元

利率：5.95%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：深交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工作。

(六) 2016 年湘潭九华经济建设投资有限公司双创孵化专项债券

债券简称：16 双创债（上交所）、16 九华双创债（银行间）

代码：139179（上交所）、1680300（银行间）

计息期限：从 2016 年 7 月 25 日至 2026 年 7 月 24 日止。

簿记建档日：2016 年 7 月 22 日

债券余额：人民币 10 亿元

利率：5.00%

还本付息方式：在本期债券存续期内，每年付息一次。本期债券附设本金提前偿还条款，从第3个计息年度末开始偿还本金，在债券存续期的第3、第4、第5、第6、第7、第8、第9及第10个计息年度末分别按照本期债券发行总额10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金。本期债券存续期后8年每年利息随本金一起支付，年度付息款项自付息日起不另计息，到期兑付款项自兑付日起不另计息。

公司债券上市或转让的交易场所：银行间、上交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工作。

(七)湘潭九华经济建设投资有限公司非公开发行2016年公司债券(第一期)

债券简称：16九华01

代码：135593(上交所)

发行日：2016年6月27日

到期日：2021年6月27日

债券余额：人民币12亿元

利率：5.85%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自

到期日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：上交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工作。

(八)湘潭九华经济建设投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券 (第二期)

债券简称：16 九华 02

代码：135707 (上交所)

发行日：2016 年 7 月 29 日

到期日：2021 年 7 月 29 日

债券余额：人民币 19 亿元

利率：5.30%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：上交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工作。

(九)湘潭九华经济建设投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券 (第三期)

债券简称：16 九华 03

代码：135822（上交所）

发行日：2016 年 9 月 5 日

到期日：2021 年 9 月 5 日

债券余额：人民币 9 亿元

利率：5.07%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。

公司债券上市或转让的交易场所：上交所

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工作。

（十）湘潭九华经济建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）（报价系统）

债券简称：16 潭九华 01

代码：SP4383（报价系统）

发行日：2016 年 10 月 20 日

到期日：2021 年 10 月 20 日

债券余额：人民币 4.3 亿元

利率：5.5%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随

本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。

特殊条款及其执行情况：本期债券期限为 5 年期固定利率债券，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。截至本年度报告出具之日，尚未到行权期。

公司债券上市或转让的交易场所：报价系统

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工作。

(十一)湘潭九华经济建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）（报价系统）

债券简称：16 潭九华 02

代码：SP6535（报价系统）

发行日：2016 年 11 月 11 日

到期日：2021 年 11 月 11 日

债券余额：人民币 5.5 亿元

利率：5.5%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。

特殊条款及其执行情况：本期债券期限为 5 年期固定利率债券，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售

选择权。截至本年度报告出具之日，尚未到行权期。

公司债券上市或转让的交易场所：报价系统

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工作。

(十二)湘潭九华经济建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第三期）（报价系统）

债券简称：16 潭九华 03

代码：SP7518（报价系统）

发行日：2016 年 11 月 23 日

到期日：2021 年 11 月 23 日

债券余额：人民币 2.7 亿元

利率：5.5%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。

特殊条款及其执行情况：本期债券期限为 5 年期固定利率债券，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。截至本年度报告出具之日，尚未到行权期。

公司债券上市或转让的交易场所：报价系统

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工

作。

(十三)湘潭九华经济建设投资有限公司 2017 年非公开发行公司债券 (第一期) (报价系统)

债券简称: 17 潭九华 01

代码: SP8309 (报价系统)

发行日: 2017 年 2 月 14 日

到期日: 2022 年 2 月 14 日

债券余额: 人民币 2 亿元

利率: 5.7%

还本付息方式: 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息, 本金自到期日起不另计利息。

特殊条款及其执行情况: 本期债券期限为 5 年期固定利率债券, 债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。截至本年度报告出具之日, 尚未到行权期。

公司债券上市或转让的交易场所: 报价系统

投资者适当性安排: 面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况: 本期债券尚未进入付息工作。

(十四)湘潭九华经济建设投资有限公司 2017 年非公开发行公司债券 (第二期) (报价系统)

债券简称: 17 潭九华 02

代码：SQ8488（报价系统）

发行日：2017年3月7日

到期日：2022年3月7日

债券余额：人民币 5.5 亿元

利率：5.95%

还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。

特殊条款及其执行情况：本期债券期限为 5 年期固定利率债券，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。截至本年度报告出具之日，尚未到行权期。

公司债券上市或转让的交易场所：报价系统

投资者适当性安排：面向合格投资者交易

报告期内公司债券的付息兑付情况：本期债券尚未进入付息工作。

## 二、募集资金使用情况

“12湘潭九华债”募集资金扣除发行费用后用于湘潭九华示范区工程机械装备制造基地基础设施建设项目。截至2016年12月31日，发行人“12湘潭九华债”已经使用募集资金8.82亿元，募集资金全部使用完毕。

“13湘潭九华债”募集资金扣除发行费用后用于湘潭九华示范区沪昆高铁湘潭（九华）北站站前广场、配套基础设施及周边道路建设

项目。截至2016年12月31日，发行人“13湘潭九华债”已经使用募集资金17.75亿元，募集资金余额0.03亿元。

“15湘潭九华债”募集资金扣除发行费用后用于湘潭综合保税区配套基础设施建设项目。截至2016年12月31日，发行人“15湘潭九华债”已经使用募集资金14.79亿元，募集资金余额0.01亿元。

“15潭九华”募集资金扣除发行费用后用于偿还建信信托、华融资产、湖南信托以及爱建信托的借款。

“16湘九华”募集资金扣除发行费用后用于补充营运资金。

“16九华双创债”募集资金扣除发行费用后用于湘潭九华示范区创新创业基地建设项目。截至2016年12月31日，发行人“16九华双创债”已经使用募集资金6.33亿元，募集资金余额3.67亿元。

“16九华01”、“16九华02”、“16九华03”募集资金扣除发行费用后用于补充营运资金。

“16潭九华01”、“16潭九华02”、“16潭九华03”、“17潭九华01”、“17潭九华02”募集资金扣除发行费用后用于偿还公司债务、补充日常营运资金。截至2016年12月31日，发行人“16潭九华01”、“16潭九华02”、“16潭九华03”已经使用募集资金6.17亿元，募集资金余额6.18亿元。

### 三、资信评级情况

#### （一）“12湘潭九华债”评级情况

本公司已委托鹏元资信担任“12湘潭九华债”的跟踪评级机构。

鹏元资信将在公司债券存续期内，在每年本公司发布年度报告后两个月内出具一次定期跟踪评级报告，并在公司债券存续期内根据

有关情况进行不定期跟踪评级。

根据鹏元资信 2016 年 8 月 24 日出具的《湘潭九华经济建设投资有限公司 2012 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》，对湘潭九华主体长期信用等级维持为 AA，评级展望为稳定，对“12 湘潭九华债”的信用等级维持为 AA+。

(二)“13 湘潭九华债”、“15 湘潭九华债”和“16 九华双创债”评级情况

本公司已委托联合资信评估有限公司担任“13 湘潭九华债”、“15 湘潭九华债”和“16 九华双创债”的跟踪评级机构。

联合资信评估有限公司将在公司债券存续期内，在每年本公司发布年度报告后两个月内出具一次定期跟踪评级报告，并在公司债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。

根据联合资信 2016 年 6 月 21 日出具的《湘潭九华经济建设投资有限公司跟踪信用评级报告》，对湘潭九华主体长期信用等级维持为 AA，评级展望为稳定，对“13 湘潭九华债”和“15 湘潭九华债”的信用等级维持为 AA。

联合资信尚未对“16 九华双创债”出具跟踪信用评级报告。

#### **四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施**

报告期内，公司债券偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债保障措施”没有重大变化。

#### **五、公司债券债券持有人会议召开情况**

截至本报告出具日，湘潭九华经济建设投资有限公司尚未召开公

司债券持有人会议。

## 六、 债券受托管理人履职情况

### （一）“12 湘潭九华债”、“13 湘潭九华债”、“15 湘潭九华债”

三期债券的债权代理人为海通证券股份有限公司，在报告期内，海通证券勤勉尽责、恪尽职守，圆满地履行了相关职责，维护发行人和投资者的合法权益。其在履行职责时，并无可能存在利益冲突的情形。

### （二）“16 九华双创债”

本期债券的债权代理人为西南证券股份有限公司，在报告期内，西南证券勤勉尽责、恪尽职守，圆满地履行了相关职责，维护发行人和投资者的合法权益。其在履行职责时，并无可能存在利益冲突的情形。

### （三）“15 潭九华”、“16 九华 01”、“16 九华 02”、“16 九华 03”

四期债券的受托管理人为光大证券股份有限公司，在报告期内，光大证券勤勉尽责、恪尽职守，圆满地履行了相关职责，维护发行人和投资者的合法权益。其在履行职责时，并无可能存在利益冲突的情形。

### （四）“16 湘九华”

本期债券的受托管理人为长城证券股份有限公司，在报告期内，长城证券勤勉尽责、恪尽职守，圆满地履行了相关职责，维护发行人和投资者的合法权益。其在履行职责时，并无可能存在利益冲突的情形。

（五）“16 潭九华 01”、“16 潭九华 02”、“16 潭九华 03”、“17 潭九华 01”、“17 潭九华 02”

五期债券的受托管理人为广发证券股份有限公司，在报告期内，广发证券勤勉尽责、恪尽职守，圆满地履行了相关职责，维护发行人和投资者的合法权益。其在履行职责时，并无可能存在利益冲突的情形。

### 第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2014、2015、2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了 CAC 证审字 [2017]0225 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015、2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告，且均为合并口径。

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

主要会计数据和财务指标	2016 年 12 月 31 日 / 2016 年度	2015 年 12 月 31 日 / 2015 年度	本期比上年同期增减 (%)
总资产	7,103,522.33	6,179,892.37	14.95%
归属于母公司所有者权益	2,806,538.89	2,598,473.56	8.01%
营业收入	391,955.30	354,142.33	10.68%
归属于母公司所有者的净利润	66,385.34	60,997.23	8.83%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	113,577.36	90,636.79	25.31%
经营活动产生的现金流量净额	13,880.50	-444,239.42	103.12%
投资活动产生的现金流量净额	-310,441.20	-98,432.10	-215.39%
筹资活动产生的现金流量净额	113,241.04	933,195.81	-87.87%
期末现金及现金等价物余额	376,204.23	559,523.89	-32.76%
流动比率	3.48	3.90	-
速动比率	0.49	0.72	-
资产负债率	60.49%	57.95%	-
EBITDA 全部债务比	0.03	0.03	-
利息保障倍数	0.24	0.35	-

主要会计数据和财务指标	2016年12月31日/2016年度	2015年12月31日/2015年度	本期比上年同期增减(%)
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿还率	100.00%	100.00%	-

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率 = 流动资产/流动负债；

4、速动比率 = (流动资产-存货) /流动负债；

5、资产负债率 = 总负债/总资产；

6、EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务；

7、利息保障倍数 = (利润总额+计入财务费用的利息支出) / (计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)；

8、贷款偿还率：实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

9、利息偿付率：实际支付利息/应付利息。

主要指标变动情况分析：

2016年公司经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要系公司2016年经营活动现金流出大幅减少、投资活动现金流出大幅增加，2016年公司在建工程和购买理财产品支出增长较快，均为投资支出。其他应收款中增加的借款也为投资支出。

## 二、主要资产和负债变动情况

单位：万元

资产	2016年12月31日	2015年12月31日	本期比上年同期增减(%)
流动资产：			
货币资金	393,417.67	675,524.22	-41.76%

预付款项	27,466.22	21,406.96	28.31%
其他应收款	191,561.05	158,765.71	20.66%
存货	4,611,576.34	4,115,262.49	12.06%
其他流动资产	148,805.55	70,176.30	112.05%
流动资产合计	5,373,913.82	5,044,716.90	6.53%
非流动资产:			
固定资产	74,398.33	77,591.95	-4.12%
在建工程	632,928.03	134,758.92	369.67%
无形资产	996,559.44	908,981.80	9.63%
递延所得税资产	1,198.32	835.72	43.39%
非流动资产合计	1,729,608.51	1,135,175.47	52.36%
资产总计	7,103,522.33	6,179,892.37	14.95%
流动负债:			
短期借款	-	76,600.00	-100.00%
应付账款	19,198.96	19,365.17	-0.86%
应付利息	64,124.60	32,472.77	97.47%
其他应付款	210,338.94	143,057.90	47.03%
一年内到期的非流动负债	1,250,701.85	958,286.02	30.51%
流动负债合计	1,545,340.28	1,293,715.39	19.45%
非流动负债:			
长期借款	1,091,982.09	1,546,287.09	-29.38%
应付债券	1,319,000.00	548,000.00	140.69%
长期应付款	340,661.06	193,416.32	76.13%
非流动负债合计	2,751,643.15	2,287,703.41	20.28%
负债合计	4,296,983.43	3,581,418.81	19.98%

### 主要资产及负债变动情况分析:

(一) 货币资金: 与 2015 年末相比, 2016 年末货币资金金额下降 41.76%, 主要是因为公司 2015 年年末账面资金余额 67.55 亿元, 资金存量可保证近半年的还本付息, 增加了公司的利息支出负担, 故 2016 年公司对资金管理提出了更高的要求, 账面留存资金保证 2-3 个月的支出, 此外公司 2016 年末有 14.5 亿元的理财产品都是 3 个月内可变现的资产。

(二) 其他流动资产: 与 2015 年末相比, 2016 年末其他流动资产上升 112.05%, 主要是因为公司购买了一系列理财产品。

(三) 在建工程：与 2015 年末相比，2016 年末在建工程上升 369.67%，主要是因为公司 2016 年新增响水乡政务中心、九华小学、九华杉山小学、响水乡中心小学、九华中学、和平小学、兴隆小学、塘高小学、毛家小学、九华公立幼儿园、市公安局项目和滨湖公园等在建工程项目。

(四) 短期借款：与 2015 年末相比，2016 年末短期借款减少 100.00%，主要系公司偿还已有短期借款，未新增短期借款所致。当前公司借款以长期借款为主。

(五) 应付利息：与 2015 年末相比，2016 年末应付利息增加 97.47%，主要是因为随着公司融资规模的扩大，应付长期借款和企业债券的利息进一步增加。

(六) 其他应付款：与 2015 年末相比，2016 年末其他应付款上升 47.03%，主要是因为公司 2016 年新增项目较多，应付往来款和工程款进一步增加。

(七) 应付债券：与 2015 年末相比，2016 年末应付债券增加了 140.69%，主要是因为公司 2016 年新发行八期债券，发行总额为 82.50 亿元，应付债券大幅增加。

(八) 长期应付款：与 2015 年末相比，2016 年末长期应付款增加了 76.13%，主要是因为公司融资租赁规模进一步扩大。

### 三、受限资产情况

年末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项

项目	2016 年末数账面价值(万元)	受限原因
----	------------------	------

货币资金	17,213.44	被抵押或限制使用
存货	125,481.13	抵押
无形资产	388,779.08	抵押
合计	531,473.64	

#### 四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司发行的其他债务融资工具均按时付息兑付。

#### 五、对外担保情况

##### 发行人 2016 年末对外担保情况

被担保人	贷款银行	担保金额(万元)	担保开始时间	担保到期时间	担保形式
泰富国际工程有限公司	中国长沙银行股份有限公司华联支行	13,100.00	2015.4.15	2018.4.14	连带责任担保+抵押物担保
泰富国际工程有限公司	中国工商银行股份有限公司湘潭城北支行	10,000.00	2015.1.23	2017.1.23	连带责任担保
泰富国际工程有限公司	中国农业银行股份有限公司湘潭分行	55,000.00	2015.12.24	2020.12.23	抵押物担保
泰富国际工程有限公司	北京银行股份有限公司湘潭支行	20,000.00	2016.3.24	2017.3.23	抵押物担保
泰富国际工程有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙分行	5,000.00	2015.4.29	2017.4.29	抵押物担保
泰富国际工程有限公司	中国长沙银行股份有限公司	13,100.00	2016.6.30	2018.6.30	连带责任担保+抵押物担保

被担保人	贷款银行	担保金额(万元)	担保开始时间	担保到期时间	担保形式
泰富重装集团有限公司	中国民生银行股份有限公司长沙分行	50,000.00	2015.3.31	2017.3.31	连带责任担保+抵押物担保
泰富重工制造有限公司	国家开发基金有限公司	10,000.00	2015.12.31	2027.12.31	连带责任担保
泰富重工制造有限公司	北京银行股份有限公司长沙分行	20,000.00	2016.3.24	2017.3.23	抵押物担保
泰富重工制造有限公司	北京银行股份有限公司湘潭支行	100	2015.2.28	2017.2.28	抵押物担保
湘潭九华兴隆湖开发投资有限公司	中国兴业银行股份有限公司	20,000.00	2015.6.26	2018.6.25	抵押物担保
合计		216,300.00			

注：报告期末公司累计对外担保金额占净资产（合并口径）的比例为 7.71%。

## 六、银行授信情况

公司及其合并报表范围内的子公司在各大银行的资信情况良好，与各大银行一直保持着良好的长期合作关系，间接债务融资能力较强。截至 2016 年 12 月 31 日，公司在金融机构的授信总额 81.00 亿元，其中已使用的授信额度为 58.44 亿元，尚未使用的授信额度为 22.56 亿元。报告期内，公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，不存在逾期未偿还债项。

## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

湘潭九华经济建设投资有限公司成立于2003年11月6日，注册资本人民币6亿元。公司隶属于湘潭九华经济区（2008年12月25日后亦称湘潭九华示范区、2011年9月25日后亦称湘潭经济技术开发区、2015年3月5日后称湘潭九华示范区）管理委员会，属国有独资有限责任公司。公司主要从事基础设施的建设投资、九华示范区内土地开发与经营、项目策划、资产经营与管理工作。

发行人作为九华示范区基础设施投资与建设、园区土地开发与经营以及园区项目投资等方面的唯一主体，具有区域垄断优势，市场稳定。

### 二、报告期内公司经营情况

#### （一）主要经营业务

公司主要从事九华示范区内的土地一级开发、市政工程建设等基础设施建设等业务。

#### 1、营业收入、营业成本、营业毛利

单位：万元

项目	2016年度	2015年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	391,955.30	354,142.33
2、其他业务收入		
合计	391,955.30	354,142.33

二、营业成本		
1、主营业务成本	339,402.49	304,704.20
2、其他业务成本		
合计	339,402.49	304,704.20
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	52,552.81	49,438.13
2、其他业务毛利		
合计	52,552.81	49,438.13

## 2、利润表构成

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度
一、营业总收入	391,955.30	354,142.33	10.68%
其中：营业收入	391,955.30	354,142.33	10.68%
二、营业总成本	391,460.21	331,355.91	18.14%
其中：营业成本	339,402.49	304,704.20	11.39%
税金及附加	4,189.22	388.96	977.03%
销售费用	0.11	7.73	-98.58%
管理费用	26,647.09	24,788.88	7.50%
财务费用	19,771.35	-59.82	33151.40%
资产减值损失	1,449.95	1,525.95	-4.98%
投资收益（损失以“-”号填列）	3,477.55	1,107.98	213.86%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,972.64	23,894.41	-83.37%
加：营业外收入	63,753.07	42,684.17	49.36%
减：营业外支出	0.02	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,725.69	66,578.57	1.72%
减：所得税费用	1,340.35	5,581.34	-75.99%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,385.34	60,997.23	8.83%
归属于母公司所有者的净利润	66,385.34	60,997.23	8.83%
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
七、综合收益总额	66,385.34	60,997.23	8.83%
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	66,385.34	60,997.23	8.83%

2015-2016 年公司利润表整体较为稳定，随着九华示范区和公司

的发展,公司 2016 年的营业收入和净利润较 2015 年均有一定幅度的增长。公司对营业外收入(政府补贴)的依赖度较高,公司 2016 年获得政府补贴收入 63,281.88 万元,占当期利润总额的 95.05%。公司作为湘潭九华示范区建设运营主体,得到政府持续的政策和补贴支持,尽管发行人的政府补贴均有相应的文件作为支撑,但仍存在一定不确定性。若政府对发行人的补贴幅度减少,将对发行人偿债能力造成一定影响。

(1)税金及附加:与 2015 年相比,2016 年税金及附加增加了 977.03%,主要是因为根据国家税务总局《关于纳税人投资政府土地改造项目有关营业税问题的公告》(国家税务总局 2013 年 15 号文)的规定,公司 2014 年度、2015 年度不计提营业税及附加;2016 年公司不适用于该规定,开始计提营业税及附加。

(2)财务费用:与 2015 年相比,2016 年财务费用增加了 33151.40%,主要是因为 2016 年债券、信托和融资租赁产品增多。

(3)投资收益:与 2015 年相比,2016 年投资收益增加了 213.86%,主要是因为 2016 年购买理财产品较多。

(4)营业利润:与 2015 年相比,2016 年营业利润减少了 83.37%,主要是因为财务费用增多。

(5)营业外收入:与 2015 年相比,2016 年营业外收入增加了 49.36%,主要是因为管委会对公司补贴支持加大。

(6)所得税费用:与 2015 年相比,2016 年所得税较少了 75.99%,主要是因为营业利润减少,政府补贴收入不征税。

### 3、投资状况

报告期内，公司新增投资情况如下表所示：

新增投资项目	2016年末余额 (万元)	2016年新增 投资额 (万元)	2016年新增 投资额占上 年末净资产 的比例
<b>股权投资：</b>			
湘潭九华项目建设投资有限公司	1,650.00	-	-
湘潭九华石化发展有限公司	1,101.47	-	-
湘潭国中水务有限公司	2,730.00	-	-
湘潭两型社会产业投资管理有限公司	450.00	-	-
湘潭九华新能源管理有限公司	162.00	-	-
湘潭国中污水处理有限公司	2,184.00	-	-
湘潭惠康医疗投资有限公司	380.00	-	-
湘潭企业融资担保有限公司	3,000.00	-	-
湘潭九华瑞银中小企业投资服务中心(有限合伙)	1,000.00	-	-
湘潭两型产业资产管理有限公司	249.60	-	-
湘潭智造谷产业投资管理有限责任公司	1,000.00	1,000.00	0.04%
湘潭产业发展引导基金(有限合伙)	8,000.00	8,000.00	0.31%
湘潭九华虹湾产业股权投资中心(有限合伙)	200.00	200.00	0.01%
湘潭三峰数控机床有限公司	500.00	500.00	0.02%
<b>小计</b>	<b>22,607.07</b>	<b>9,700.00</b>	<b>0.37%</b>
<b>项目投资等其他非股权投资：</b>			
台湾工业园创新创业中心、九华产业社区	134,788.89		
三星厂房	74.73	-	
九华国际服务中心	503.54	-	
三星产业社区	493.81		
公交汽车服务中心	58.01		
华研实验室	294.75	294.75	0.01%
综合保税保区项目	35,567.97		0.00%
响水乡政务中心	3,888.66	3,888.66	0.15%
九华小学	120.41	120.41	0.00%
九华杉山小学	2,415.99	2,415.99	0.09%
响水乡中心小学	220.59	220.59	0.01%
九华中学	37,837.09	37,837.09	1.46%
和平小学	9,287.02	9,287.02	0.36%
兴隆小学	31.31	31.31	0.00%
塘高小学	73.93	73.93	0.00%
毛家小学	29.17	29.17	0.00%
九华公立幼儿园	465.00	465.00	0.02%
市公安局项目	18,454.15	18,454.15	0.71%
滨湖公园	67,558.61	67,558.61	2.60%
沪昆高铁	162,960.75	162,960.75	6.27%
九华经济区污水处理工程	64,732.02	64,732.02	2.49%
九华供水管网建设工程	9,727.51	9,727.51	0.37%

新增投资项目	2016 年末余额 (万元)	2016 年新增 投资额 (万元)	2016 年新增 投资额占上 年末净资产 的比例
九华示范区乡镇邮政支局所	92.51	92.51	0.00%
九华消防大队	1,485.44	1,485.44	0.06%
创新创业垃圾站	25.00	25.00	0.00%
湖南民营休闲运动基地	82,319.45	82,319.45	3.17%
小计	633,506.30	462,019.35	17.78%
总计	656,113.37	471,719.35	18.15%

报告期内公司不存在新增投资额超过公司上年末经审计净资产 20%的重大投资情况。

### 三、业务展望

2017 年，九华示范区将在经济增长上努力攀登新高度，力争迈入“两千亿园区”。实现技工贸收入 2100 亿元，增长 23%；工业总产值突破 1200 亿元，增长 20%以上；固定资产投资 480 亿元，增长 17%；财税收入力争突破 50 亿元，增长 25%以上。

加快推进 15 万台吉利新能源 SUV 项目建设，年底实现量产，实现桑顿新能源 2.5 期、磷酸铁锂项目 2017 年建成投产，启动桑顿新能源三期建设，以龙头企业带动产业整体跃升；2017 年，汽车及零部件续建和新建项目共 34 个，总投资 423 亿元，计划完成投资 117 亿元，舍弗勒、麦格纳、埃贝赫、克康等世界五百强企业项目将成为拉动投资，补链强群的强劲因子；2017 年，力争新引进一家汽车整车生产企业、25 家以上零部件配套企业。

积极推进区域融合发展，与湘江新区、宁乡经开区、长沙高新区、湘潭综合保税区等湘江西岸的国家级新（园）区共同推进“湘江西岸经济走廊”建设。加大园区产业的国际合作，大力引进世界 500 强企

业，着力打造德国（欧洲）企业集中区、美国北卡创新创业园、粤澳产业园三大产业板块。不断提高创新开放程度，充分发挥湘潭综保区的对外开放平台作用，加快开放型经济发展；鼓励国际性的研发机构、中介组织入驻，完善外来高端人才的引进、留住政策，营造开放、包容的发展环境。

#### **四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

#### **五、公司独立情况**

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### **六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况**

报告期末，公司存在未收回的非经营性往来占款及资金拆借情况。2015年12月16日，根据中共湘潭经济技术开发区工作委员会主任办公会会议纪要（潭经工纪[2015]28号）精神，管委会为泰富重装集团有限公司提供借款支持，暂由公司支付借款；截至2016年12月31日，该借款的余额为1.93亿元，属于非经营性往来占款。

#### **七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况**

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行为。

#### **八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况**

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## 第五节 重大事项

### 一、 报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 二、 报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

### 三、 公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

### 四、 公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 五、 报告期内其他重大事项

报告期内，本公司重大事项公告列表如下：

序号	时间	对应债券	公告	披露地点
1	2016-07-18	15 潭九华 16 九华 01	湘潭九华经济建设投资有限公司 关于公司 2016 年新增借款超过上 年末净资产 20%的重大事项临时	上海证券交易所固定收 益电子平台

序号	时间	对应债券	公告	披露地点
			报告	
2	2016-07-18	15 潭九华	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2015 年公司债券 2016 年度第一次临时受托管理事务报 告	上海证券交易所固定收 益电子平台
3	2016-07-18	16 九华 01	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2016 年公司债券（第 一期）2016 年度第一次临时受托 管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台
4	2016-08-19	16 湘九华	湘潭九华经济建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券临时 受托管理事务报告	深圳证券交易所 固定收益平台
5	2016-09-02	16 湘九华	湘潭九华经济建设投资有限公司 关于公司 2016 年新增借款超过上 年末净资产 20%的重大事项临时 报告	深圳证券交易所 固定收益平台
6	2016-09-14	15 潭九华	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2015 年公司债券 2016 年度第二次临时受托管理事务报 告	上海证券交易所固定收 益电子平台
7	2016-09-14	16 九华 01	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2016 年公司债券（第 一期）2016 年度第二次临时受托 管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台

序号	时间	对应债券	公告	披露地点
8	2016-09-14	16 九华 02	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2016 年公司债券（第 二期）2016 年度第一次临时受托 管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台
9	2016-09-14	16 九华 03	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2016 年公司债券（第 三期）2016 年度第一次临时受托 管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台
10	2016-11-15	15 潭九华	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2015 年公司债券 2016 年度第三次临时受托管理事务报 告	上海证券交易所固定收 益电子平台
11	2016-11-15	16 九华 01	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2016 年公司债券（第 一期）2016 年度第三次临时受托 管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台
12	2016-11-15	16 九华 02	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2016 年公司债券（第 二期）2016 年度第二次临时受托 管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台
13	2016-11-15	16 九华 03	湘潭九华经济建设投资有限公司 非公开发行 2016 年公司债券（第 三期）2016 年度第二次临时受托 管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台

序号	时间	对应债券	公告	披露地点
14	2016-11-29	16 湘九华	湘潭九华经济建设投资有限公司关于公司 2016 年新增借款超过上年末净资产 20%的重大事项临时报告	深圳证券交易所 固定收益平台
15	2016-12-07	16 潭九华 01 16 潭九华 02 16 潭九华 03	湘潭九华经济建设投资有限公司关于 2016 年新增借款超过上年末净资产 20%的公告	机构间私募产品报价与 服务系统
16	2016-12-08	16 潭九华 01 16 潭九华 02 16 潭九华 03	广发证券股份有限公司关于湘潭九华经济建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券重大事项受托管理事务临时报告	机构间私募产品报价与 服务系统
17	2017-04-12	16 九华 01	湘潭九华经济建设投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）2017 年度第一次临时受托管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台
18	2017-04-12	16 九华 02	湘潭九华经济建设投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第二期）2017 年度第一次临时受托管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台
19	2017-04-12	16 九华 03	湘潭九华经济建设投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第三期）2017 年度第一次临时受托管理事务报告	上海证券交易所固定收 益电子平台

## 第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件，2016 年度审计报告的数据与发行人 2014 年、2015 年审计报告中数据存在部分差异，系因以前年度损益调整造成。

## 第七节 备查文件目录

### 一、 备查文件

（一） 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三） 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

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

### 二、 查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为《湘潭九华经济建设投资有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页)

湘潭九华经济建设投资有限公司  
2017年4月18日



# 湘潭九华经济建设投资有限公司

(2014年1月1日-2016年12月31日)

## 审计报告

CAC证审字[2017]0225号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

报告日期：二〇一七年四月二十七日

## 天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: **0221201001120170427969382**  
报告编号: CAC证审字[2017]0225号  
报告单位: 湘潭九华经济建设投资有限公司  
报备日期: 2017-04-27  
报告日期: 2017-04-27  
签字注册会计师: 李永萍 卢柱凤

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 022-88238268  
事务所传真: 022-23559045  
通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层  
电子邮件: [caccpallp@outlook.com](mailto:caccpallp@outlook.com)  
事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会  
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

# 目 录

	目 录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并所有者权益变动表	7-9
	资产负债表	10-11
	利润表	12
	现金流量表	13
	所有者权益变动表	14-16
	合并财务报表附注	17-100



## 中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编：300042  
长沙市开福区芙蓉中路一段2号华悦大酒店21楼 邮编：410008  
电话：0731-88735999  
传真：0731-84391512  
E-mail：hywz-hn@hywzllp.com

Add:52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post:300042  
Add:21/F Centre Hua Yue Hotel, No.2 Furong Middle Road, Changsha, Hunan Post:410008  
Tel: 0731-88735999  
Fax: 0731-84391512  
http://www.hywzllp.com

# 审 计 报 告

CAC 证审字[2017]0225 号

### 湘潭九华经济建设投资有限公司：

我们审计了后附的湘潭九华经济建设投资有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



中国 天津

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2017 年 4 月 27 日



## 合并资产负债表

编制单位：湘潭九华经济建设投资有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）	3,934,176,705.42	6,755,242,229.91	2,880,455,975.44
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）		214,811.67	804,832.86
预付款项	五、（三）	274,662,174.05	214,069,589.05	201,859,304.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同保证金				
应收利息	五、（四）	10,869,868.28	35,597,432.04	23,739,226.09
应收股利				
其他应收款	五、（五）	1,915,610,516.65	1,587,657,109.21	1,880,496,061.07
买入返售金融资产				
存货	五、（六）	46,115,763,416.33	41,152,624,883.96	32,449,076,880.34
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	五、（七）	1,488,055,532.29	701,762,957.37	14,115,833.33
<b>流动资产合计</b>		<b>53,739,138,213.02</b>	<b>50,447,169,013.21</b>	<b>37,450,548,113.40</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款				
可供出售金融资产	五、（八）	226,070,700.00	130,070,700.00	132,530,700.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	五、（九）	19,173,164.64		
固定资产	五、（十）	743,983,257.66	775,919,530.14	796,486,775.74
在建工程	五、（十一）	6,329,280,348.65	1,347,589,215.36	979,885,399.66
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十二）	9,965,594,350.11	9,089,818,013.90	9,265,636,831.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十三）	11,983,247.93	8,357,193.62	1,959,194.65
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,296,085,068.99</b>	<b>11,351,754,653.02</b>	<b>11,176,498,901.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,035,223,282.01</b>	<b>61,798,923,666.23</b>	<b>48,627,047,015.03</b>

此合并资产负债表已审  
中审众环会计师事务所  
(特殊普通合伙)



## 合并资产负债表（续）

编制单位：湘潭九华经济建设投资有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、（十四）		766,000,000.00	1,017,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五、（十五）		280,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	五、（十六）	191,989,614.88	193,651,657.44	213,811,021.21
预收款项	五、（十七）	689,783.98	11,402,157.00	11,000,944.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、（十八）	1,736,665.27		1,000.00
应交税费	五、（十九）	7,332,814.28	347,933,209.00	492,910,345.62
应付利息	五、（二十）	641,245,971.91	324,727,677.84	110,353,009.23
应付股利				
其他应付款	五、（二十一）	2,103,389,449.60	1,430,579,044.21	796,608,853.68
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
被划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	12,507,018,542.74	9,582,860,200.17	4,657,097,471.98
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>15,453,402,842.66</b>	<b>12,937,153,945.66</b>	<b>7,398,782,645.72</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、（二十三）	10,919,820,900.00	15,462,870,900.00	12,061,258,200.00
应付债券	五、（二十四）	13,190,000,000.00	5,480,000,000.00	2,920,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（二十五）	3,406,610,592.61	1,934,163,224.61	1,872,242,861.77
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,516,431,492.61</b>	<b>22,877,034,124.61</b>	<b>16,853,501,061.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,969,834,335.27</b>	<b>35,814,188,070.27</b>	<b>24,252,283,707.49</b>
<b>股东权益：</b>				
实收资本	五、（二十六）	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十七）	23,325,241,392.40	21,908,441,392.40	20,908,441,392.40
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十八）	418,440,907.78	351,928,946.89	292,528,323.16
一般风险准备				
未分配利润	五、（二十九）	3,721,706,646.56	3,124,365,256.67	2,573,793,591.98
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>28,065,388,946.74</b>	<b>25,984,735,595.96</b>	<b>24,374,763,307.54</b>
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>28,065,388,946.74</b>	<b>25,984,735,595.96</b>	<b>24,374,763,307.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>71,035,223,282.01</b>	<b>61,798,923,666.23</b>	<b>48,627,047,015.03</b>

公司法定代表人：

何若

主管会计工作的公司负责人：

彭超

会计机构负责人：

刘杰斌



## 合并利润表

编制单位：湘潭九华经济建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年	2014年
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,919,553,023.97</b>	<b>3,541,423,333.92</b>	<b>3,391,391,089.42</b>
其中：营业收入	五、（三十）	3,919,553,023.97	3,541,423,333.92	3,391,391,089.42
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,914,602,120.43</b>	<b>3,313,559,088.43</b>	<b>3,304,268,594.09</b>
其中：营业成本	五、（三十）	3,394,024,935.17	3,047,042,025.84	2,960,924,472.26
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、（三十一）	41,892,164.98	3,889,581.25	6,884,624.82
销售费用	五、（三十二）	1,090.00	77,331.00	290,803.00
管理费用	五、（三十三）	266,470,942.43	247,888,849.95	266,705,760.64
财务费用	五、（三十四）	197,713,458.93	-598,225.90	61,692,116.18
资产减值损失	五、（三十五）	14,499,528.92	15,259,526.29	7,770,817.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十六）	34,775,467.82	11,079,815.86	4,105,896.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>39,726,371.36</b>	<b>238,944,061.35</b>	<b>91,228,392.30</b>
加：营业外收入	五、（三十七）	637,530,690.09	426,841,675.56	425,780,411.21
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、（三十八）	200.00		518,866.30
其中：非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>677,256,861.45</b>	<b>665,785,736.91</b>	<b>516,489,937.21</b>
减：所得税费用	五、（三十九）	13,403,510.67	55,813,448.49	25,039,961.35
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>663,853,350.78</b>	<b>609,972,288.42</b>	<b>491,449,975.86</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		663,853,350.78	609,972,288.42	491,449,975.86
少数股东损益				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
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所享有的份额				
（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				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>663,853,350.78</b>	<b>609,972,288.42</b>	<b>491,449,975.86</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		663,853,350.78	609,972,288.42	491,449,975.86
归属于少数股东的综合收益总额				
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

此会计报表已审  
中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

公司法定代表人：

何芳

主管会计工作的公司负责人：

彭超

会计机构负责人：

刘杰斌



## 合并现金流量表

编制单位：湘潭九华经济投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年	2015年	2014年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,908,495,091.68	5,163,033,843.12	2,768,032,432.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,240,297,130.15	1,164,453,597.60	696,375,379.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,148,792,221.83</b>	<b>6,327,487,440.72</b>	<b>3,464,407,812.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,401,054,834.78	9,332,473,603.43	6,072,790,943.27
支付给职工以及为职工支付的现金		10,054,194.17	19,064,999.37	17,611,918.18
支付的各种税费		439,643,721.93	215,557,686.79	20,488,712.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,159,234,493.65	1,202,785,396.47	2,251,085,837.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,009,987,244.53</b>	<b>10,769,881,686.06</b>	<b>8,361,977,410.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>138,804,977.30</b>	<b>-4,442,394,245.34</b>	<b>-4,897,569,598.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		8,174,068,900.91	132,460,000.00	370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,775,467.82	6,600,322.71	4,105,896.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十）		440,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,208,844,368.73</b>	<b>579,060,322.71</b>	<b>374,105,896.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,541,194,264.29	365,381,319.93	448,806,154.21
投资支付的现金		9,542,062,111.13	818,000,000.00	15,496,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		230,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十）	-	380,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,313,256,375.42</b>	<b>1,563,381,319.93</b>	<b>464,302,154.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,104,412,006.69</b>	<b>-984,320,997.22</b>	<b>-90,196,257.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			1,000,000,000.00	
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		11,730,348,000.00	14,046,300,000.00	15,598,528,000.00
发行债券收到的现金		8,159,000,000.00	3,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	500,000,000.00	70,456,580.07	376,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,389,348,000.00</b>	<b>18,616,756,580.07</b>	<b>15,974,528,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,573,710,336.22	6,884,532,208.66	6,620,709,242.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,881,079,578.45	2,025,731,217.92	1,735,257,197.80
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	五、（四十）	802,147,679.52	374,535,076.39	2,532,896,289.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,256,937,594.19</b>	<b>9,284,798,502.97</b>	<b>10,888,862,729.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,132,410,405.81</b>	<b>9,331,958,077.10</b>	<b>5,085,665,270.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		5,595,238,948.91	1,689,996,114.37	1,592,096,699.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>3,762,042,325.33</b>	<b>5,595,238,948.91</b>	<b>1,689,996,114.37</b>

公司法定代表人：

*喻岩*

主管会计工作的公司负责人：

*彭超*

会计机构负责人：

*刘杰妮*

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	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										
一、上年期末余额	600,000,000.00				21,908,441,392.40			351,928,946.89			3,124,365,256.67	25,984,735,595.96	25,984,735,595.96
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、本年期初余额	600,000,000.00				21,908,441,392.40			351,928,946.89			-3,124,365,256.67	25,984,735,595.96	25,984,735,595.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）					1,416,800,000.00			66,511,960.89			597,341,389.89	2,080,653,350.78	2,080,653,350.78
（一）综合收益总额											663,853,350.78	663,853,350.78	663,853,350.78
（二）所有者投入和减少资本					1,416,800,000.00							1,416,800,000.00	1,416,800,000.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配					1,416,800,000.00			66,511,960.89			-66,511,960.89	1,416,800,000.00	1,416,800,000.00
1、提取盈余公积								66,511,960.89			-66,511,960.89		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）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、本期末余额	600,000,000.00				23,325,241,392.40			418,440,907.78			3,721,706,646.56	28,065,388,946.74	28,065,388,946.74

编制单位：湘潭九华投资建设有限公司



此审计报告已审  
中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

## 合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

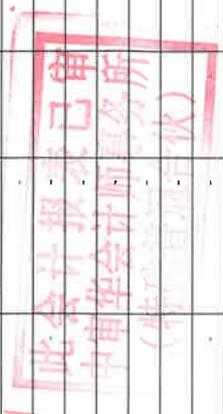
项目	2015年													
	归属于母公司所有者权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属于母公司所有者 权益小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他	其他权益工具											
一、上年期末余额	-	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	292,528,323.16	-	2,573,793,691.98	24,374,763,307.54	-	24,374,763,307.54	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他													69,932,482.29	
二、本年期初余额					20,908,441,392.40			292,528,323.16		2,573,793,691.98	24,374,763,307.54		24,374,763,307.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）					1,000,000,000.00			59,400,623.73		550,571,864.69	1,609,972,288.42		1,609,972,288.42	
（一）综合收益总额										609,972,288.42	609,972,288.42		609,972,288.42	
（二）所有者投入和减少资本					1,000,000,000.00						1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
1、股东投入的普通股					1,000,000,000.00						1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
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								59,400,623.73		-59,400,623.73				
1、提取盈余公积								59,400,623.73		-59,400,623.73				
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）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、本期末余额					21,908,441,392.40			351,928,946.89		3,124,365,256.67	25,994,735,595.96		25,994,735,595.96	



### 合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2014年												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股 (减项)	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	归属于母公司所有者 权益小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	600,000,000.00	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	241,102,909.28	-	2,133,769,030.00	23,863,313,331.68	-	23,863,313,331.68
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、本年期初余额	600,000,000.00	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	241,102,909.28	-	2,133,769,030.00	23,863,313,331.68	-	23,863,313,331.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								51,425,413.88		-51,425,413.88			
2、提取一般风险准备								51,425,413.88		-51,425,413.88			
3、对所有者（或股东）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、本期末余额	600,000,000.00	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	292,528,323.16	-	2,573,793,591.98	24,374,763,307.54	-	24,374,763,307.54



企业法定代表人：  
*何芳*

主管会计工作的公司负责人：  
*马超*

会计机构负责人：  
*刘杰斌*

## 母公司资产负债表

编制单位：湘潭九华经济建设投资有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,712,664,917.87	5,823,045,222.58	1,893,886,167.84
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				
预付款项		273,782,174.05	213,189,589.05	200,979,304.27
应收利息				4,027,424.66
应收股利				
其他应收款	十一、（一）	1,335,495,917.76	1,283,047,174.45	2,609,180,675.30
存货		45,218,437,167.52	40,605,355,005.08	31,947,262,190.62
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		1,467,224,789.54	701,000,000.00	3,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>52,007,604,966.74</b>	<b>48,625,636,991.16</b>	<b>36,658,335,762.69</b>
非流动资产：				
可供出售金融资产		241,070,700.00	130,070,700.00	132,530,700.00
持有至到期投资			-	
长期应收款			-	
长期股权投资	十一、（二）	590,411,623.01	360,411,623.01	360,411,623.01
投资性房地产		19,173,164.64	-	
固定资产		735,005,460.60	393,081,726.37	403,793,640.08
在建工程		5,505,835,811.57	1,347,589,215.36	979,885,399.66
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		9,958,625,492.39	9,082,729,698.64	9,258,362,796.28
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用			-	
递延所得税资产		6,649,312.65	4,049,707.02	1,866,663.19
其他非流动资产			-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,056,771,564.86</b>	<b>11,317,932,670.40</b>	<b>11,136,850,822.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,064,376,531.60</b>	<b>59,943,569,661.56</b>	<b>47,795,186,584.91</b>

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：湘潭九华经济建设投资有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款			360,000,000.00	792,000,000.00
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			280,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		191,989,614.88	193,651,657.44	213,811,021.21
预收款项			-	
应付职工薪酬		1,736,665.27		1,000.00
应交税费		1,590,412.48	343,549,129.86	493,692,323.13
应付利息		635,895,709.39	322,140,839.10	104,091,255.39
应付股利			-	
其他应付款	十一、（三）	976,104,624.26	1,576,720,622.46	2,031,638,053.33
被划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		11,955,868,573.87	9,002,163,251.87	3,952,260,297.01
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>13,763,185,600.15</b>	<b>12,078,225,500.73</b>	<b>7,687,493,950.07</b>
非流动负债：				
长期借款		10,704,770,000.00	14,630,300,000.00	11,170,950,000.00
应付债券		13,190,000,000.00	5,480,000,000.00	2,920,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		3,282,390,179.05	1,712,933,017.29	1,568,637,728.88
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,177,160,179.05</b>	<b>21,823,233,017.29</b>	<b>15,659,587,728.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,940,345,779.20</b>	<b>33,901,458,518.02</b>	<b>23,347,081,678.95</b>
股东权益：				
股本		600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		23,325,241,392.40	21,908,441,392.40	20,908,441,392.40
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		418,440,907.78	351,928,946.89	292,528,323.16
一般风险准备				
未分配利润		3,780,348,452.22	3,181,740,804.25	2,647,135,190.40
<b>股东权益合计</b>		<b>28,124,030,752.40</b>	<b>26,042,111,143.54</b>	<b>24,448,104,905.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>69,064,376,531.60</b>	<b>59,943,569,661.56</b>	<b>47,795,186,584.91</b>

公司法定代表人：

喻嘉

主管会计工作的公司负责人：

彭超

会计机构负责人

刘杰斌

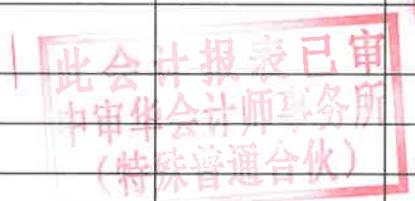


## 母公司利润表

编制单位：湘潭九华经济建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年	2015年	2014年
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	3,908,239,471.40	3,521,160,679.12	3,385,736,611.17
其中：营业成本	十一、（四）	3,384,682,780.35	3,029,397,903.40	2,941,587,227.91
税金及附加		41,872,946.27	1,822,867.41	4,648,942.67
销售费用				
管理费用		258,874,031.59	243,903,022.18	263,271,994.59
财务费用		200,191,745.69	15,458,665.60	52,655,793.09
资产减值损失		10,398,422.52	8,732,175.30	4,601,433.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、（五）	34,641,221.24	1,446,076.13	4,036,760.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>46,860,766.22</b>	<b>223,292,121.36</b>	<b>123,007,980.52</b>
加：营业外收入		631,307,840.38	426,679,241.22	416,885,000.64
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				517,107.00
其中：非流动资产处置损失				
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>678,168,606.60</b>	<b>649,971,362.58</b>	<b>539,375,874.16</b>
减：所得税费用		13,048,997.74	55,965,125.00	25,121,735.56
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>665,119,608.86</b>	<b>594,006,237.58</b>	<b>514,254,138.60</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（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导致的变动				
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所享有的份额				
（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				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>665,119,608.86</b>	<b>594,006,237.58</b>	<b>514,254,138.60</b>
<b>七、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				



公司法定代表人：

*俞若*

主管会计工作的公司负责人：

*封超*

会计机构负责人：

*刘杰文*

## 母公司现金流量表

编制单位：湘潭九华经济建设投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年	2015年	2014年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,908,513,588.74	5,128,459,503.73	2,417,051,158.60
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,990,413,748.51	1,203,413,180.32	479,213,931.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,898,927,337.25</b>	<b>6,331,872,684.05</b>	<b>2,896,265,090.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,401,054,834.78	9,322,457,942.96	6,032,566,605.72
支付给职工以及为职工支付的现金		7,981,322.67	19,064,999.37	17,611,918.18
支付的各种税费		439,205,810.73	213,485,829.27	16,846,748.63
支付其他与经营活动有关的现金		4,545,403,257.41	1,301,808,157.29	1,601,157,915.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,393,645,225.59</b>	<b>10,856,816,928.89</b>	<b>7,668,183,187.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-494,717,888.34</b>	<b>-4,524,944,244.84</b>	<b>-4,771,918,097.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		7,294,068,900.91	122,460,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,641,221.24	1,446,076.13	4,036,760.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			190,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,328,710,122.15</b>	<b>313,906,076.13</b>	<b>604,036,760.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,538,536,826.29	365,073,972.93	351,175,430.06
投资支付的现金		9,447,474,165.43	818,000,000.00	235,496,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		230,000,000.00	-	
支付其他与投资活动有关的现金		-		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,216,010,991.72</b>	<b>1,183,073,972.93</b>	<b>586,671,430.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,887,300,869.57</b>	<b>-869,167,896.80</b>	<b>17,365,330.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		11,800,348,000.00	16,665,100,000.00	11,220,400,000.00
发行债券收到的现金		8,159,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00		186,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,459,348,000.00</b>	<b>17,665,100,000.00</b>	<b>11,406,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,296,613,387.92	5,925,088,563.16	3,137,635,337.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,881,079,578.45	1,976,740,234.46	1,803,195,230.40
支付其他与筹资活动有关的现金		802,147,679.52	280,000,000.00	1,838,492,926.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,979,840,645.89</b>	<b>8,181,828,803.62</b>	<b>6,779,323,494.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,479,507,354.11</b>	<b>9,483,271,196.38</b>	<b>4,627,076,505.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-1,902,511,403.80	4,089,159,054.74	-127,476,260.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,483,045,222.58	1,393,886,167.84	1,521,362,428.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,580,533,818.78</b>	<b>5,483,045,222.58</b>	<b>1,393,886,167.84</b>

公司法定代表人：

何蓉

主管会计工作的公司负责人：

彭超

会计机构负责人：

刘杰斌

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：湘潭九华经济建投投资有限公司

单位：人民币元

项目	2016年						所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)		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								
一、上年期末余额	600,000,000.00				21,908,441,392.40				351,928,946.89		3,181,740,804.25	26,042,111,143.54
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	600,000,000.00				21,908,441,392.40				351,928,946.89		3,181,740,804.25	26,042,111,143.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-				1,416,800,000.00				66,511,960.89		598,607,647.97	2,081,919,608.86
（一）综合收益总额											665,119,608.86	665,119,608.86
（二）所有者投入和减少资本					1,416,800,000.00							1,416,800,000.00
1、股东投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配					1,416,800,000.00				66,511,960.89		-66,511,960.89	1,416,800,000.00
1、提取盈余公积									66,511,960.89		-66,511,960.89	-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者（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、本期末余额	600,000,000.00				23,325,241,392.40				418,440,907.78		3,780,348,462.22	28,124,030,752.40



## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：湘潭五华经济建设投资有限公司

项目	2015年												
	股本		其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	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										
一、上年期末余额	600,000,000.00	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	-	-	292,528,323.16	-	2,647,135,190.40	24,448,104,905.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	600,000,000.00	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	-	-	292,528,323.16	-	2,647,135,190.40	24,448,104,905.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	59,400,623.73	-	534,605,613.85	1,594,006,237.58
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本					1,000,000,000.00								594,006,237.58
1、股东投入的普通股					1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
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										59,400,623.73		-59,400,623.73	
1、提取盈余公积										59,400,623.73		-59,400,623.73	
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（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、本期末余额	600,000,000.00	-	-	-	21,908,441,392.40	-	-	-	-	351,928,946.89	-	3,181,740,804.25	26,042,111,143.54

企业法定代表人：

*王明芳*

主管会计工作的公司负责人：

*彭超*

会计机构负责人：

*刘杰斌*



# 母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：湘潭九华经济建设投资有限公司

项目	2014年					所有者权益合计						
	股本	其他权益工具			资本公积		库存股 (减项)	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								
一、上年期末余额	600,000,000.00	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	-	241,102,909.28	-	2,184,306,465.68	23,933,850,767.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	600,000,000.00	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	-	241,102,909.28	-	2,184,306,465.68	23,933,850,767.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	51,425,413.88	-	462,826,724.72	514,254,138.60
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									51,425,413.88		-51,425,413.88	
2、提取一般风险准备									51,425,413.88		-51,425,413.88	
3、对所有者（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、本期末余额	600,000,000.00	-	-	-	20,908,441,392.40	-	-	-	292,528,323.16	-	2,647,135,190.40	24,448,104,905.96

企业法定代表人：

*Wang*

主管会计工作的公司负责人：

*刘超*

会计机构负责人：

*刘杰*



# 湘潭九华经济建设投资有限公司

## 财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：湘潭九华经济建设投资有限公司

注册号：91430300755819022Q

注册地址：湘潭九华示范区宝马东路1号九华大厦

成立日期：2003 年 11 月 6 日

注册资本：人民币60,000.00万元

法定代表人：喻芳

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：房地产业

公司经营范围：基础设施投资与建设、园区土地开发与经营、园区项目投资建设、项目策划；物业管理以及各类房产的租赁与管理，户外广告资产的租赁与管理。（经营项目中需资质证的以有效资质证为准）。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2017 年【4】月【27】日批准报出。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2016年12月31日止的财务报表。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### (四) 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。

## （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表

决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政

策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）合营安排的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，按照本附注二、（十四）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。

#### **（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（十）金融工具的确认和计量**

##### **1、金融工具的分类：**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量**

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### **① 持有至到期投资**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### **② 可供出售金融资产**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌，是指公允价值相对于成本而言下跌超过 20%，持续下跌的期间是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

### （十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 5,000.00 万元以上（含 5,000.00 万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确认组合的依据	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合	除了组合 2、组合 3 以外的应收款项	账龄分析法
组合 2：关联方组合	纳入属于同一实际控制人控制下内的关联方	不计提
组合 3：其他组合	九华示范区管理委员会、九华示范区财政局等政府机构、借款保证、员工借款等应收款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1 至 2 年	2.00	2.00
2 至 3 年	3.00	3.00
3 至 4 年	5.00	5.00
4 至 5 年	10.00	10.00
5 年以上	20.00	20.00

#### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
-------------	---

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## （十二）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（即平均汇率）折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

## （十三）存货核算方法

### 1、存货的分类：

本公司存货分为：土地成本、开发成本、库存商品等。

### 2、存货的计价方法：

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 3、各类存货核算方法：

#### 1) 土地成本、开发成本、开发产品

A、土地成本是指公司持有待开发（土地一级开发）的土地成本。

B、开发成本是指尚未建成、为九华示范区代建的项目，该项目包括项目的拆迁费、工程款、绿化费等。

C、开发产品是指已建成但是尚未与九华示范区办理决算的代建项目成本。

#### 2) 工程施工的核算方法

设置“工程施工”科目，实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入该科目的借方，确认的

合同亏损记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程结算”科目对冲后结平。

### 3) 工程结算的核算方法

设置“工程结算”科目，核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。该科目是“工程施工”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程施工”科目对冲后结平。

低值易耗品采用一次摊销法；

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## (十四) 长期股权投资核算方法

### 1、投资成本的初始计量：

#### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢

价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

① 属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

② 不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## **2、后续计量及损益确认：**

### **(1) 后续计量**

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按

相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### **4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：**

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **（十五）投资性房地产的确认、计价政策**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### **（十六）固定资产**

##### **1、固定资产的确认条件：**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

## 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4.75-2.38
机器设备	4-11	23.75-8.64
电子设备及其他	5-8	19.00-11.88
运输设备	5-10	19.00-9.50

## 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十七）在建工程

#### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## **（十九）无形资产计价和摊销方法**

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 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。

### 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的

公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十二) 预计负债**

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

### **1、预计负债的确认标准：**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

### **2、预计负债的计量方法：**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## **(二十三) 股份支付**

### **(1) 股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **① 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，

则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注二、（十八一）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十五）收入确认原则

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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。

本公司提供劳务收入由客户验收签字确认后确认收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## **(二十六) 政府补助的会计处理**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件明确规定的补助对象。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：自相关长期资产可供使用时起，在相关资产计提折旧或摊销时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

政府补助的确认时点：企业在日常活动中按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量；不确定的或者在非日常活动中取得的政府补助，应当按照实际收到的金额计量；与资产相关的政府补助通常为货币性资产形式，企业应当在实际收到款项时，按照到账的实际金额计入“递延收益”。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## **(二十八) 经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理

① 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十九）终止经营及持有待售

### 1、终止经营

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

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

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

① 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

- ② 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- ③ 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④ 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

### **（三十）公允价值计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### **（三十一）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十二）主要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

根据财会【2016】22号文《增值税会计处理规定》：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”公司根据文件规定变更会计政策，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目、将文件规定的相关税费通过“税金及附加”科目核算。

本公司于2016年5月1日开始执行前述规定，在编制2016年年度财务报告根据要求进行了调整。本次会计政策变更，对公司2016年12月末资产总额、负债总额和净资产以及2016年5-12月净利润未产生影响。

### （三十三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错。

### 三、利润分配

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按10%提取盈余公积金
- C、支付股利

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11%
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

本公司从事建筑业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据财税[2016]36号文件（关于全面推开营业税改征增值税试点的通知）的相关规定，本公司从事房地产建筑业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，采用简易征收，征收率为3%；另本公司不动产租赁业务收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为11%。

#### 2、税收优惠及批文

1) 2010年4月, 经湘潭市地方税务局批准, 根据国家税务总局[2009]520号《国家税务总局关于政府收回土地使用权及纳税人代垫拆迁补偿费有关营业税问题的通知》规定, 公司土地开发过程中提供建筑物拆除、平整土地劳务支出, 可以按提供代理劳务取得的全部收入减去其代委托方支付的拆迁补偿费后的余额为营业额计算缴纳营业税。

2) 经湘潭市地方税务局批准, 根据国家税务总局[2008]24号《关于廉租住房经济适用住房和住房租赁有关税收政策的通知》规定, 本公司子公司湘潭九华资产管理与经营有限公司廉租住房出租免营业税。

3) 经湘潭市地方税务局批准, 根据国家税务总局[2010]88号《关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》规定, 本公司子公司湘潭九华创新创业服务有限公司公租房免营业税。

4) 经湘潭市九华示范区地方税务局确认, 本公司与地方政府合作, 投资政府土地改造项目(包括企业搬迁、危房拆除、土地平整等土地整理工作)取得的收入, 符合国家税务总局[2013]15号《关于纳税人投资政府土地改造项目有关营业税问题的公告》的规定, 不征收营业税。

5) 根据财政部、国家税务总局联合下发了《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号)规定, 企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金, 可以作为不征税收入, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。本公司取得的财政资金补助不征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金			
银行存款	3,762,042,325.33	5,595,238,948.91	1,689,996,114.37
其他货币资金	172,134,380.09	1,160,003,281.00	1,190,459,861.07
合 计	<b>3,934,176,705.42</b>	<b>6,755,242,229.91</b>	<b>2,880,455,975.44</b>

注: 其他货币资金中 132,131,099.09 系使用受限的保证金, 40,000,000.00 系已受质押的定期存单。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露:

类 别	2015.12.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,500.00	100.00	4,688.33	2.14	214,811.67

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>219,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,688.33</b>	<b>2.14</b>	<b>214,811.67</b>

续前表:

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	813,380.00	100.00	8,547.14	1.05	804,832.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>813,380.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,547.14</b>	<b>1.05</b>	<b>804,832.86</b>

## 2、应收账款种类说明:

- (1) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。
- (2) 报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- (3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内				11,500.00	5.24	115.00	772,046.67	94.92	7,720.47
1至2年				166,666.67	75.93	3,333.33	41,333.33	5.08	826.67
2至3年				41,333.33	18.83	1,240.00			
<b>合计</b>				<b>219,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,688.33</b>	<b>813,380.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,547.14</b>

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示:

账 龄	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	165,102,857.60	60.11	56,551,041.49	26.42	118,438,241.90	58.67
1至2年	31,545,000.00	11.49	85,980,233.00	40.16	21,923,500.00	10.86
2至3年	21,126,001.89	7.69	18,583,500.00	8.68	59,919,262.37	29.68

3年以上	56,888,314.56	20.71	52,954,814.56	24.74	1,578,300.00	0.79
<b>合 计</b>	<b>274,662,174.05</b>	<b>100.00</b>	<b>214,069,589.05</b>	<b>100.00</b>	<b>201,859,304.27</b>	<b>100.00</b>

2、截止 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	原因
湖南隆平九华房地产开发有限公司	36,600,000.00	工程未完工结算
湖南月意生态工程有限公司	23,630,552.19	工程未完工结算
天津市海顺交通工程设计有限公司武汉分公司	10,518,301.89	工程未完工结算
湖南大胜集团湘潭分公司	9,950,000.00	工程未完工结算
湘潭县金井众旺建筑工程劳务服务有限公司	4,400,000.00	工程未完工结算
湘潭汉源装潢有限公司	3,400,000.00	工程未完工结算
湘潭中环水务有限公司	3,003,500.00	工程未完工结算
湖南耀盟电力科技有限公司	1,560,000.00	工程未完工结算
<b>合 计</b>	<b>93,062,354.08</b>	

3、2016 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	账龄
湖南隆平九华房地产开发有限公司	36,600,000.00	1 年以内
湖南月意生态工程有限公司	9,350,000.00	1 年以内
	6,900,000.00	1 至 2 年
	5,925,000.00	2 至 3 年
	10,805,552.19	3 年以上
湘潭华润建设有限公司	30,851,129.49	1 年以内
湘潭润弘房地产开发有限公司	30,000,000.00	1 年以内
鼎盛石油	30,000,000.00	1 年以内
<b>合 计</b>	<b>160,431,681.68</b>	

4、本报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(四) 应收利息

1、应收利息明细列示如下：

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
定期存款	10,869,868.28	35,597,432.04	23,739,226.09
<b>合 计</b>	<b>10,869,868.28</b>	<b>35,597,432.04</b>	<b>23,739,226.09</b>

2、本公司不存在逾期应收利息。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,957,760,830.64	100.00	42,150,313.99	2.15	1,915,610,516.65
其中：账龄组合	1,535,038,226.16	78.40	42,150,313.99	2.75	1,492,887,912.17
关联方组合	265,598,603.46	13.57			265,598,603.46
其他组合	157,124,001.02	8.03			157,124,001.02
合计	<b>1,957,760,830.64</b>	<b>100.00</b>	<b>42,150,313.99</b>	<b>2.15</b>	<b>1,915,610,516.65</b>

续前表：

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,617,465,139.11	100.00	29,808,029.90	1.84	1,587,657,109.21
其中：账龄组合	1,461,875,598.18	90.38	29,808,029.90	2.04	1,432,067,568.28
关联方组合	34,465,539.91	2.13			34,465,539.91
其他组合	121,124,001.02	7.49			121,124,001.02
合计	<b>1,617,465,139.11</b>	<b>100.00</b>	<b>29,808,029.90</b>	<b>1.84</b>	<b>1,587,657,109.21</b>

续前表：

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,895,071,310.30	100.00	14,575,249.23	0.77	1,880,496,061.07
其中：账龄组合	246,347,485.14	13.00	14,575,249.23	5.92	231,772,235.91
关联方组合	1,527,349,824.14	80.60			1,527,349,824.14
其他组合	121,374,001.02	6.40			121,374,001.02
<b>合 计</b>	<b>1,895,071,310.30</b>	<b>100.00</b>	<b>14,575,249.23</b>	<b>0.77</b>	<b>1,880,496,061.07</b>

2、其他应收款种类说明：

- (1) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。  
(2) 报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。  
(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	544,157,825.41	35.44	5,441,578.26	1,247,951,504.64	85.37	12,479,515.05
1至2年	833,143,544.04	54.28	16,662,870.88	104,371,690.83	7.14	2,087,433.82
2至3年	48,314,320.00	3.15	1,449,429.60	20,021,664.00	1.37	600,649.92
3至4年	20,013,888.00	1.30	1,000,694.40	2,875,888.98	0.20	143,794.45
4至5年	2,859,888.98	0.19	285,988.90	28,343,332.84	1.94	2,834,333.28
5年以上	86,548,759.73	5.64	17,309,751.95	58,311,516.89	3.98	11,662,303.38
<b>合计</b>	<b>1,535,038,226.16</b>	<b>100.00</b>	<b>42,150,313.99</b>	<b>1,461,875,598.18</b>	<b>100.00</b>	<b>29,808,029.90</b>

续前表：

账龄	2014.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	115,455,339.43	46.87	1,154,553.40
1至2年	40,917,907.00	16.61	818,358.14
2至3年	2,907,388.98	1.18	87,221.67
3至4年	28,755,332.84	11.67	1,437,766.64
4至5年	5,849,540.00	2.37	584,954.00
5年以上	52,461,976.89	21.30	10,492,395.38
<b>合计</b>	<b>246,347,485.14</b>	<b>100.00</b>	<b>14,575,249.23</b>

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
往来款	1,468,102,230.64	1,395,108,139.11	1,859,037,310.30
保证金	489,658,600.00	222,357,000.00	36,034,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,957,760,830.64</b>	<b>1,617,465,139.11</b>	<b>1,895,071,310.30</b>

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	是否关联方
工商银行湘江支行	往来款	484,615,933.00	1—2年	24.75	否
泰富重装集团有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	5.11	否
	往来款	93,000,000.00	1-2年	4.75	否
湘潭九华经济区征地拆迁事务所	往来款	120,699,001.00	2—3年	6.17	否
湘潭九华水利建设投资有限公司	往来款	21,451,843.16	1年以内	1.10	是
农行湘潭莲城支行-九华钢材物流 29 户	往来款	59,587,945.70	1年以内	3.04	否
<b>合 计</b>		<b>879,354,722.86</b>		44.92	

5、报告期末其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湘潭九华水利建设投资有限公司	同一实际控制人	21,451,843.16	1.10
<b>合 计</b>		<b>21,451,843.16</b>	<b>1.10</b>

(六) 存货

1、存货明细列示如下:

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地成本	13,927,887,235.76		13,927,887,235.76
开发成本	32,187,876,180.57		32,187,876,180.57
<b>合 计</b>	<b>46,115,763,416.33</b>		<b>46,115,763,416.33</b>

续上表:

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地成本	13,489,164,694.96		13,489,164,694.96

开发成本	27,663,460,189.00		27,663,460,189.00
<b>合 计</b>	<b>41,152,624,883.96</b>		<b>41,152,624,883.96</b>

续上表:

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地成本	13,035,828,249.96		13,035,828,249.96
开发成本	19,413,248,630.38		19,413,248,630.38
<b>合 计</b>	<b>32,449,076,880.34</b>		<b>32,449,076,880.34</b>

2、报告期末存货抵押情况见“本附注五、合并财务报表项目附注之（四十二）所有权或使用权受限制的资产”。

#### （七）其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	1,470,000,000.00	701,000,000.00	13,000,000.00
其他	18,055,532.29	762,957.37	1,115,833.33
<b>合 计</b>	<b>1,488,055,532.29</b>	<b>701,762,957.37</b>	<b>14,115,833.33</b>

#### （八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产明细:

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
采用成本计量的可供出售金融资产	226,070,700.00	130,070,700.00	132,530,700.00
其中：可供出售权益工具	226,070,700.00	130,070,700.00	132,530,700.00
<b>合 计</b>	<b>226,070,700.00</b>	<b>130,070,700.00</b>	<b>132,530,700.00</b>

2、采用成本计量的可供出售金融资产:

(1) 2016年12月31日采用成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
湘潭九华项目建设投资有限公司	55.00	-	注 1	
湘潭九华石化发展有限公司	9.00	9.00		
湘潭国中水务有限公司	18.20	18.20		
湘潭两型社会产业投资管理有限公司	14.52	14.52		
湘潭九华新能源管理有限公司	81.00	-	注 2	
湘潭国中污水处理有限公司	18.20	18.20		
湘潭惠康医疗投资有限公司	3.80	3.80		

湘潭企业融资担保有限公司	6.00	6.00		
湘潭九华瑞银中小企业投资服务中心（有限合伙）	10.00	10.00		
湘潭两型产业资产管理有限公司	16.00	16.00		829,366.05
湘潭智造谷产业投资管理有限责任公司	40.00	40.00		
湘潭产业发展引导基金（有限合伙）	20.00	20.00		
湘潭九华虹湾产业股权投资中心（有限合伙）	74.81	-	注 3	
湘潭三峰数控机床有限公司	7.90	7.90		
<b>合 计</b>				<b>829,366.05</b>

续前表：

被投资单位	2016.12.31		
	金额	减值准备	账面净值
湘潭九华项目建设投资有限公司	16,500,000.00		16,500,000.00
湘潭九华石化发展有限公司	11,014,700.00		11,014,700.00
湘潭国中水务有限公司	27,300,000.00		27,300,000.00
湘潭两型社会产业投资管理有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00
湘潭九华新能源管理有限公司	1,620,000.00		1,620,000.00
湘潭国中污水处理有限公司	21,840,000.00		21,840,000.00
湘潭惠康医疗投资有限公司	3,800,000.00		3,800,000.00
湘潭企业融资担保有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
湘潭九华瑞银中小企业投资服务中心（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00
湘潭两型产业资产管理有限公司	2,496,000.00		2,496,000.00
湘潭智造谷产业投资管理有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00
湘潭产业发展引导基金（有限合伙）	80,000,000.00		80,000,000.00
湘潭九华虹湾产业股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00		2,000,000.00
湘潭三峰数控机床有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>226,070,700.00</b>	<b>-</b>	<b>226,070,700.00</b>

(2) 2015 年 12 月 31 日采用成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说	本期现金红利

			明	
湘潭九华项目建设投资有限公司	55.00	-	注 1	
湘潭县信用联社	0.25	0.25		64,830.00
湘潭九华石化发展有限公司	9.00	9.00		
湘潭国中水务有限公司	18.20	18.20		
湘潭两型社会产业投资管理有限 公司	14.52	14.52		
湘潭九华新能源管理有限公司	81.00	-	注 2	
湘潭国中污水处理有限公司	18.20	18.20		
湘潭惠康医疗投资有限公司	3.80	3.80		
湘潭企业融资担保有限公司	6.00	6.00		
湘潭九华瑞银中小企业投资服务 中心（有限合伙）	10.00	10.00		
湘潭两型产业资产管理有限公司	16.00	16.00		
<b>合 计</b>				<b>64,830.00</b>

续前表：

被投资单位	2015.12.31		
	金额	减值准备	账面净值
湘潭九华项目建设投资有限公司	16,500,000.00		16,500,000.00
湘潭县信用联社	1,000,000.00		1,000,000.00
湘潭九华石化发展有限公司	11,014,700.00		11,014,700.00
湘潭国中水务有限公司	27,300,000.00		27,300,000.00
湘潭两型社会产业投资管理有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00
湘潭九华新能源管理有限公司	1,620,000.00		1,620,000.00
湘潭国中污水处理有限公司	21,840,000.00		21,840,000.00
湘潭惠康医疗投资有限公司	3,800,000.00		3,800,000.00
湘潭企业融资担保有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
湘潭九华瑞银中小企业投资服务中心（有 限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00
湘潭两型产业资产管理有限公司	2,496,000.00		2,496,000.00
<b>合 计</b>	<b>130,070,700.00</b>		<b>130,070,700.00</b>

(3) 2014 年 12 月 31 日采用成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	在被投 资单位 持股比	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说	本期现金 红利

	例(%)		明	
湘潭九华项目建设投资有限公司	55.00	-	注 1	
湘潭县信用联社	0.25	0.25		124,710.00
湘潭九华石化发展有限公司	9.00	9.00		
湘潭国中水务有限公司	18.20	18.20		
湘潭两型社会产业投资管理有限 公司	14.52	14.52		
湘潭九华新能源管理有限公司	81.00	-	注 2	
湘潭国中污水处理有限公司	18.20	18.20		
湘潭惠康医疗投资有限公司	3.80	3.80		
湖南华电湘潭新能源有限公司	12.30	12.30		
湘潭企业融资担保有限公司	6.00	6.00		
湘潭九华瑞银中小企业投资服务 中心（有限合伙）	10.00	10.00		
湘潭两型产业资产管理有限公司	16.00	16.00		
<b>合 计</b>				<b>124,710.00</b>

续前表：

被投资单位	2014.12.31		
	金额	减值准备	账面净值
湘潭九华项目建设投资有限公司	16,500,000.00		16,500,000.00
湘潭县信用联社	1,000,000.00		1,000,000.00
湘潭九华石化发展有限公司	11,014,700.00		11,014,700.00
湘潭国中水务有限公司	27,300,000.00		27,300,000.00
湘潭两型社会产业投资管理有限 公司	4,500,000.00		4,500,000.00
湘潭九华新能源管理有限公司	1,620,000.00		1,620,000.00
湘潭国中污水处理有限公司	21,840,000.00		21,840,000.00
湘潭惠康医疗投资有限公司	3,800,000.00		3,800,000.00
湖南华电湘潭新能源有限公司	2,460,000.00		2,460,000.00
湘潭企业融资担保有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
湘潭九华瑞银中小企业投资服务 中心（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00
湘潭两型产业资产管理有限公司	2,496,000.00		2,496,000.00
<b>合 计</b>	<b>132,530,700.00</b>		<b>132,530,700.00</b>

注 1：湘潭九华项目建设投资有限公司系 2010 年成立的有限责任公司，公司出资额 1,650.00

万元，由于为湘潭九华示范区管理委员会实质管理和控制，本公司对上述湘潭九华项目建设投资有限公司的投资作为可供出售金融资产进行核算。

注 2：湘潭九华新能源管理有限公司系 2012 年成立的有限责任公司，公司出资额 162.00 万元，由于为湘潭九华示范区管理委员会实质管理和控制，本公司对上述湘潭九华新能源管理有限公司的投资作为可供出售金融资产进行核算。

注 3：湘潭九华虹湾产业股权投资中心（有限合伙）系 2016 年成立的有限责任公司公司出资额 200.00 万元，由于为湘潭九华示范区管理委员会实质管理和控制，本公司对上述湘潭九华新能源管理有限公司的投资作为可供出售金融资产进行核算。

3、报告期内可供出售金融资产无减值迹象。

### （九）投资性房地产

1、采用成本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、账面原值				
1.2015.12.31 余额				
2.本期增加金额	19,631,802.46			19,631,802.46
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	19,631,802.46			19,631,802.46
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 改扩建转出				
(3) 其他转出				
4.2016.12.31 余额	19,631,802.46			19,631,802.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2015.12.31 余额				
2.本期增加金额	458,637.82			458,637.82
(1) 累计折旧转入	458,637.82			458,637.82
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 改扩建转出				
(3) 其他转出				
4. 2016.12.31 余额	458,637.82			458,637.82

三、减值准备			
1. 2015.12.31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2016.12.31 余额			
四、账面价值			
1. 2016.12.31 账面价值	19,173,164.64		19,173,164.64
2. 2015.12.31 账面价值			

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2015.12.31 余额	850,496,850.71	13,633,689.51	24,276,948.00	888,407,488.22
2. 本期增加金额	2,336,989.86	2,610,104.41	8,384,024.00	13,331,118.27
(1) 购置		2,610,104.41		2,610,104.41
(2) 在建工程转入	2,336,989.86			2,336,989.86
(3) 企业合并增加			8,384,024.00	8,384,024.00
(4) 股东投入增加				
3. 本期减少金额	19,631,802.46		112,090.00	19,743,892.46
(1) 处置或报废			112,090.00	112,090.00
(2) 分类至投资性房地产	19,631,802.46			19,631,802.46
4. 2016.12.31 余额	833,202,038.11	16,243,793.92	32,548,882.00	881,994,714.03
二、累计折旧				
1.2015.12.31 余额	84,663,193.38	7,779,889.68	20,044,875.02	112,487,958.08
2. 本期增加金额	16,865,154.72	4,037,421.51	5,186,045.38	26,088,621.61
(1) 计提	16,865,154.72	4,037,421.51	5,186,045.38	26,088,621.61
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	458,637.82		106,485.50	565,123.32
(1) 处置或报废			106,485.50	106,485.50
(2) 重分类减少	458,637.82			458,637.82

4.2016.12.31 余额	101,069,710.28	11,817,311.19	25,124,434.90	138,011,456.37
三、减值准备				
1.2015.12.31 余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2016.12.31 期末余额				
四、账面价值				
1.2016.12.31 账面价值	732,132,327.83	4,426,482.73	7,424,447.10	743,983,257.66
2.2015.12.31 账面价值	765,833,657.33	5,853,799.83	4,232,072.98	775,919,530.14

续上表：

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2014.12.31 余额	848,299,187.23	13,633,689.51	23,854,592.00	885,787,468.74
2.本期增加金额	2,197,663.48		422,356.00	2,620,019.48
(1) 购置			422,356.00	422,356.00
(2) 在建工程改扩建转入	2,197,663.48			2,197,663.48
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 改扩建转出				
4.2015.12.31 余额	850,496,850.71	13,633,689.51	24,276,948.00	888,407,488.22
二、累计折旧				
1.2014.12.31 余额	64,299,642.21	6,345,358.99	18,655,691.80	89,300,693.00
2.本期增加金额	20,363,551.17	1,434,530.69	1,389,183.22	23,187,265.08
(1) 计提	20,363,551.17	1,434,530.69	1,389,183.22	23,187,265.08
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 改扩建转出				
4.2015.12.31 余额	84,663,193.38	7,779,889.68	20,044,875.02	112,487,958.08
三、减值准备				

1.2014.12.31 余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2015.12.31 期末余额				
四、账面价值				
1.2015.12.31 账面价值	765,833,657.33	5,853,799.83	4,232,072.98	775,919,530.14
2.2014.12.31 账面价值	783,999,545.02	7,288,330.52	5,198,900.20	796,486,775.74

续上表

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2013.12.31 余额	814,507,785.44	13,633,689.51	22,074,152.00	850,215,626.95
2.本期增加金额	33,791,401.79	-	1,780,440.00	35,571,841.79
(1) 购置	4,446,886.02	-	1,780,440.00	6,227,326.02
(2) 在建工程改扩建转入	29,344,515.77	-	-	29,344,515.77
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 改扩建转出				
4.2014.12.31 余额	848,299,187.23	13,633,689.51	23,854,592.00	885,787,468.74
二、累计折旧				
1.2013.12.31 余额	44,698,179.09	4,766,520.31	16,246,859.36	65,711,558.76
2.本期增加金额	19,601,463.12	1,578,838.68	2,408,832.44	23,589,134.24
(1) 计提	19,601,463.12	1,578,838.68	2,408,832.44	23,589,134.24
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 改扩建转出				
4.2014.12.31 余额	64,299,642.21	6,345,358.99	18,655,691.80	89,300,693.00
三、减值准备				
1.2013.12.31 余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2014.12.31 期末余额				
四、账面价值				
1.2014.12.31 账面价值	783,999,545.02	7,288,330.52	5,198,900.20	796,486,775.74
2.2013.12.31 账面价值	769,809,606.35	8,867,169.20	5,827,292.64	784,504,068.19

3、报告期末固定资产抵押情况见“本附注五、合并财务报表项目附注之（四十二）所有权或使用权受限制的资产”。

#### （十一）在建工程

##### 1、在建工程情况：

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
台湾工业园创新创业中心、九华产业社区	1,347,888,906.31		1,347,888,906.31
三星厂房	747,299.22	747,299.22	-
九华国际服务中心	5,035,378.51	5,035,378.51	
三星产业社区	4,938,122.68		4,938,122.68
公交汽车服务中心	580,148.58		580,148.58
华研实验室	2,947,509.86		2,947,509.86
综合保税保区项目	355,679,665.22		355,679,665.22
响水乡政务中心	38,886,618.00		38,886,618.00
九华小学	1,204,119.00		1,204,119.00
九华杉山小学	24,159,860.81		24,159,860.81
响水乡中心小学	2,205,883.62		2,205,883.62
九华中学	378,370,912.82		378,370,912.82
和平小学	92,870,202.25		92,870,202.25
兴隆小学	313,057.38		313,057.38
塘高小学	739,317.09		739,317.09
毛家小学	291,734.30		291,734.30
九华公立幼儿园	4,650,000.00		4,650,000.00
市公安局项目	184,541,488.09		184,541,488.09
滨湖公园	675,586,098.65		675,586,098.65
沪昆高铁	1,629,607,500.32		1,629,607,500.32
九华经济区污水处理工程	647,320,180.13		647,320,180.13

九华供水管网建设工程	97,275,050.23		97,275,050.23
九华示范区乡镇邮政支局所	925,082.23		925,082.23
九华消防大队	14,854,354.00		14,854,354.00
创新创业垃圾站	250,000.00		250,000.00
湖南民营休闲运动基地	823,194,537.08		823,194,537.08
<b>合 计</b>	<b>6,335,063,026.38</b>	<b>5,782,677.73</b>	<b>6,329,280,348.65</b>

续上表:

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
台湾工业园创新创业中心、九华产业社区	1,063,572,249.53		1,063,572,249.53
三星厂房	747,299.22	747,299.22	-
九华国际服务中心	2,873,445.35	2,873,445.35	-
三星产业社区	3,467,043.11		3,467,043.11
公交汽车服务中心	509,380.19		509,380.19
综合保税保区项目	280,040,542.53		280,040,542.53
<b>合 计</b>	<b>1,351,209,959.93</b>	<b>3,620,744.57</b>	<b>1,347,589,215.36</b>

续上表:

项 目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
台湾工业园创新创业中心、九华产业社区	853,315,553.64		853,315,553.64
三星厂房	747,299.22	747,299.22	-
九华国际服务中心	2,842,840.92	2,842,840.92	-
三星产业社区	2,763,297.43		2,763,297.43
公交汽车服务中心	452,736.21		452,736.21
综合保税保区项目	123,353,812.38		123,353,812.38
<b>合 计</b>	<b>983,475,539.80</b>	<b>3,590,140.14</b>	<b>979,885,399.66</b>

## 2、2016年重大在建工程项目变动情况:

项目名称	工程进 度 (%)	2015.12.31 余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2016.12.31 余额
九华大厦	100.00		2,016,253.86	2,016,253.86		-
职工住宅楼	100.00		320,736.00	320,736.00		-
台湾工业园创新创业 中心、九华产业社区	98.00	1,063,572,249.53	284,316,656.78			1,347,888,906.31
综合保税保区项目	95.00	280,040,542.53	75,639,122.69			355,679,665.22

响水乡政务中心	96.00		38,886,618.00			38,886,618.00
九华杉山小学	91.00		24,159,860.81			24,159,860.81
九华中学	97.00		378,370,912.82			378,370,912.82
和平小学	88.00		92,870,202.25			92,870,202.25
九华公立幼儿园	30.00		4,650,000.00			4,650,000.00
市公安局项目	94.00		184,541,488.09			184,541,488.09
滨湖公园	86.00		675,586,098.65			675,586,098.65
沪昆高铁	92.00		1,629,607,500.32			1,629,607,500.32
九华经济区污水处理工程	83.00		647,320,180.13			647,320,180.13
九华供水管网建设工程	58.00		97,275,050.23			97,275,050.23
九华消防大队	75.00		14,854,354.00			14,854,354.00
湖南民营休闲运动基地	51.00		823,194,537.08			823,194,537.08
<b>合 计</b>		<b>1,343,612,792.06</b>	<b>4,973,609,571.71</b>	<b>2,336,989.86</b>		<b>6,314,885,373.91</b>

续上表:

项目名称	工程进度 (%)	2014.12.31 余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31 余额
三星厂房		747,299.22				747,299.22
台湾工业园创新创业中心、九华产业社区	80.56	853,315,553.64	210,256,695.89			1,063,572,249.53
九华国际服务中心		2,842,840.92	30,604.43			2,873,445.35
三星产业社区	73.46	2,763,297.43	703,745.68			3,467,043.11
公交汽车服务中心	4.21	452,736.21	56,643.98			509,380.19
综合保税保区项目	89.56	123,353,812.38	156,686,730.15			280,040,542.53
广告牌	100.00		2,197,663.48	2,197,663.48		
<b>合 计</b>		<b>983,475,539.80</b>	<b>369,932,083.61</b>	<b>2,197,663.48</b>		<b>1,351,209,959.93</b>

续上表:

项目名称	工程进度 (%)	2013.12.31 余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014.12.31 余额
九华大厦	100.00	6,347,160.61	2,321,015.70	8,668,176.31		
职工住宅楼	100.00	10,512,302.47		10,512,302.47		

三星厂房		747,299.22			747,299.22
台湾工业园创新创业中心 标准厂房	70.56	547,849,158.11	305,466,395.53		853,315,553.64
创业中心员工宿舍			8,082,070.94	8,082,070.94	
九华国际服务中心		2,497,717.89	345,123.03		2,842,840.92
三星产业社区	52.46	2,170,729.52	592,567.91		2,763,297.43
公交汽车服务中心	1.21	397,951.56	54,784.65		452,736.21
综合保税保区项目	60.56		123,353,812.38		123,353,812.38
广告牌	100.00		2,081,966.05	2,081,966.05	
<b>合 计</b>		<b>570,522,319.38</b>	<b>442,297,736.19</b>	<b>29,344,515.77</b>	<b>983,475,539.80</b>

### 3、期末计提在建工程减值准备情况：

项目名称	计提金额	计提依据
三星厂房	747,299.22	项目已经停滞，公司无后续投资计划，余额主要为项目前期可研费用等
九华国际服务中心	5,035,378.51	项目已经停滞，公司无后续投资计划，余额主要为项目前期可研费用等
<b>合 计</b>	<b>5,782,677.73</b>	

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.2015.12.31 余额	9,703,637,663.40	159,668.00			9,703,797,331.40
2.本期增加金额	237,827,371.88		77,667.92	820,000,000.00	1,057,905,039.80
(1)购置	237,827,371.88		77,667.92	820,000,000.00	1,057,905,039.80
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)股东投入增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.2016.12.31 余额	9,941,465,035.28	159,668.00	77,667.92	820,000,000.00	10,761,702,371.20
二、累计摊销					
1.2015.12.31 余额	613,819,649.50	159,668.00			613,979,317.50
2.本期增加金额	180,750,631.50		11,405.42	1,366,666.67	182,128,703.59
(1) 计提	180,750,631.50		11,405.42	1,366,666.67	182,128,703.59

(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 2016.12.31 余额	794,570,281.00	159,668.00	11,405.42	1,366,666.67	796,108,021.09
三、减值准备					
1. 2015.12.31 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016.12.31 余额					
四、账面价值					
1. 2016.12.31 账面价值	9,146,894,754.28		66,262.50	818,633,333.33	9,965,594,350.11
2. 2015.12.31 账面价值	9,089,818,013.90				9,089,818,013.90

续上表：

项 目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2014.12.31 余额	9,703,637,663.40	159,668.00		9,703,797,331.40
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2015.12.31 余额	9,703,637,663.40	159,668.00		9,703,797,331.40
二、累计摊销				
1. 2014.12.31 余额	438,000,831.82	159,668.00		438,160,499.82

2.本期增加金额	175,818,817.68			175,818,817.68
(1) 计提	175,818,817.68			175,818,817.68
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2015.12.31 余额	613,819,649.50	159,668.00		613,979,317.50
三、减值准备				
1.2014.12.31 余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2015.12.31 余额				
四、账面价值				
1.2015.12.31 账面价值	9,089,818,013.90			9,089,818,013.90
2.2014.12.31 账面价值	9,265,636,831.58			9,265,636,831.58

续上表：

项 目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1.2013.12.31 余额	9,696,208,861.40	159,668.00		9,696,368,529.40
2.本期增加金额	7,428,802.00			7,428,802.00
(1)购置	7,428,802.00			7,428,802.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)股东投入增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2014.12.31 余额	9,703,637,663.40	159,668.00		9,703,797,331.40
二、累计摊销				
1.2013.12.31 余额	262,212,967.48	157,768.00		262,370,735.48
2.本期增加金额	175,787,864.34	1,900.00		175,789,764.34
(1) 计提	175,787,864.34	1,900.00		175,789,764.34

(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2014.12.31 余额	438,000,831.82	159,668.00		438,160,499.82
三、减值准备				
1. 2013.12.31 余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2014.12.31 余额				
四、账面价值				
1. 2014.12.31 账面价值	9,265,636,831.58			9,265,636,831.58
2. 2013.12.31 账面价值	9,433,995,893.92	1,900.00		9,433,997,793.92

(2) 本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 3,887,790,768.31 元。

### (十三) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,932,991.72	11,983,247.93	33,428,774.47	8,357,193.62	7,836,778.62	1,959,194.65
<b>合 计</b>	<b>47,932,991.72</b>	<b>11,983,247.93</b>	<b>33,428,774.47</b>	<b>8,357,193.62</b>	<b>7,836,778.62</b>	<b>1,959,194.65</b>

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	30,353,507.95	30,358,196.28	40,690,665.84
<b>合 计</b>	<b>30,353,507.95</b>	<b>30,358,196.28</b>	<b>40,690,665.84</b>

### (十四) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
质押借款		390,000,000.00	480,000,000.00
抵押借款		376,000,000.00	537,000,000.00

合 计		766,000,000.00	1,017,000,000.00
-----	--	----------------	------------------

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

### (十五) 应付票据

(1) 应付票据分类：

种 类	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		280,000,000.00	
福费廷			100,000,000.00
合 计		280,000,000.00	100,000,000.00

注：2014 年度公司在浦发银行的福费廷 10,000.00 万元以定期存款 10,000.00 万元作为票据保证金。

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

### (十六) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
项目工程款	191,989,614.88	193,651,657.44	213,811,021.21
合 计	191,989,614.88	193,651,657.44	213,811,021.21

续上表：

项目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	806,910.00	0.42	649,972.17	0.34	15,948,794.33	7.46
1-2 年(含 2 年)			43,000.00	0.02	97,382,242.72	45.55
2-3 年(含 3 年)	11,740.00	0.01	97,382,242.72	50.29	76,549,680.43	35.80
3 年以上	191,170,964.88	99.57	95,576,442.55	49.35	23,930,303.73	11.19
合计	191,989,614.88	100.00	193,651,657.44	100.00	213,811,021.21	100.00

2、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	未结算原因
湘潭市潭州建筑工程有限公司	83,200,000.00	3 年以上	工程未完工
彭月安	43,669,083.38	3 年以上	工程未完工
天元置业有限公司	13,572,242.72	3 年以上	工程未完工
湘潭县市政公用工程有限公司	13,400,000.00	3 年以上	工程未完工
省建五公司机施处	12,480,922.62	3 年以上	工程未完工
隆平高科	10,530,155.96	3 年以上	工程未完工
郑红波	5,616,890.60	3 年以上	工程未完工

湘潭益建建设工程有限公司直属公司	4,322,681.51	3年以上	工程未完工
双旺建设有限公司	1,250,000.00	3年以上	工程未完工
<b>合 计</b>	<b>188,041,976.79</b>		

### (十七) 预收款项

#### 1、预收款项列示:

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预收款项	689,783.98	11,402,157.00	11,000,944.00
<b>合 计</b>	<b>689,783.98</b>	<b>11,402,157.00</b>	<b>11,000,944.00</b>

#### (1) 预收款项明细情况

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	689,783.98	11,402,157.00	11,000,944.00
<b>合 计</b>	<b>689,783.98</b>	<b>11,402,157.00</b>	<b>11,000,944.00</b>

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

### (十八) 应付职工薪酬

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
一、短期薪酬		18,375,354.20	16,649,679.79	1,725,674.41
二、离职后福利-设定提存计划		788,297.88	777,307.02	10,990.86
<b>合 计</b>		<b>19,163,652.08</b>	<b>17,426,986.81</b>	<b>1,736,665.27</b>

续上表:

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、短期薪酬	1,000.00	18,130,470.00	18,131,470.00	
二、离职后福利-设定提存计划		932,529.37	932,529.37	
<b>合 计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>19,062,999.37</b>	<b>19,063,999.37</b>	

续上表:

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、短期薪酬	1,000.00	15,398,811.26	15,398,811.26	1,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		804,935.43	804,935.43	
<b>合 计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>16,203,746.69</b>	<b>16,203,746.69</b>	<b>1,000.00</b>

#### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	2015.12.31 应付未付金额	本期应付	本期支付	2016.12.31 应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		16,442,827.14	15,122,980.14	1,319,847.00

二、职工福利费				
三、社会保险费		1,151,786.23	745,958.82	405,827.41
其中：1. 医疗及生育保险费		1,097,616.75	691,789.34	405,827.41
2. 工伤保险费		54,169.48	54,169.48	
四、住房公积金		399,911.00	399,911.00	
五、工会经费和职工教育经费		380,829.83	380,829.83	
<b>合 计</b>		<b>18,375,354.20</b>	<b>16,649,679.79</b>	<b>1,725,674.41</b>

续上表：

短期薪酬项目	2014.12.31 应付未付金 额	本期应付	本期支付	2015.12.31 应付未付 金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000.00	17,751,421.50	17,752,421.50	
二、职工福利费				
三、社会保险费		379,048.50	379,048.50	
其中：1. 医疗及生育保险费		264,191.93	264,191.93	
2. 工伤保险费		114,856.57	114,856.57	
<b>合 计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>18,130,470.00</b>	<b>18,131,470.00</b>	

续上表：

短期薪酬项目	2013.12.31 应付未付金 额	本期应付	本期支付	2014.12.31 应付未付 金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000.00	14,951,981.32	14,951,981.32	1,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		446,829.94	446,829.94	
其中：1. 医疗及生育保险费		373,030.99	373,030.99	
2. 工伤保险费		73,798.95	73,798.95	
<b>合 计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>15,398,811.26</b>	<b>15,398,811.26</b>	<b>1,000.00</b>

## 2、离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	2015.12.31 应付未 付金额	本期应缴	本期缴付	2016.12.31 应付未付 金额
一、基本养老保险费		718,514.00	718,514.00	
二、失业保险费		69,783.88	58,793.02	10,990.86

合 计		788,297.88	777,307.02	10990.86
-----	--	------------	------------	----------

续上表:

设定提存计划项目	2014.12.31 应付未付金额	本期应缴	本期缴付	2015.12.31 应付未付金额
一、基本养老保险费		879,416.07	879,416.07	
二、失业保险费		53,113.30	53,113.30	
合 计		932,529.37	932,529.37	

续上表:

设定提存计划项目	2013.12.31 应付未付金额	本期应缴	本期缴付	2014.12.31 应付未付金额
一、基本养老保险费		731,094.00	731,094.00	
二、失业保险费		73,841.43	73,841.43	
合 计		804,935.43	804,935.43	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别以员工不同级别按当期社保机构核定的缴纳基数的 21%（其中养老保险 20%，失业保险 1%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付业务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### （十九）应交税费

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
企业所得税	5,444,240.24	217,818,425.00	272,553,418.46
增值税	1,368,761.63		
城市维护建设税	88,697.94	4,849,960.60	10,567,775.44
教育费附加	63,355.66	3,464,243.29	6,819,106.48
土地使用税			
房产税	206,900.98	230,419.86	-89,243.85
代扣代缴个人所得税	160,309.70	515,831.15	446,030.67
营业税	548.13	118,556,304.24	200,116,432.36
印花税		2,498,024.86	2,496,826.06
合 计	7,332,814.28	347,933,209.00	492,910,345.62

#### （二十）应付利息

1、应付利息明细列示如下：

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
长期借款利息	188,018,503.42	21,968,614.15	56,835,060.22
企业债券利息	453,227,468.49	301,924,619.25	51,409,671.24

短期借款应付利息		834,444.44	2,108,277.77
<b>合 计</b>	<b>641,245,971.91</b>	<b>324,727,677.84</b>	<b>110,353,009.23</b>

2、本公司不存在逾期应付利息。

### (二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
安置款	10,635,575.80	11,125,131.00	40,110,786.00
代扣税费	18,929,764.83	18,929,764.83	23,038,938.41
保证金	88,791,814.50	115,310,078.25	188,081,342.36
往来款	1,365,464,095.52	1,261,432,971.13	533,669,900.91
工程款	616,277,198.95	20,420,099.00	24,800.00
押金	3,291,000.00	3,361,000.00	11,683,086.00
<b>合 计</b>	<b>2,103,389,449.60</b>	<b>1,430,579,044.21</b>	<b>796,608,853.68</b>

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
湘潭九华示范区管理委员会	母公司	283,121,608.00	13.46	往来款
<b>合 计</b>		<b>283,121,608.00</b>	<b>13.46</b>	

3、本报告期末其他应付款中欠其他关联方款项：

单位名称	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
湘潭九华水利建设投资有限公司	82,000,000.00		170,000,000.00
湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	192,900,000.00	174,900,000.00	102,900,000.00
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	346,030,000.00	146,030,000.00	146,030,000.00
<b>合 计</b>	<b>620,930,000.00</b>	<b>320,930,000.00</b>	<b>418,930,000.00</b>

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	9,595,980,000.00	8,001,760,000.00	3,620,460,000.00
一年内到期的应付债券	540,000,000.00	940,000,000.00	480,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,574,756,194.26	765,814,524.36	749,328,891.69
减：一年内长期应付款未确认 融资费用	203,717,651.52	124,714,324.19	192,691,419.71
<b>合 计</b>	<b>12,507,018,542.74</b>	<b>9,582,860,200.17</b>	<b>4,657,097,471.98</b>

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金额
中国民生信托有限公司	2015/8/5	2017/8/28	11.80	600,000,000.00
光大兴陇信托有限责任公司	2014/12/30	2017/12/29	9.00	500,000,000.00
华鑫国际信托有限公司	2015/12/3	2017/12/2	11.00	500,000,000.00
百瑞信托责任有限公司	2015/6/29	2017/6/28	11.70	500,000,000.00
平安信托有限责任公司	2015/10/16	2017/10/6	11.40	499,000,000.00
<b>合计</b>				<b>2,599,000,000.00</b>

### (二十三) 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	2,936,960,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00
抵押借款	17,047,840,900.00	21,928,270,000.00	14,584,360,000.00
保证借款	495,000,000.00	125,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	36,000,000.00	1,031,360,900.00	217,358,200.00
减：一年内到期的长期借款	9,595,980,000.00	8,001,760,000.00	3,620,460,000.00
<b>合计</b>	<b>10,919,820,900.00</b>	<b>15,462,870,900.00</b>	<b>12,061,258,200.00</b>

#### 2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数
四川信托有限公司	2016-4-8	2018-4-14	9.00	995,000,000.00
中建投信托有限责任公司	2015-11-16	2020-11-15	8.00	850,000,000.00
中国建设银行股份有限公司湘潭市分行	2015-11-30	2018-11-30	6.20	765,700,000.00
平安信托有限责任公司	2016-3-9	2019-3-8	7.125	500,000,000.00
百瑞信托责任有限公司	2016-5-20	2018-5-19	7.35	500,000,000.00
华夏银行股份有限公司	2016-1-25	2021-1-24	7.70	500,000,000.00
建信信托有限责任公司	2016-6-15	2019-6-14	7.30	500,000,000.00
上海财通资产管理有限公司	2016-1-22	2018-1-22	10.45	500,000,000.00
<b>合计</b>				<b>5,110,700,000.00</b>

### (二十四) 应付债券

#### 1、应付债券明细表：

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
10 湘潭九华债		400,000,000.00	700,000,000.00
12 湘潭九华债	540,000,000.00	720,000,000.00	900,000,000.00
13 湘潭九华债	1,440,000,000.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00

15 湘潭九华债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
15 湘潭九华债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
16 湘潭九华债	2,000,000,000.00		
16 湘潭九华债	1,000,000,000.00		
16 湘潭九华债 01	1,200,000,000.00		
16 湘潭九华债 02	1,900,000,000.00		
16 湘潭九华债 03	900,000,000.00		
16 年湘潭九华债第一期	430,000,000.00		
16 年湘潭九华债第二期	550,000,000.00		
16 年湘潭九华债第三期	270,000,000.00		
小计	13,730,000,000.00	6,420,000,000.00	3,400,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额	540,000,000.00	940,000,000.00	480,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,190,000,000.00</b>	<b>5,480,000,000.00</b>	<b>2,920,000,000.00</b>

## 2、应付 2016 年度债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)
10 湘潭九华债	100 元	2010.12.16	6 年	100,000.00
12 湘潭九华债	100 元	2012.8.29	7 年	90,000.00
13 湘潭九华债	100 元	2013.10.16	7 年	180,000.00
15 湘潭九华债	100 元	2015.1.21	7 年	150,000.00
15 湘潭九华债	100 元	2015.11.19	5 年	200,000.00
16 湘潭九华债	100 元	2016.5.26	3 年	200,000.00
16 湘潭九华债	100 元	2016.7.25	10 年	100,000.00
16 湘潭九华债 01	100 元	2016.6.27	5 年	120,000.00
16 湘潭九华债 02	100 元	2016.7.29	5 年	190,000.00
16 湘潭九华债 03	100 元	2016.9.5	5 年	90,000.00
16 年湘潭九华债第一期	100 元	2016.10.21	5 年	43,000.00
16 年湘潭九华债第二期	100 元	2016.11.14	5 年	55,000.00
16 年湘潭九华债第三期	100 元	2016.11.24	5 年	27,000.00
<b>合计</b>				<b>1,545,000.00</b>

续上表：

债券名称	2015.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016.12.31
10 湘潭九华债	400,000,000.00		27,340,273.97		400,000,000.00	-
12 湘潭九华债	720,000,000.00		48,842,580.82		180,000,000.00	540,000,000.00

13 湘潭九华债	1,800,000,000.00		122,987,835.62		360,000,000.00	1,440,000,000.00
15 湘潭九华债	1,500,000,000.00		98,579,178.08			1,500,000,000.00
15 湘潭九华债	2,000,000,000.00		130,000,000.00			2,000,000,000.00
16 湘潭九华债		2,000,000,000.00	71,400,000.00			2,000,000,000.00
16 湘潭九华债		1,000,000,000.00	21,369,863.01			1,000,000,000.00
16 湘潭九华债 01		1,200,000,000.00	35,773,150.68			1,200,000,000.00
16 湘潭九华债 02		1,900,000,000.00	41,935,342.47			1,900,000,000.00
16 湘潭九华债 03		900,000,000.00	14,626,602.74			900,000,000.00
16 年湘潭九华 债第一期		430,000,000.00	4,600,410.96			430,000,000.00
16 年湘潭九华 债第二期		550,000,000.00	3,895,205.48			550,000,000.00
16 年湘潭九华 债第三期		270,000,000.00	1,505,342.47			270,000,000.00
小计	6,420,000,000.00	8,250,000,000.00	622,855,786.30		940,000,000.00	13,730,000,000.00
减：一年内到 期部分期末余 额（附注七、 23）	940,000,000.00					540,000,000.00
合计	5,480,000,000.00	8,250,000,000.00	622,855,786.30		940,000,000.00	13,190,000,000.00

### 3、应付 2015 年度债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)
10 湘潭九华债	100 元	2010.12.16	6 年	100,000.00
12 湘潭九华债	100 元	2012.8.29	7 年	90,000.00
13 湘潭九华债	100 元	2013.10.16	7 年	180,000.00
15 湘潭九华债	100 元	2015.1.21	7 年	150,000.00
15 湘潭九华债	100 元	2015.11.19	5 年	200,000.00
合计				720,000.00

续上表：

债券名称	2014.12.31	本期发行	按面值计提 利息	溢折 价摊 销	本期偿还	2015.12.31

10 湘潭九华债	700,000,000.00		64,651,673.46		300,000,000.00	400,000,000.00
12 湘潭九华债	900,000,000.00		58,055,421.72		180,000,000.00	720,000,000.00
13 湘潭九华债	1,800,000,000.00		155,997,237.04			1,800,000,000.00
15 湘潭九华债		1,500,000,000.00	132,709,499.46			1,500,000,000.00
15 湘潭九华债		2,000,000,000.00	15,315,068.49			2,000,000,000.00
小计	3,400,000,000.00	3,500,000,000.00	426,728,900.17		480,000,000.00	6,420,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额（附注七、23）	480,000,000.00					940,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,920,000,000.00</b>	<b>3,500,000,000.00</b>	<b>426,728,900.17</b>		<b>480,000,000.00</b>	<b>5,480,000,000.00</b>

### 3、应付 2014 年度债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)
10 湘潭九华债	100 元	2010.12.16	6 年	100,000.00
12 湘潭九华债	100 元	2012.8.29	7 年	90,000.00
13 湘潭九华债	100 元	2013.10.16	7 年	180,000.00
<b>合计</b>				<b>370,000.00</b>

续上表：

债券名称	2013.12.31	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	2014.12.31
10 湘潭九华债	1,000,000,000.00		68,160,821.92	300,000,000.00	700,000,000.00
12 湘潭九华债	900,000,000.00		66,870,000.00		900,000,000.00
13 湘潭九华债	1,800,000,000.00		128,700,000.00		1,800,000,000.00
小计	3,700,000,000.00		263,730,821.92	300,000,000.00	3,400,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额（附注七、23）	300,000,000.00				480,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,400,000,000.00</b>		<b>263,730,821.92</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>2,920,000,000.00</b>

### （二十五）长期应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应付融资租赁款	6,229,669,034.67	2,744,804,093.86	3,137,164,863.34
其中：一年内到期的应付融资租赁款	2,574,756,194.26	765,814,524.36	749,328,891.69
减：未确认融资费用	452,019,899.32	169,540,669.08	708,284,529.59
其中：一年内到期的未确认融资费用	203,717,651.52	124,714,324.19	192,691,419.71
应付融资租赁款净额	5,777,649,135.35	2,575,263,424.78	2,428,880,333.75

其中：一年内到期的应付融资租赁款净额	2,371,038,542.74	641,100,200.17	556,637,471.98
<b>合计</b>	<b>3,406,610,592.61</b>	<b>1,934,163,224.61</b>	<b>1,872,242,861.77</b>

### (二十六) 实收资本

实收资本的变动情况：

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	持股比例
湘潭九华示范区管理委员会	600,000,000.00			600,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>600,000,000.00</b>			<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

续上表：

股东名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	持股比例
湘潭九华示范区管理委员会	600,000,000.00			600,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>600,000,000.00</b>			<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

续上表：

股东名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	持股比例
湘潭九华示范区管理委员会	600,000,000.00			600,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>600,000,000.00</b>			<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### (二十七) 资本公积

资本公积的变动情况：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
投资者投入的资本	21,852,735,792.40	1,416,800,000.00		23,269,535,792.40
资本溢价	55,705,600.00			55,705,600.00
<b>合 计</b>	<b>21,908,441,392.40</b>	<b>1,416,800,000.00</b>		<b>23,325,241,392.40</b>

续上表：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
投资者投入的资本	20,852,735,792.40	1,000,000,000.00		21,852,735,792.40
资本溢价	55,705,600.00			55,705,600.00
<b>合 计</b>	<b>20,908,441,392.40</b>	<b>1,000,000,000.00</b>		<b>21,908,441,392.40</b>

续上表：

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
投资者投入的资本	20,852,735,792.40			20,852,735,792.40
资本溢价	55,705,600.00			55,705,600.00
<b>合 计</b>	<b>20,908,441,392.40</b>			<b>20,908,441,392.40</b>

注：湘潭九华示范区管委会为增强公司资本实力，于2015年11月向公司增资10亿元，于2016年代公司偿还银行借款1,416,800,000.00元。

## (二十八) 盈余公积

### (1) 2016 年盈余公积变动情况

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	351,928,946.89	66,511,960.89		418,440,907.78
<b>合计</b>	<b>351,928,946.89</b>	<b>66,511,960.89</b>		<b>418,440,907.78</b>

### (2) 2015 年盈余公积变动情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	292,528,323.16	59,400,623.73		351,928,946.89
<b>合计</b>	<b>292,528,323.16</b>	<b>59,400,623.73</b>		<b>351,928,946.89</b>

### (3) 2014 年盈余公积变动情况

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	241,102,909.28	51,425,413.88		292,528,323.16
<b>合计</b>	<b>241,102,909.28</b>	<b>51,425,413.88</b>		<b>292,528,323.16</b>

## (二十九) 未分配利润

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
调整前上年末未分配利润	<b>3,124,365,256.67</b>	<b>2,573,793,591.98</b>	<b>2,133,769,030.00</b>
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	3,124,365,256.67	2,573,793,591.98	2,133,769,030.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	663,853,350.78	609,972,288.42	491,449,975.86
减: 提取法定盈余公积	66,511,960.89	59,400,623.73	51,425,413.88
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			
期末未分配利润	<b>3,721,706,646.56</b>	<b>3,124,365,256.67</b>	<b>2,573,793,591.98</b>

## (三十) 营业收入及营业成本

### 1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
一、营业收入			
1、主营业务收入	3,919,553,023.97	3,541,423,333.92	3,391,391,089.42
2、其他业务收入			

合 计	3,919,553,023.97	3,541,423,333.92	3,391,391,089.42
二、营业成本			
1、主营业务成本	3,394,024,935.17	3,047,042,025.84	2,960,924,472.26
2、其他业务成本			
合 计	3,394,024,935.17	3,047,042,025.84	2,960,924,472.26
三、营业毛利			
1、主营业务毛利	525,528,088.80	494,381,308.08	430,466,617.16
2、其他业务毛利			
合 计	525,528,088.80	494,381,308.08	430,466,617.16

(三十一) 税金及附加

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
城市维护建设税	7,444,781.84	160,049.74	283,906.57
教育费附加	2,474,241.84	114,321.27	202,790.43
土地增值税	4,060.29		
土地使用税	3,116,801.25		
房产税	847,942.01	1,205,844.12	1,458,047.45
印花税	1,801,903.35		
水利建设基金	3,639.20		
营业税	26,198,795.20	2,409,366.12	4,939,880.37
合 计	41,892,164.98	3,889,581.25	6,884,624.82

(三十二) 销售费用

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
办公费		22,875.00	72,870.00
办证费用		30,050.00	35,750.00
销售代理费		12,241.00	119,231.00
业务招待费		800.00	1,930.00
其他	1,090.00	11,365.00	61,022.00
合 计	1,090.00	77,331.00	290,803.00

(三十三) 管理费用

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
无形资产摊销	182,128,703.59	175,818,817.68	175,789,764.34
水电燃气费	19,586,302.59	18,197,381.54	23,862,783.72
咨询费	4,741,854.67	3,019,995.36	20,216,406.35
职工薪酬	18,865,454.67	19,797,792.71	16,203,746.69

折旧费	13,485,037.71	8,944,774.83	9,423,709.81
宣传费	6,714,972.50	6,841,936.00	6,044,794.50
税费	160,850.44	2,451,444.12	5,197,585.42
物业管理费	4,175,430.53	2,164,547.48	2,153,658.00
其他	329,390.07	294,895.58	1,419,857.40
维修费	2,673,007.56	1,896,149.00	1,339,641.00
交通费	1,093,210.00	1,106,302.00	1,126,604.00
食堂费用	2,675,210.77	1,987,108.03	1,060,183.00
法务费	185,000.00	4,077,988.21	1,428,345.60
办公费	1,554,402.15	590,758.91	661,555.95
业务招待费	407,383.84	152,004.50	346,904.80
财务审计费	57,000.00	242,000.00	143,000.00
土地使用税	1,194,218.00	153,421.00	137,203.76
印花税	2,430.79	106,533.00	94,116.30
聘请中介机构费	6,441,082.55	45,000.00	55,900.00
<b>合 计</b>	<b>266,470,942.43</b>	<b>247,888,849.95</b>	<b>266,705,760.64</b>

#### (三十四) 财务费用

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
利息支出	250,299,441.41	41,576,046.70	100,859,686.05
减：利息收入	53,435,391.18	47,645,144.03	39,617,046.57
其他	849,408.70	5,470,871.43	449,476.70
<b>合 计</b>	<b>197,713,458.93</b>	<b>-598,225.90</b>	<b>61,692,116.18</b>

#### (三十五) 资产减值损失

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
一、坏账损失	12,337,595.76	15,228,921.86	4,180,677.05
二、在建工程减值损失	2,161,933.16	30,604.43	3,590,140.14
<b>合 计</b>	<b>14,499,528.92</b>	<b>15,259,526.29</b>	<b>7,770,817.19</b>

#### (三十六) 投资收益

项目	2016 年	2015 年	2014 年
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	829,366.05	64,830.00	124,710.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	75,602.00		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他	33,870,499.77	11,014,985.86	3,981,186.97

<b>合 计</b>	<b>34,775,467.82</b>	<b>11,079,815.86</b>	<b>4,105,896.97</b>
------------	----------------------	----------------------	---------------------

注：其他系购买理财产品获取的收益。

### (三十七) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	632,818,804.18	632,818,804.18
非同一控制下企业合并成本小于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额	4,690,914.59	4,690,914.59
其他	20,971.32	20,971.32
<b>合 计</b>	<b>637,530,690.09</b>	<b>637,530,690.09</b>

续上表：

项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	426,701,790.22	426,701,790.22	425,780,411.21	425,780,411.21
其他	139,885.34	139,885.34		
<b>合 计</b>	<b>426,841,675.56</b>	<b>426,841,675.56</b>	<b>425,780,411.21</b>	<b>425,780,411.21</b>

2、计入当期损益的政府补助明细：

补 助 项 目	2016 年	2015 年	2014 年	与资产相关/与收益相关
一般预算补贴收入	622,818,804.18	426,541,790.22	416,885,000.64	与收益相关
承接产业转移引导资金			200,000.00	与收益相关
大学生科技创业平台建设			100,000.00	与收益相关
表彰优秀企业		100,000.00	100,000.00	与收益相关
湘潭市科技三项费用专户第二批科技计划项目			50,000.00	与收益相关
湘潭市科技三项费用专户大学生科技创业平台建设			50,000.00	与收益相关
财政局返房屋租金			8,395,410.57	与收益相关
补贴收入		60,000.00		与收益相关
两化融合项目补助资金				与收益相关
省级特色产业园区公共服务平台建设补助资金	10,000,000.00			与收益相关
<b>合 计</b>	<b>632,818,804.18</b>	<b>426,701,790.22</b>	<b>425,780,411.21</b>	

### (三十八) 营业外支出

项 目	2016 年	计入当期非 经常性损益 的金额	2015 年	计入当期 非经常性 损益的金 额	2014 年	计入当期 非经常性 损益的金 额
对外捐赠					517,107.00	517,107.00
其他	200.00	200.00			1,759.30	1,759.30
<b>合 计</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>			<b>518,866.30</b>	<b>518,866.30</b>

#### (三十九) 所得税费用

项目	2016 年	2015 年	2014 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,029,564.98	62,211,447.46	26,272,093.86
递延所得税调整	-3,626,054.31	-6,397,998.97	-1,232,132.51
<b>合 计</b>	<b>13,403,510.67</b>	<b>55,813,448.49</b>	<b>25,039,961.35</b>

#### (四十) 合并现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年	2014 年
政府补助	632,818,804.18	426,701,790.22	425,780,411.21
利息收入	53,435,391.18	47,645,144.03	39,617,046.57
经营性往来收现	554,042,934.79	690,106,663.35	230,977,922.02
<b>合 计</b>	<b>1,240,297,130.15</b>	<b>1,164,453,597.60</b>	<b>696,375,379.80</b>

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年	2014 年
费用付现	51,484,745.93	48,538,223.76	65,506,696.44
经营性往来付现	2,107,749,747.72	1,154,247,172.71	2,185,579,140.64
<b>合 计</b>	<b>2,159,234,493.65</b>	<b>1,202,785,396.47</b>	<b>2,251,085,837.08</b>

##### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年	2014 年
定期存款		440,000,000.00	
<b>合 计</b>		<b>440,000,000.00</b>	

##### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年	2014 年
定期存款		380,000,000.00	
<b>合 计</b>		<b>380,000,000.00</b>	

##### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年	2015年	2014年
票据、信托保证金等	500,000,000.00	70,416,000.00	376,000,000.00
其他		40,580.07	
<b>合计</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>70,456,580.07</b>	<b>376,000,000.00</b>

#### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年	2015年	2014年
往来借款		24,535,076.39	2,432,896,289.90
票据、信托保证金	637,669,600.00	350,000,000.00	100,000,000.00
融资顾问费等费用支出	164,478,079.52		
<b>合计</b>	<b>802,147,679.52</b>	<b>374,535,076.39</b>	<b>2,532,896,289.90</b>

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2016年	2015年	2014年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	663,853,350.78	609,972,288.42	491,449,975.86
加: 资产减值准备	14,499,528.92	15,259,526.29	7,770,817.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,088,621.61	23,187,265.08	23,589,134.24
无形资产摊销	182,128,703.59	175,818,817.68	175,789,764.34
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	250,299,441.41	41,576,046.70	100,859,686.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,775,467.82	-11,079,815.86	-4,105,896.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,626,054.31	-6,397,998.97	-1,232,132.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,963,138,532.37	-6,568,139,771.79	-3,067,109,627.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,680,878,125.13	293,428,973.00	-430,996,867.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,327,288,174.95	983,980,424.11	-2,193,584,451.19
减: 非同一控制下企业合并收益	4,690,914.59		
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>138,804,977.30</b>	<b>-4,442,394,245.34</b>	<b>-4,897,569,598.30</b>

2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：			
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额			
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	3,762,042,325.33	5,595,238,948.91	1,689,996,114.37
减：现金的期初余额	5,595,238,948.91	1,689,996,114.37	1,592,096,699.77
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	-1,833,196,623.58	3,905,242,834.54	97,899,414.60

注：现金的期末余额与资产负债表货币资金的差额系使用受限的其他货币资金形成。

#### 2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	230,000,000.00
其中：湖南隆平九华科技博览园有限公司	230,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,943.97
其中：湖南隆平九华科技博览园有限公司	19,943.97
取得子公司支付的现金净额	229,980,056.03

#### 4、现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
一、现金	3,762,042,325.33	5,595,238,948.91	1,689,996,114.37
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	3,762,042,325.33	5,595,238,948.91	1,689,996,114.37
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月到期的债券投资			
三、现金和现金等价物余额	3,762,042,325.33	5,595,238,948.91	1,689,996,114.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

#### (四十二) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2016.12.31	受限原因
货币资金	172,134,380.09	被抵押或限制使用
存货	1,254,811,300.00	抵押

项 目	2016.12.31	受限原因
无形资产	3,887,790,768.31	抵押
<b>合 计</b>	<b>5,314,736,448.40</b>	

## 六、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

### (一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	经营范围
湘潭九华建设置业有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	800.00	九华房地产开发建设、九华大道项目建设和九华基础设施建设投资、项目策划、物业管理、商业贸易、物资采购。
湘潭九华资产管理与经营有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	10,500.00	基础设施投资建设与管理; 股权投资及资产管理; 各类房产的租赁和管理、户外广告资产的租赁、管理及广告经营、发布; 钢材、水泥、石膏、建筑材料(不含硅酮胶)的销售; 商业贸易、物资采购、园林绿化养护、城市环卫、物业管理。
湘潭九华创新创业服务有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	3,500.00	房产租赁; 创业指导; 融资咨询服务、管理咨询服务; 人才培养、技术创新; 国家部委及省市各类公共财政支持项目的申报服务; 各类科技计划项目的申报服务; 高新技术、知识产权、专利等认定申报服务; 项目投融资、股权投资、投资咨询服务; 设备租赁服务; 信贷担保咨询服务。
湘潭九华产业发展投资有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	5,000.00	基础设施投资与建设; 股权投融资、中小企业贷款担保(不含融资性担保); 创业企业的孵化, 投资管理咨询服务、商业贸易、物资采购。
湖南隆平九华科技博览园有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	23,000.00	会议、展览、办公等商务服务; 科技博物馆、国际活动中心; 科技交流与推广服务、高新技术资产与培训服务; 酒店建设与经营; 项目投资与资产管理; 游乐园管理、休闲体育运动及健身活动经营; 园艺、蔬菜作物育种、抚育和管理; 农副产品优质深加工及销售; 提供农业高新技术开发及

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	经营范围
				成果转让。
湘潭九华市政工程有限公司（注①）	湖南湘潭	湖南湘潭	1,000.00	土石方的挖填、运输、调配管理；市政公用工程、城市及道路照明工程、公路工程、建筑工程、环保工程、城市园林绿化养护、维护、硬化工程施工；苗木、花卉的种植、租赁、销售；广告的设计、制作与发布；工程设备租赁；水泥、混凝土的生产与销售；建筑材料、建筑装饰材料（不含硅酮胶）、政策允许经营的金属材料的销售。
九望投资管理（上海）有限公司	上海市	上海市	3,000.00	投资管理、实业投资（除股权投资和股权投资管理）、商务信息咨询（除经纪）、企业管理咨询、投资咨询、市场营销策划。
湘潭九华经济区园区服务有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	10.00	湘潭九华经济区内环境卫生管理和公共设施管理服务、卫生清洁服务、会务及展览服务、广告业务。
湖南华研实验室有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	3,000.00	汽车技术领域内的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理咨询；资产管理；企业孵化；交易推广；产品认证；资产租赁；职业培训；教育咨询服务。

续前表：

子公司名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
	直接	间接		
湘潭九华建设置业有限公司	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
湘潭九华资产管理与经营有限公司	100.00		100.00	新设
湘潭九华创新创业服务有限公司	100.00		100.00	新设
湘潭九华产业发展投资有限公司	100.00		100.00	新设
湖南隆平九华科技博览园有限公司	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
湘潭九华市政工程有限公司	100.00		100.00	新设
九望投资管理（上海）有限公司	100.00		100.00	新设
湘潭九华经济区园区服务有限公司	100.00		100.00	新设

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
	直接	间接		
湖南华研实验室有限公司	100.00		100.00	新设

注：①湘潭九华市政工程工程有限公司系湘潭九华生态建设工程有限公司更名而来，于2014年5月23日成立，注册资本1000万元，实收资本0元，未实际出资，公司尚未开始生产经营。

②九望投资管理（上海）有限公司于2014年8月27日成立，注册资本3000万元，实收资本0元，未实际出资，公司尚未开始生产经营。

③湘潭九华经济区园区服务有限公司于2007年3月22日成立，注册资本10万元，实收资本0元，未实际出资，公司尚未开始生产经营。

④湖南华研实验室有限公司系2016年9月22日新成立，注册资本3000万，实收资本为0，未实际出资，公司尚未开始生产经营。

## （二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
湖南隆平九华科技博览园有限公司	234,690,914.59	-165,904.58

2、本期不再纳入合并范围的子公司：无。

## （三）非同一控制下企业合并

### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
湖南隆平九华科技博览园有限公司	2016.2.29	230,000,000.00	100.00	现金收购

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南隆平九华科技博览园有限公司	2016.2.29	协议日期	-	-165,904.58

### 2、合并成本及商誉

项目	湖南隆平九华科技博览园有限公司
合并成本	
—现金	230,000,000.00
合并成本合计	230,000,000.00

### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖南隆平九华科技博览园有限公司
----	-----------------

	合并日	2016.12.31
资产：		
货币资金	19,943.97	64,408.99
其他应收款	977,023,427.75	
存货	11,813.70	11,813.70
其他流动资产		37,571.19
固定资产	8,464,835.15	7,275,210.50
在建工程	683,701,892.90	823,194,537.08
无形资产	77,667.92	66,262.50
长期待摊费用	121,255,333.99	
负债：		
短期借款	80,000,000.00	
应付职工薪酬	298,197.41	
应交税费	88,397.14	67,694.00
其他应付款	1,346,711,628.46	596,057,099.95
应付利息	4,585,777.78	
预计负债	4,180,000.00	
长期借款	120,000,000.00	
净资产	234,690,914.59	234,525,010.01
减：少数股东权益	-	
取得的净资产	234,690,914.59	234,525,010.01

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司母公司情况

控股股东全称	注册地	业务性质	母公司对本公司持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湘潭九华示范区 管理委员会	湖南湘潭	国有资产监督 及管理	100.00	100.00

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注六、(一)子公司的情况。

3、本公司无合营、联营公司。

#### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
-------	-------------	----------

湘潭九华示范区财政局	母公司下属事业单位	
湘潭九华项目建设投资有限公司	同一实际控制人	69859873-6
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	同一实际控制人	91430300058040726H
湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	同一实际控制人	9143030005804070XN
湘潭九华水利建设投资有限公司	同一实际控制人	9143030059758225XL

## (二) 关联方交易情况

### 1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年		2015年		2014年	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
湘潭九华示范区管理委员会	土地开发项目	协议定价	168,036.43	43.15	155,081.10	44.04	71,035.29	20.93
湘潭九华水利建设投资有限公司	项目建设	协议定价	127,404.00	32.71	197,034.96	55.96	267,538.37	78.81

### 2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保形式	担保是否依据履行完毕
湘潭九华经济建设投资有限公司	湘潭九华水利建设投资有限公司	80,000.00	2013.6.7	2016.6.6	连带责任担保+抵押物担保	是
湘潭九华经济建设投资有限公司	湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	68,500.00	2014.12.15	2023.12.14	连带责任担保+抵押物担保	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保形式	担保是 否依据 履行完 毕
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	41,600.00	2014.12.23	2023.12.31	抵押物担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	25,664.60	2016.5.19	2018.5.18	连带责任担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	7,200.00	2016.9.30	2017.9.29	连带责任担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	5,662.60	2016.3.31	2017.3.31	连带责任担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	50,000.00	2015.12.31	2017.12.31	抵押物担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	88,000.00	2015.12.11	2018.11.11	连带责任担保+抵押物担保+质押物担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	19,000.00	2016.2.29	2017.2.29	抵押物担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华水利建设投资有限公司	27,000.00	2015.9.30	2019.9.29	连带责任担保+抵押物	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华水利建设投资有限公司	47,000.00	2014.12.25	2018.12.25	抵押物担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华水利建设投资有限公司	50,000.00	2015.11.16	2018.10.12	连带责任担保	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保形式	担保是 否依据 履行完 毕
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华水利建设投资有限公司	49,000.00	2016.2.2	2022.1.25	抵押物担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华水利建设投资有限公司	30,000.00	2016.11.16	2020.11.16	质押、抵押担保	否
湘潭九华经济建设投资有限责任公司	湘潭九华水利建设投资有限公司	35,000.00	2016.2.23	2023.2.21	抵押物担保	否
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	湘潭九华经济建设投资有限责任公司	9,000.00	2014.9.30	2019.12.31	抵押物担保	否
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	湘潭九华经济建设投资有限责任公司	38,710.00	2015.5.8	2017.5.8	抵押物担保	否
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	湘潭九华经济建设投资有限责任公司	21,542.82	2015.6.30	2020.6.25	抵押物担保	否
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	湘潭九华经济建设投资有限责任公司	60,000.00	2015.8.5	2017.8.28	抵押物担保	否
湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	湘潭九华经济建设投资有限责任公司	35,000.00	2015.8.12	2018.7.25	抵押物担保	否
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	湘潭九华经济建设投资有限责任公司	15,871.12	2015.8.20	2018.3.20	抵押物担保	否
湘潭九华水利建设投资有限公司	湘潭九华经济建设投资有限责任公司	15,361.86	2015.11.10	2019.10.8	抵押物担保	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保形式	担保是 否依据 履行完 毕
湘潭高铁北站 商务区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	49,900.00	2015.10.16	2017.10.6	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	25,000.00	2016.3.31	2018.3.30	抵押物担保+ 质押担保	否
湘潭高铁北站 商务区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	49,999.00	2014.12.30	2017.12.29	抵押物担保+ 质押担保	否
湘潭九华综合 保税区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	50,000.00	2014.12.30	2017.12.29	抵押物担保+ 质押担保	否
湘潭九华综合 保税区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	19,400.00	2016.1.26	2018.12.31	抵押物担保+ 质押担保	否
湘潭高铁北站 商务区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	25,000.00	2015.12.31	2018.1.16	抵押物担保	否
湘潭高铁北站 商务区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	20,000.00	2015.12.14	2017.12.11	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	11,427.40	2016.2.4	2019.1.4	连带责任担 保	否
湘潭九华综合 保税区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	20,684.31	2015.10.21	2018.10.21	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	50,000.00	2015.6.29	2017.6.28	抵押物担保	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保形式	担保是 否依据 履行完 毕
湘潭九华水利 建设投资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	20,000.00	2015.7.7	2017.7.6	抵押物担保	否
湘潭高铁北站 商务区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司		2015.7.7	2017.7.6	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	19,999.00	2015.4.28	2017.4.27	抵押物担保	否
湘潭高铁北站 商务区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	20,000.00	2015.4.28	2017.4.27	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	6,064.92	2015.7.9	2018.7.9	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	13,751.06	2015.11.14	2018.11.13	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	20,000.00	2016.6.24	2018.6.22	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	22,914.44	2016.2.26	2019.2.26	抵押物担保	否
湘潭高铁北站 商务区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司		2016.2.26	2019.2.26	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	34,000.00	2016.3.9	2021.3.4	抵押物担保	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保形式	担保是 否依据 履行完 毕
湘潭九华综合 保税区投资开 发有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	44,999.00	2016.5.25	2018.5.24	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	45,000.00	2016.5.25	2018.5.24	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司及其合法 继承人	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	30,000.00	2015.11.12	2017.11.12	抵押物担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	30,000.00	2016.3.11	2018.3.10	连带责任保 证	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	99,500.00	2016.4.8	2018.4.14	抵押物担保+ 连带责任担 保	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	49,796.00	2016.3.31	2018.5.19	抵押物担保+ 质押担保+连 带责任担保	否
湘潭九华水利 建设投资有限 公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	17,400.00	2016.5.4	2021.5.4	连带责任保 证	否
湘潭九华综合 保税区投资开 发有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	49,880.00	2015.9.1	2017.9.1	抵押物担保	否
湘潭高铁北站 商务区开发投 资有限公司	湘潭九华经济 建设投资有限 责任公司	43,999.00	2015.3.31	2018.3.30	抵押物担保	否
<b>合计</b>		<b>2,675,534.54</b>				

### (三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项:

报表项目	2016年		2015年		2014年	
	账面金额	坏账	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账

		准备			准备
<b>其他应收款</b>					
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司		63,430,944.73	634,309.45	40,024,879.90	
湘潭九华示范区管理委员会				688,454,468.04	
湘潭九华项目建设投资有限公司				584,713,228.57	
湘潭九华水利建设投资有限公司	21,451,843.16			334,131,128.00	
<b>合计</b>	<b>21,451,843.16</b>	<b>63,430,944.73</b>	<b>634,309.45</b>	<b>1,647,323,704.51</b>	

公司应付关联方款项:

报表项目	2016年	2015年	2014年
<b>其他应付款</b>			
湘潭九华示范区管委会	283,121,608.00		
湘潭九华水利建设投资有限公司	82,000,000.00		170,000,000.00
湘潭高铁北站商务区开发投资有限公司	346,030,000.00	146,030,000.00	146,030,000.00
湘潭九华综合保税区开发投资有限公司	192,900,000.00	174,900,000.00	102,900,000.00
<b>合计</b>	<b>904,051,608.00</b>	<b>320,930,000.00</b>	<b>418,930,000.00</b>

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2016年12月31日，公司对外担保明细情况如下：

被担保人	贷款银行	担保金额 (万元)	担保开始时间	担保到期时间	担保形式
泰富国际工程有限公司	中国长沙银行股份有限公司华联支行	13,100.00	2015.4.15	2018.4.14	连带责任担保+抵押物担保
泰富国际工程有限公司	中国工商银行股份有限公司湘潭建北支行	10,000.00	2015.1.23	2017.1.23	连带责任担保
泰富国际工程有限公司	中国农业银行股份有限公司湘潭分行	55,000.00	2015.12.24	2020.12.23	抵押物担保
泰富国际工程有限公司	北京银行股份有限公司湘潭支行	20,000.00	2016.3.24	2017.3.23	抵押物担保
泰富国际工程有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙	5,000.00	2015.4.29	2017.4.29	抵押物担保

被担保人	贷款银行	担保金额 (万元)	担保开始时间	担保到期时间	担保形式
	分行				
泰富国际工程有限公司	中国长沙银行股份有限公司	13,100.00	2016.6.30	2018.6.30	连带责任担保 +抵押物担保
泰富重装集团有限公司	中国民生银行股份有限公司长沙分行	50,000.00	2015.3.31	2017.3.31	连带责任担保 +抵押物担保
泰富重工制造有限公司	国家开发基金有限公司	10,000.00	2015.12.31	2027.12.31	连带责任担保
泰富重工制造有限公司	北京银行股份有限公司长沙分行	20,000.00	2016.3.24	2017.3.23	抵押物担保
泰富重工制造有限公司	北京银行股份有限公司湘潭支行	100.00	2015.2.28	2017.2.28	抵押物担保
湘潭九华兴隆湖开发投资有限公司	中国兴业银行股份有限公司	20,000.00	2015.6.26	2018.6.25	抵押物担保
<b>合计</b>		<b>216,300.00</b>			

#### 九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重大事项

1、2015 年 3 月 30 日，中国工商银行股份有限公司湘潭湘江支行（转让方）与本公司子公司湘潭九华资产管理与经营有限公司（受让方）签订债权转让协议，将本息合计 48,337.33 万元转让给湘潭九华资产管理与经营有限公司，具体明细如下：

单位：万元

协议编号	借款企业	转让本金	转让利息	本息合计
工银湘债转（2015）1号	湖南汇马经贸有限公司	3,000.00	50.17	3,050.17
工银湘债转（2015）2号	湖南正康经贸有限公司	2,600.00	44.29	2,644.29
工银湘债转（2015）3号	湖南荣邦经贸有限公司	2,000.00	34.07	2,034.07
工银湘债转（2015）4号	湘潭思融经贸有限公司	3,000.00	34.01	3,034.01
工银湘债转（2015）5号	湘潭畅道经贸有限公司	2,150.00	31.28	2,181.28
工银湘债转（2015）6号	湖南嘉禾钢铁贸易有限公司	1,000.00	15.37	1,015.37
工银湘债转（2015）7号	湖南华顺钢铁贸易有限公司	1,300.00	11.48	1,311.48
工银湘债转（2015）8号	湖南裕翔钢铁贸易有限公司	780.00	6.62	786.62
工银湘债转（2015）9号	湖南恒永钢铁贸易有限公司	1,100.00	9.83	1,109.83
工银湘债转（2015）10号	湖南九华钢材物流股份有限公司	6,000.00	280.22	24,770.22
		9,750.00		
		1,500.00		
		7,240.00		

工银湘债转（2015）10号	湖南九华钢材物流股份有限公司	3,200.00		4,500.00
		1,300.00		
	湖南九华钢材物流股份有限公司	1,900.00		
合计		47,820.00	517.33	48,337.33

2、2016年3月28日，中国农业银行股份有限公司湘潭莲城支行（转让方）与本公司子公司湘潭九华资产管理与经营有限公司（受让方）签订农银潭债转补（2016）01号债权转让协议，将本息及垫付诉讼费合计5,958.79万元转让给湘潭九华资产管理与经营有限公司，具体明细如下：

单位：万元

公司名称	转让本金	转让利息	垫付诉讼费	本息合计
湖南新南科技有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
湖南程安钢铁贸易有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
湖南康丰钢铁贸易有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
湖南擎天钢铁贸易有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
湖南筑康钢铁贸易有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
湖南息富金属材料贸易有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
湖南盛辉金属材料有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
湖南欣越钢铁贸易有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
湖南申旺钢铁贸易有限公司	150.00	35.71	2.30	188.01
湖南跨越钢铁贸易有限公司	150.00	35.66	2.30	187.96
湖南沙湘钢铁贸易有限公司	150.00	35.71	2.30	188.01
湖南欧恒钢铁贸易有限公司	150.00	35.56	2.30	187.86
湖南泽俊钢材贸易有限公司	140.00	32.90	1.20	174.10
湖南云和钢材贸易有限公司	140.00	32.90	1.20	174.10
湖南祥德钢铁贸易有限公司	140.00	32.90	1.20	174.10
湖南双诚钢铁贸易有限公司	140.00	32.90	1.20	174.10
湖南时进商贸有限公司	140.00	32.90	1.20	174.10
湖南鸿富钢铁贸易有限公司	339.11	66.91	1.80	407.82
湖南晨曦物资有限公司	140.00	32.90	1.20	174.10
湖南奔收钢铁有限公司	140.00	32.90	1.20	174.10
湖南豪烁钢铁贸易有限公司	150.00	35.65	1.23	186.88
湖南博宁钢铁贸易有限公司	150.00	35.59	1.23	186.82
湖南振德钢铁贸易有限公司	150.00	35.59	1.23	186.82
湖南鑫业钢铁贸易有限公司	150.00	35.59	1.23	186.82

湖南健兴钢材贸易有限公司	150.00	35.59	1.23	186.82
湖南永澳钢铁贸易有限公司	150.00	35.49	1.23	186.72
湖南筑佳钢铁贸易有限公司	150.00	35.71	2.30	188.01
湖南纳信金属材料有限公司	352.00	89.74	3.20	444.94
湖南航旭钢铁贸易有限公司	160.00	40.71	2.25	202.96
<b>合 计</b>	<b>4,761.11</b>	<b>1,145.18</b>	<b>52.50</b>	<b>5,958.79</b>

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露：

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,356,310,490.63	100.00	20,814,572.87	1.53	1,335,495,917.76
其中：账龄组合	934,546,115.64	68.90	20,814,572.87	2.23	913,731,542.77
关联方组合	421,764,374.99	31.10			421,764,374.99
其他组合					
<b>合 计</b>	<b>1,356,310,490.63</b>	<b>100.00</b>	<b>20,814,572.87</b>	<b>1.53</b>	<b>1,335,495,917.76</b>

续上表：

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,295,625,257.96	100.00	12,578,083.51	0.97	1,283,047,174.45
其中：账龄组合	814,160,106.53	62.84	12,578,083.51	1.54	801,582,023.02
关联方组合	481,465,151.43	37.16			481,465,151.43
其他组合					
<b>合 计</b>	<b>1,295,625,257.96</b>	<b>100.00</b>	<b>12,578,083.51</b>	<b>0.97</b>	<b>1,283,047,174.45</b>

续上表：

类别	2014.12.31				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	2,613,057,187.94	100.00	3,876,512.64	0.15	2,609,180,675.30
其中：账龄组合	154,077,054.53	5.90	3,876,512.64	2.52	150,200,541.89
关联方组合	2,458,730,133.41	94.09			2,458,730,133.41
其他组合	250,000.00	0.01			250,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,613,057,187.94</b>	<b>100.00</b>	<b>3,876,512.64</b>	<b>0.15</b>	<b>2,609,180,675.30</b>

2、其他应收款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	484,569,879.71	51.85	4,845,698.80
1至2年	348,401,939.00	37.28	6,968,038.78
2至3年	48,280,320.00	5.17	1,448,409.60
3至4年	20,013,888.00	2.14	1,000,694.40
4至5年	1,042,864.98	0.11	104,286.50
5年以上	32,237,223.95	3.45	6,447,444.79
<b>合计</b>	<b>934,546,115.64</b>	<b>100.00</b>	<b>20,814,572.87</b>

续上表：

账龄	2015.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	692,456,443.60	85.05	6,924,564.44
1至2年	68,279,820.00	8.39	1,365,596.40
2至3年	20,021,664.00	2.46	600,649.92
3至4年	1,058,864.98	0.13	52,943.25
4至5年	28,343,332.84	3.48	2,834,333.28
5年以上	3,999,981.11	0.49	799,996.22
<b>合计</b>	<b>814,160,106.53</b>	<b>100.00</b>	<b>12,578,083.51</b>

续上表:

账龄	2014.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	79,363,468.60	51.51	793,634.69
1至2年	40,867,907.00	26.52	817,358.14
2至3年	1,090,364.98	0.71	32,710.95
3至4年	28,755,332.84	18.66	1,437,766.64
4至5年	49,540.00	0.03	4,954.00
5年以上	3,950,441.11	2.56	790,088.22
<b>合计</b>	<b>154,077,054.53</b>	<b>100.00</b>	<b>3,876,512.64</b>

3、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
往来款	902,700,890.63	1,109,317,257.96	2,613,057,187.94
保证金	453,609,600.00	186,308,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,356,310,490.63</b>	<b>1,295,625,257.96</b>	<b>2,613,057,187.94</b>

4、2016年12月31日其他应收款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	是否关联方
湖南隆平九华科技博览园有限公司	往来款	372,781,592.45	1年以内	27.48	是
泰富重装集团有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	7.37	否
	往来款	150,000,000.00	1—2年	11.06	否
湖南恒润高科股份有限公司	借款	50,000,000.00	1年以内	3.69	否
五矿地产(湘潭)开发有限公司	借款	47,000,000.00	1年以内	3.47	否
哈银金融租赁有限责任公司	保证金	40,000,000.00	1—2年	2.95	否
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	40,000,000.00	1年以内	2.95	否
<b>合计</b>		<b>799,781,592.45</b>		<b>58.97</b>	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2016.12.31
----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	590,411,623.01		590,411,623.01
<b>合计</b>	<b>590,411,623.01</b>		<b>590,411,623.01</b>

续上表:

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,411,623.01		360,411,623.01	360,411,623.01		360,411,623.01
<b>合计</b>	<b>360,411,623.01</b>		<b>360,411,623.01</b>	<b>360,411,623.01</b>		<b>360,411,623.01</b>

2、2016年对子公司投资:

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.12.31
湘潭九华建设置业有限公司	成本法	35,411,623.01	35,411,623.01		35,411,623.01
湘潭九华资产管理与经营有限公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00
湘潭九华创新创业服务有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
湘潭九华产业发展投资有限公司	成本法	185,000,000.00	185,000,000.00		185,000,000.00
湖南隆平九华科技博览园有限公司	成本法	23,000,000.00		23,000,000.00	23,000,000.00
<b>合计</b>		<b>590,411,623.01</b>	<b>360,411,623.01</b>	<b>23,000,000.00</b>	<b>590,411,623.01</b>

续上表:

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湘潭九华建设置业有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华资产管理与经营有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华创新创业服务有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华产业发展投资有限公司	100.00	100.00				

湖南隆平九华科技博览园有限公司	100.00	100.00			
合 计	—	—	—		

3、2015 年对子公司投资：

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2014.12.31	增减变动	2015.12.31
湘潭九华建设置业有限公司	成本法	35,411,623.01	35,411,623.01		35,411,623.01
湘潭九华资产管理与经营有限公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00
湘潭九华创新创业服务有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
湘潭九华产业发展投资有限公司	成本法	185,000,000.00	185,000,000.00		185,000,000.00
合 计		<b>360,411,623.01</b>	<b>360,411,623.01</b>		<b>360,411,623.01</b>

续上表：

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湘潭九华建设置业有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华资产管理与经营有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华创新创业服务有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华产业发展投资有限公司	100.00	100.00				
合 计	-	-				

3、2014 年对子公司投资：

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.12.31
湘潭九华建设置业有限公司	成本法	35,411,623.01	35,411,623.01		35,411,623.01
湘潭九华资产管理与经营有限公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00
湘潭九华创新创业服	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

务有限公司				
湘潭九华产业发展投资有限公司	成本法	185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>360,411,623.01</b>	<b>360,411,623.01</b>	<b>360,411,623.01</b>

续上表:

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湘潭九华建设置业有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华资产管理与经营有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华创新创业服务有限公司	100.00	100.00				
湘潭九华产业发展投资有限公司	100.00	100.00				
<b>合 计</b>	-	-				

### (三) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
安置款	10,635,575.80	11,125,131.00	40,110,786.00
代扣税费	18,929,764.83	18,929,764.83	23,038,938.41
保证金	87,893,356.00	114,535,619.75	187,556,542.36
往来款	835,666,828.63	1,409,196,007.88	1,769,701,900.56
工程款	20,420,099.00	20,420,099.00	24,800.00
押金	2,559,000.00	2,514,000.00	11,205,086.00
<b>合 计</b>	<b>976,104,624.26</b>	<b>1,576,720,622.46</b>	<b>2,031,638,053.33</b>

2、本账户报告期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末其他应付款中欠其他关联方款项:

单位名称	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
湘潭九华产业发展投资有限公司	505,677,423.75	709,727,949.17	695,072,872.78
湘潭九华资产管理与经营有限公司	161,696,255.00	23,628,930.01	359,456,636.66
湘潭九华创新创业服务有限公司			213,278,071.06
<b>合 计</b>	<b>667,373,678.75</b>	<b>733,356,879.18</b>	<b>1,267,807,580.50</b>

### (四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	2016 年	2015 年	2014 年
一、营业收入			
1、主营业务收入	3,908,239,471.40	3,521,160,679.12	3,385,736,611.17
2、其他业务收入			
<b>合 计</b>	<b>3,908,239,471.40</b>	<b>3,521,160,679.12</b>	<b>3,385,736,611.17</b>
二、营业成本			
1、主营业务成本	3,384,682,780.35	3,029,397,903.40	2,941,587,227.91
2、其他业务成本			
<b>合 计</b>	<b>3,384,682,780.35</b>	<b>3,029,397,903.40</b>	<b>2,941,587,227.91</b>
三、营业毛利			
1、主营业务毛利	523,556,691.05	491,762,775.72	444,149,383.26
2、其他业务毛利			
<b>合 计</b>	<b>523,556,691.05</b>	<b>491,762,775.72</b>	<b>444,149,383.26</b>

(五) 投资收益

项目	2016 年	2015 年	2014 年
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	829,366.05	64,830.00	124,710.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	75,602.00		
其他（注）	33,736,253.19	1,381,246.13	3,912,050.82
<b>合计</b>	<b>34,641,221.24</b>	<b>1,446,076.13</b>	<b>4,036,760.82</b>

注：其他系购买理财产品获取的收益。

湘潭九华经济建设投资有限公司（盖章）

日期：2017年4月27日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414(10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

此件仅用于出具报告使用

2017年02月15日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录





证书序号：000193

# 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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森



证书号：29

发证时间：二〇〇八年九月十八日

证书有效期至：二〇〇八年九月十八日



证书序号: NO. 019265

## 说明

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



发证机关:

二〇一七年二月十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区第二大街  
21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟柒佰叁拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用





姓名: 李永萍  
 Full name: 李永萍  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1977-03-24  
 Date of birth: 1977-03-24  
 工作单位: 湖南鹏程有限责任会计师事务所  
 Working unit: 湖南鹏程有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 430203770324752  
 Identity card No.: 430203770324752



年度检验登记, 28  
 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.

2013. 3. 15

2008年 月 日

证书编号: 110002400010  
 No. of Certificate: 110002400010

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 10 月 23 日  
 Date of Issuance: 2008 年 10 月 23 日





姓名: \_\_\_\_\_  
 性别: \_\_\_\_\_  
 出生日期: \_\_\_\_\_  
 工作单位: \_\_\_\_\_  
 身份证号: \_\_\_\_\_  
 注册证号: \_\_\_\_\_

姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Work unit  
 身份证号 ID card No.  
 注册证号 Registration No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

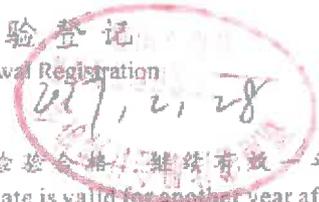
本证已经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 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.



年 月 日  
 / /

