

浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司
2016 年年度报告

二〇一七年四月

重要提示

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

本公司 2016 年度财务报告已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券之前，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“风险因素”等有关章节内容。

（一）利率风险

受国民经济运行状况、国家宏观政策、货币政策、经济周期以及国际环境变化的影响，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券可能跨越多个经济周期，在本期债券的存续期间内，利率的波动可能会降低本期债券的投资收益水平。

（二）兑付风险

在本期债券存续期内，受国家政策、法规、行业和市场等不可控制因素的影响，公司如果不能从预期的还款来源获得足够资金，可能会影响本期债券本息的按时足额兑付。

（三）产业政策风险

国家的固定资产投资、保障房建设、城市规划、土地开发与利用、城市基础设施建设投融资等政策变化将会在一定程度上影响发行人的正常经营活动与盈利能力。

（四）经济周期风险

公司所从事的基础设施建设业务和土地整理与开发业务对经济周期的敏感性一般比其他行业低。但是，随着中国经济市场化程度的不断加深，经营周期对其影响将逐渐明显。如果未来出现经济增长放

缓或出现衰退，将可能使公司的经营效益下降，现金流减少，从而影响本期债券的兑付。

本公司 2016 年面临的重大风险与 2015 年度基本保持一致，无重大变化。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	8
第一节 公司及相关中介机构简介	10
一、公司基本信息	10
二、信息披露负责人	10
三、信息披露网址及置备地	10
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管 理人员变更情况	10
五、中介机构情况	12
第二节 公司债券事项	14
一、债券基本信息	14
二、募集资金使用情况	14
三、资信评级情况	14
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更 情况	16
五、持有人会议召开情况	17
六、受托管理人履职情况	17
第三节 财务和资产情况	18
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告	18

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正（如有）	18
三、主要会计数据和财务指标	18
四、主要资产和负债变动情况	20
五、权利受限制的情况	22
六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况	23
七、对外担保的增减变动情况	23
八、银行授信情况及偿还银行贷款情况	23
第四节 业务和公司治理情况	25
一、公司业务情况	25
二、公司主要经营情况	27
三、公司发展战略、经营计划及风险	29
四、严重违约情况	32
五、公司独立性情况	32
六、非经营性往来占款或违规担保情况	32
七、公司治理、内部控制情况	32
第五节 重大事项	33
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	33
二、关于破产重整事项	33
三、关于暂停上市或终止上市事项	33
四、关于司法机关调查事项	33
五、关于重大事项	33

第六节 备查文件目录	36
附件 审计报告、财务报表及附注	37

释义

发行人、公司、本公司	指	浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司
公司债券、16 浏产专， 16 产建双创专项债	指	公司发行的总额不超过 11 亿元的“2016 年浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司双创孵化专项债券”
募集说明书	指	2016 年浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司双创孵化专项债券募集说明书
债券持有人	指	本期债券的投资者
《债券持有人会议规则》	指	与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订的《债券持有人会议规则》
《受托管理协议》	指	与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订的《受托管理协议》
董事会	指	浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告期	指	2016 年度
元	指	如无特别说明，指人民币元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司
中文简称	浏阳产建投
外文名称	无
外文缩写	无
法定代表人	刘铁军
注册地址	浏阳高新技术产业开发区永阳路1号
办公地址	湖南浏阳现代制造产业基地管委会3楼
邮政编码	410300
公司网址	无
电子信箱	无

二、信息披露负责人

姓名	邵叶
联系地址	湖南浏阳现代制造产业基地管委会3楼
电话	0731-83208967
传真	0731-83208123
电子信箱	312830201@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn
-----------------	----------------

	www.chinabond.com.cn www.chinamoney.com.cn
年度报告备置地	湖南浏阳现代制造产业基地管委会 3 楼

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

公司报告期内原股东湖南浏阳制造产业基地管理委员会更名为浏阳高新技术产业开发区管理委员会，持股比例保持不变，无控股股东、实际控制人变更情况。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事未发生变更。高级管理人员中总理由赵志武变更为喻武强，副总经理陈强变更为刘铁军。报告期内，公司高管变更后人员简历如下：

刘铁军，男，汉族，1980 年出生，本科文化。历任浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司融资部融资专干、副部长、部长、公司总经理助理。现任公司副总经理。

喻武强，男，汉族，1978 年出生，本科文化。历任浏阳市社港镇政府副镇长；湖南浏阳制造产业基地产业发展局局长。现任公司总经理。

五、中介机构情况

(一) 会计师事务所

名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	16 产建
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	双创专项 债
签字会计师	邓建华、邱阳	16 产建 双创专项 债

(二) 受托管理人

名称	长沙银行股份有限公司浏阳支行	16 产建双创专项 债
办公地址	浏阳市劳动南路 118 号	16 产建双创专项 债
联系人	张静	16 产建双创专项 债
联系电话	0731-83664008	16 产建双创专项 债

(三) 资信评级机构

名称	鹏元资信评估有限公司	16 产建双创专项 债
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高	16 产建双创专项

	尔夫大厦3楼	债
--	--------	---

(四) 中介机构变更情况

报告期内，公司为“16产建双创专项债”聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

1、债券名称	2016年浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司双创孵化专项债券
2、简称	16浏产专（上交所），16产建双创专项债（银行间）
3、代码	139004.SH, 1680005.IB,
4、发行日	2016年1月19日
5、到期日	2023年1月19日
6、债券余额	11亿元
7、利率	4.72%
8、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第3年至第7年末每年分别偿还本金的20%，当期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
9、上市或转让场所	2016年3月24日在上海证券交易所上市，2016年1月22日在银行间债券市场上市。
10、投资者适当性安排	16产建双创专项债面向合格机构投资者公开发行
11、报告期内付息兑付情况	兑付和付息不存在违约情况。
12、特殊条款执行情况	本期债券设置了提前偿还条款，该特殊条款尚未执行。

二、募集资金使用情况

债券名称	2016年浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司双创孵化专项债券
募集资金总额	110,000.00万元
募集资金使用情况	本期债券募集资金使用与募集说明书的相关承诺一致，详见下表
募集资金余额	截至2017年3月31日募集资金余额286.77万元
履行的程序	成立专项资金管理小组，并制定债券募集资金管理制度，募集资金统一由管理小组管理，严格执行募集资金的使用计划，按照制度使用资金，定期汇总各项目资金使用情况并向相关部门披露。

募集资金专项账户运作情况	专项账户运作正常。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划和其他约定一致	与募集说明书承诺一致。
其他	无

截至 2017 年 3 月 31 日，“16 产建双创专项债”债券募集资金使用情况具体如下表：

单位：万元

序号	项目名称	总投资	拟使用债券募集资金	已使用债券募集资金
1	浏阳创新创业示范基地建设项目	107,177.82	70,000.00	69,713.23
2	补充流动资金	—	40,000.00	40,000.00
总计		—	110,000.00	109,713.23

三、资信评级情况

（一）预计跟踪评级情况

根据鹏元资信评估有限公司于 2016 年 08 月 29 日出具的信用评级报告鹏信评【2016】第【953】号 01，“16 产建双创专项债”债项信用评级 AA+级，公司主体信用评级 AA 级。评级结果披露地点为鹏元资信评估有限公司官网，预计最新跟踪评级报告披露日期为 2017 年 6 月。

报告期内，联合资信评估有限公司为发行人公开发行的绿色债券出具了联合[2016]2677 号评级报告，公司主体信用级别为 AA 级，不存在评级差异情况。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，“16 产建双创专项债”的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“增信机制、偿债计划及其他保障措施”没有变更。

（二）披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、保证担保

16 产建双创专项债由瀚华担保股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。截至 2016 年末，瀚华担保经审计的主要财务指标如下：

金额单位：万元

担保人主要财务及资信指标	2016 年末
总资产	578,319.94
净资产	403,850.20
资产负债率	30.17%
净资产收益率	4.88%
流动比率	3.14
速动比率	3.14
累计对外担保余额	4,307,384.14
累计对外担保余额占其净资产的比例	1066.58%
最新主体评级	AA+
最新评级日期	2016 年 8 月 4 日

2、偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内本期债券的偿债计划与募集说明书一致，未发生重大变化。

3、专项偿债账户

报告期内本期债券的专项偿债账户资金的提取情况与募集说明书相关承诺一致，未发生重大变化。

五、持有人会议召开情况

报告期内，16产建双创专项债无债券持有人会议召开事项。

六、受托管理人履职情况

（一）履行职责的情况

公司与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订了本期债券《受托管理协议》，聘请该行为本期债券担任受托管理人，并制定了《债券持有人会议规则》，建立债券持有人会议制度。受托管理人负责监管公司的募集和偿债资金，较好的履行了受托管理人和账户监管人的职责，受托管理人在履行受托管理职责时与发行人不存在利益冲突情况，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

（二）受托管理事务报告披露情况

根据《受托管理协议》，债券受托管理人预计将于2017年6月30日前在上海证券交易所网站发布债券受托管理报告。

第三节 财务和资产情况

一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

本公司 2016 年年度财务报告经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正（如有）

报告期内，公司无会计政策变更、会计估计变更和重大会计差错更正。

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动	变动原因
1、总资产	1,066,036.93	909,193.79	17%	
2、归属于母公司股东的净资产	761,744.67	750,669.94	1%	
3、营业收入	67,257.57	64,254.85	5%	
4、归属于母公司股东的净利润	12,737.48	12,615.42	1%	
5、息税折旧摊销前利润	19,381.36	15,774.15	23%	
6、经营活动产生的现金流净额	-54,102.99	-14,432.41	-275%	1
7、投资活动产生的现金流净额	-8,569.20	-194.56	-4304%	2
8、筹资活动产生的现金流净额	108,875.02	3,297.75	3201%	3
9、期末现金及现金等价物余额	57,337.72	11,134.90	415%	4
10、流动比率	20.88	21.28	-2%	
11、速动比率	4.36	3.71	17%	
12、资产负债率	28.39%	17.44%	63%	5
13、EBITDA 全部债务比	11.23%	29.02%	-61%	6
14、利息保障倍数	1.81	2.24	-19%	
15、现金利息保障倍数	-3.93	-0.43	-811%	7

16、EBITDA 利息保障倍数	1.23	1.55	-21%	
17、贷款偿还率	100.00%	100.00%	0%	
18、利息偿付率	100.00%	99.03%	1%	

注：上述财务指标计算方法如下：

1、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

2、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

3、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

4、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

5、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

6、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出；

（二）变动原因分析

1、经营活动产生的现金流净额较上年大幅减少，主要为公司本期工程项目投入规模增加，项目回款滞后，导致经营活动现金流入减少。

2、投资活动产生的现金流净额较上年大幅减少，主要为：本期公司项目投资款大幅增加，导致支付其他与投资活动有关的现金增加。

3、筹资活动产生的现金流净额较上年增加，主要为：1) 公司发行了企业债券，导致发行债券收到的现金增加；2) 公司新增借款，导致取得借款收到的现金增加。

4、期末现金及现金等价物余额较上年增加，主要为公司发行了企业债券以及新增借款，导致货币资金年末金额较年初增加。

5、资产负债率较上年增加，主要为公司发行了企业债券以及新增借款，导致应付债券和长期借款年末金额较年初增加。

6、EBITDA 全部债务比较上年下降，主要为公司融资规模增加，导致应付债券和长期借款年末金额较年初增加。

7、现金利息保障倍数较上年下降，主要为公司本期工程项目投入规模增加，项目回款滞后，经营活动现金流入减少。

四、主要资产和负债变动情况

单位：万元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	变动幅度	变动原因
流动资产：				
货币资金	57,337.72	11,134.90	415%	1
应收账款	140,313.69	95,588.22	47%	2
预付款项	12,900.51	33,527.65	-62%	3
其他应收款	9,416.02	16,364.93	-42%	4
存货	834,664.16	748,310.67	12%	
其他流动资产	26.21	1,340.68	-98%	5
流动资产合计	1,054,658.33	906,267.05	16%	
非流动资产：				
可供出售金融资产	300.00	300.00	0%	
长期应收款	8,500.00	-	100%	6
固定资产	2,578.61	2,626.73	-2%	
非流动资产合计	11,378.61	2,926.73	289%	
资产总计	1,066,036.93	909,193.79	17%	
流动负债：				
短期借款	13,500.00	14,000.00	-3.57%	
应付票据				
应付账款	5,293.55	276.64	1813.55%	7
预收款项	2,272.00	1,431.54	58.71%	8
应交税费	13.08	8.89	47.10%	9
应付利息	4,935.96	98.33	4919.82%	10
其他应付款	16,593.73	13,221.83	25.50%	
一年内到期的非流动负债	7,900.00	13,550.00	-41.70%	11

流动负债合计	50,508.32	42,587.22	18.60%	
非流动负债：				
长期借款	44,900.00	26,800.00	67.54%	12
应付债券	106,219.35	-	100%-	13
长期应付款	101,001.86	89,136.63	13.31%	
非流动负债合计	252,121.20	115,936.63	117.46%	
负债合计	302,629.52	158,523.85	90.90%	
所有者权益：				
实收资本	20,000.00	20,000.00	0%	
资本公积	692,734.56	692,734.56	0%	
盈余公积	4,901.01	3,672.80	33.44%	14
未分配利润	45,771.84	34,262.57	33.59%	15
归属于母公司所有者权益合计	763,407.42	750,669.94	1.70%	
少数股东权益				
所有者权益合计	763,407.42	750,669.94	1.70%	
负债和股东权益总计	1,066,036.93	909,193.79	17.25%	

主要变动原因：

1、货币资金较年初增加，主要为本年度公司发行了企业债券以及新增借款，从而货币资金年末金额较年初增加。

2、应收账款较年初增加，主要为本年度公司收入增加，工程回款滞后。

3、预付款项较年初减少，主要为本年度公司已办结相关土地权证手续，结转上年度预付土地款。

4、其他应收款较年初减少，主要为本年度公司收回往来单位的资金往来款。

5、其他流动资产较年初减少，主要为本年度公司已办结相关土地权证手续，相应预缴契税计入相关土地成本。

6、长期应收款较年初增加，主要为应收湖南法泽尔动力再

制造有限公司等园区企业的借款。

7、应付账款较年初大幅增加，主要为本年度公司土地整理款增加。

8、预收款项较年初增加，主要为本年度公司预收土地款增加。

9、应交税费较年初增加，主要为本年度公司新增租金收入导致应交税费增加。

10、应付利息较年初大幅增加，主要为本年度公司应付债券利息按年度支付增加。

11、一年内到期的非流动负债较年初减少，主要为公司 2017 年较 2016 年度需偿还的长期借款减少。

12、长期借款较年初增加，主要为本年度公司增加了银行贷款。

13、应付债券较年初增加，主要为本年度公司发行了企业债券。

14、盈余公积较年初增加，主要为本年度净利润变动导致。

15、未分配利润较年初增加，主要为年度净利润变动导致。

五、权利受限制的情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司受限资产期末账面价值合计 163,701.21 万元，主要系公司土地使用权因为贷款或为他方提供抵押担保受限。

六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

七、对外担保的增减变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 58,770.00 万元，占报告期末净资产 763,407.42 万元的 7.70%，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保金额累计未超过报告期末净资产 30%。公司对外担保具体情况如下：

单位：万元

序号	担保方	被担保方	担保方式	担保余额
1	浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司	浏阳鼎盛投资有限公司	抵押	38770.00
2	浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司	浏阳鼎盛投资有限公司	保证	20000.00
合计				58770.00

八、银行授信情况及偿还银行贷款情况

（一）银行授信情况、使用情况

本公司资信状况良好，与多家银行一直保持着长期战略合作关系，获得各银行较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2016 年 12 月 31 日，除现有银行贷款外，无其他银行授信。

（二）银行贷款偿还情况

公司严格遵守银行结算纪律，按时归还银行贷款本息，近两年的贷款偿还率和利息偿付率均为 100%，不存在逾期未偿还的

债务。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）基础设施建设业务

近年来，浏阳市经济快速持续发展，城镇化配套基础设施建设取得了显著成效。浏阳市大浏高速、浏醴高速、长浏高速、永盛大道等“新四路”相继竣工通车，沪昆、长株高速浏阳段建成运行，市域高速路网全面贯通，全市高速公路累计投资 **183.3** 亿元，通车里程达 **227.3** 公里，居湖南省县（市）第一。南横线一期、开元东路东延线二期建成通车，同时启动西北环线建设、浏跃公路改造，完成永安立交桥、沿溪桥等危桥改造项目。新建李畋路、复兴南路等城市道路，提质改造蕉溪岭隧道至花炮广场路段、花炮大道、锦程大道等 **6** 条城市道路，改造 **G319**、**G106**、省道 **309**、省道 **211** 等国、省干线公路 **99.2** 公里。从浏北、浏西两个方向对接大长沙，逐步融入省会半小时经济圈，使浏阳市成为湘赣边重要的交通枢纽城市，基本形成“对外大开放、对内大循环”的交通格局。

在公共基础设施建设方面，浏阳市城镇配套基础设施不断夯实，近年来，启动了北正南路、黄泥湾等片区旧城改造，推进长兴湖、新屋岭等片区新城开发，完成了花炮节“十大工程”建设，包括长浏高速公路、**319** 国道入城段环境综合整治项目等重点工程。改造济川河两岸、花炮广场中心岛、西湖山山门等基础设施，

改善居民聚集区 3 处、背街小巷 6 处，亮化城市道路 23 公里，改造李畋路和锦程大道 23 供水管网，疏通城区下水管网堵点 68 个。乡镇城建项目全面铺开，其中永安、大瑶、镇头、沿溪、大围山等 5 个重点镇完成基础设施投资 12.7 亿元，建成项目 26 个，有效改善了镇区基础条件，城乡面貌日新月异。

公司作为浏阳市城市基础设施建设、融资、管理和服务的重要平台，形成了“投资城市基础设施建设—改善人居和投资环境—土地增值—加大城市基础设施建设投资”的良性互动循环。近年来，按照浏阳市政府的总体部署，公司先后新建或续建了永裕路建设工程、永阳路建设工程、永新路建设工程、捞刀河广场建设工程、光明南路建设工程、纬三.五路建设工程、捞刀河流域生态湿地建设工程等一大批项目。

（二）土地整理开发业务

根据《浏阳市土地利用总体规划（2006—2020 年）》（以下简称“《土地利用规划》”），全市农用地面积为 449,045.06 公顷，占土地总面积的 89.82%；建设用地面积 36,406.15 公顷，占土地总面积的 7.28%；未利用地面积 14,478.73 公顷，占土地总面积的 2.90%。根据《土地利用规划》，浏阳市未来几年将根据市级规划下达的控制指标，优先确保重点交通、水利等基础设施用地需求；保障市域经济发展必需的城镇及独立建设用地；结合新农村建设，满足改善农民生产生活必需的村镇用地需求。截至 2020 年，建设用地面积将达到 41,385.48 公顷，比 2005 年净增加

4,979.33 公顷，其所占比重将由 2005 年的 7.28%调整到 2020 年的 8.28%。浏阳市土地开发与整理行业面临着较好的发展前景。

公司受国土资源部门委托，相继完成了浏阳工业集中区低效用地再开发项目、沿河风光带项目、产城融合示范区项目、永和村烤烟基地项目等一大批土地整理开发项目，并取得了较好的经营效益。随着浏阳市经济的快速发展，发行人土地整理开发业务将会得到进一步发展。

二、公司主要经营情况

（一）主要经营业务

单元：元

项目	2016 年度	2015 年度	同比变化	变动原因
一、营业收入	67,257.57	64,254.85	4.67%	
主营业务收入	67,257.57	64,254.85	4.67%	
其中：工程建设收入	20,689.53	20,060.53	3.14%	
土地整理开发收入	46,496.51	44,111.87	5.41%	
租赁收入	71.53	82.45	-13.24%	
二、营业总成本	63,935.48	57,559.51	11.08%	
其中：营业成本	56,001.94	53,492.87	4.69%	
营业税金及附加	9.48	4.53	109.02%	1
管理费用	1,613.94	1,116.77	44.52%	2
财务费用	6,341.60	2,875.04	120.57%	3
资产减值损失	-31.48	70.29	-144.78%	4
三、营业利润（亏损以“”号填列）	3,322.08	6,695.34	-50.38%	
加：营业外收入	9,416.50	5,936.72	58.61%	5
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	1.10	16.63	-93.37%	6
四、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	23,375.63	63,526.17	-63.20%	7
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	20,515.70	15,588.08	31.61%	8
经营活动现金流入小计	43,891.33	79,114.25	-44.52%	
购买商品、接受劳务支付的现金	96,603.47	80,289.83	20.31%	

支付给职工以及为职工支付的现金	646.68	458.70	40.98%	9
支付的各项税费	9.16	55.08	-83.38%	10
支付其他与经营活动有关的现金	735.02	12,743.05	-94.23%	11
经营活动现金流出小计	97,994.32	93,546.66	4.75%	
经营活动产生的现金流量净额	-54,102.99	-14,432.41	-274.87%	

变动原因分析：

1、营业税金及附加较上年增加，主要为本年度公司租金收入增加。

2、管理费用较上年增加，主要为本年度公司管理人员以及物业及工程管理费增加。

3、财务费用较上年增加，主要为本年度公司融资规模增加。

4、资产减值损失较上年减少，主要为本年度公司收回部分计提坏账的往来款项。

5、营业外收入较上年增加，主要为政府支持力度加大，财政补贴收入的增加。

6、营业外支出较上年减少，主要为本年度公司工程项目施工中支付的赔偿款减少。

7、销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少，主要为本年度工程项目回款较少。

8、收到其他与经营活动有关的现金较上年增加，主要为本年度财政补贴收入增加。

9、支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加，主要为本年度公司职工人数增加。

10、支付的各项税费较上年减少，主要为本年度公司缴纳的

房产税减少所致。

11、支付其他与经营活动有关的现金较上年较少，主要为本年度公司与其他单位形成的资金往来款减少。

（二）利润构成或利润来源

公司利润主要来源于土地整理开发与基础设施工程建设。

（三）投资状况

公司本年度无重大对外投资情况。

三、公司发展战略、经营计划及风险

（一）未来发展战略

公司将统一按照浏阳市发展规划要求，紧紧围绕“挺进三十强、再创新辉煌”目标，深入实施“交通融城、产业兴城、人才活城、生态美城”发展战略，抓好各项工作的落实，切实发挥好浏阳市基础设施建设职能，重点抓好浏阳制造产业基地范围内基础设施投资、建设和运营，全面完善浏阳制造产业基地的范围内的基础设施体系；积极承担市内重点项目建设，全力推进浏阳新一轮建设大提速、产业大繁荣。

公司将通过市场化运作，综合运用土地资产、地域空间和其他经济要素，通过积极经营区域内存量资产、多渠道融资等方式为城市建设筹措资金，实现资源效益最大化，促进浏阳市经济持续快速健康发展。公司将进一步加强土地的市场化运作研究，通过基础设施的建设、引导、开发，实现周边土地增值；进一步盘活存量资产，扩展资本运营空间，拓展项目建设资金的融资渠道，

不断增强公司的持续发展能力，巩固和提升公司在浏阳市城市基础设施建设和土地开发与整理行业中的垄断地位。

（二）行业格局和趋势

根据《浏阳市国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》（简称“《浏阳市十二五规划》”），“十二五”期间浏阳市致力于重点完善以综合交通为主导，以能源、信息为支撑的现代化基础设施体系。全面建设好互通接线高速公路，争取建设长浏城际铁路，加强石长铁路复线和岳阳至吉安铁路规划对接工作。逐步完成东南、西南、西北、东北等区域干线公路建设，打通区域产业与旅游联系通道。建成城区外环线，实现绕城车辆分流。完善浏阳大道、花炮大道等城市主干道，新建或拓展延伸翠园路、秋收路、礼花路、石霜路等城市干道。同时，《浏阳市十二五规划》提出，“十二五”期末，浏阳市初步建成基础设施完备、功能布局合理、服务配套完善、城镇与园区融合发展的工业新城。注重发挥各区域的优势和特色，加强工业新城与长沙城区的对接，科学布局城市功能分区，完善核心区生产性服务和生活性服务功能设施配套。

未来，随着浏阳市经济社会的快速发展，浏阳市基础设施建设行业面临着较好的发展空间和机遇。

根据《浏阳市土地利用总体规划（2006—2020年）》，浏阳市未来几年将根据市级规划下达的控制指标，优先确保重点交通、水利等基础设施用地需求；保障市域经济发展必需的城镇及独立

建设用地；结合新农村建设，满足改善农民生产生活必需的村镇用地需求。截至 2020 年，建设用地面积将达到 41,385.48 公顷，比 2005 年净增加 4,979.33 公顷，其所占比重将由 2005 年的 7.28% 调整到 2020 年的 8.28%。浏阳市土地开发与整理行业面临着较好的发展前景。

（三）下一年度的经营计划

公司制定的“十三五”目标规划如下：

1. 为促进浏阳市经济持续快速健康发展，公司将综合运用土地资产、地域空间和其他经济要素，通过积极经营区域内存量资产、多渠道融资等方式为园区建设筹措资金，实现资源效益最大化。

2. 进一步加强土地的市场化运作研究，通过基础设施的建设、引导、开发，实现周边土地增值；进一步盘活存量资产，扩展资本运营空间，拓展项目建设资金的融资渠道，不断增强公司的持续发展能力，巩固和提升公司在浏阳市城市基础设施建设和土地开发与整理行业中的垄断地位。

（四）公司可能面临的风险

1. 国家的固定资产投资、城市规划、土地开发与整理、城市基础设施建设投融资等政策变化将会在一定程度上影响公司的正常经营活动与盈利能力。

2. 公司承担的城市基础设施建设投资、土地开发等业务与经济周期具有明显的相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，

城市基础设施的使用需求可能同时减少，从而对公司盈利能力产生不利影响。公司所在地区的经济发展水平及未来发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

四、严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，没有严重违约事项发生。

五、公司独立性情况

报告期内，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

六、非经营性往来占款或违规担保情况

报告期内，公司不存在非经营性往来占款、资金拆借或违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、公司治理、内部控制情况

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

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司没有发生对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的诉讼、仲裁或重大行政处罚事项。

二、关于破产重整事项

报告期内，公司没有发生对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的破产重整事项。

三、关于暂停上市或终止上市事项

报告期内，本公司没有发生公司债券面临暂停上市或终止上市风险事项，年度报告披露后公司债券无面临暂停上市或终止上市的风险。

四、关于司法机关调查事项

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况；公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、关于重大事项

（一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无

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

(二) 公司董事会或有权机构判断为重大的事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司没有发生公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

第六节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

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

附件 审计报告、财务报表及附注

- 一、本公司 2016 年度经审计的财务报告请参见附件一；
- 二、保证人 2016 年度经审计的财务报告请参见附件二。

(本页无正文，为《浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司
2016年年度报告》之盖章页)

浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

2017年4月27日



浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司
2016 年度
审计报告

CAC 证审字[2017]0153 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：二〇一七年三月十六日

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：0221201001120170324694828
报告编号：CAC证审字[2017]0153号
报告单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司
报备日期：2017-03-24
报告日期：2017-03-16
签字注师：邓建华 邱阳

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
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	7-8
资产负债表	9-10
利润表	11
现金流量表	12
所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-58



机密

审计报告

CAC 证审字[2017]0153 号

浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司:

我们审计了后附的浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司(以下简称“浏阳产建投公司”)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表,合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量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浏阳产建投公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报

表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，浏阳产建投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，公允反映了浏阳产建投公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果、现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月十六日

合并资产负债表

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	573,377,210.56	111,348,995.17
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	(二)	1,403,136,940.29	955,882,226.41
预付款项	(三)	129,005,128.27	335,276,479.90
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(四)	94,160,234.74	163,649,264.09
存 货	(五)	8,346,641,641.55	7,483,106,742.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	262,109.55	13,406,800.00
流动资产合计		10,546,583,264.96	9,062,670,508.41
非流动资产：			
可供出售金融资产	(七)	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	
长期应收款	(八)	85,000,000.00	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	(九)	25,786,072.23	26,267,343.26
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,786,072.23	29,267,343.26
资产总计		10,660,369,337.19	9,091,937,851.67

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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十)	135,000,000.00	140,000,000.00
应付票据			
应付账款	(十一)	52,935,498.26	2,766,351.45
预收款项	(十二)	22,720,000.00	14,315,400.00
应付职工薪酬	(十三)		
应交税费		130,772.38	88,899.93
应付利息	(十四)	49,359,561.64	983,293.27
应付股利			
其他应付款	(十五)	165,937,343.28	132,218,255.12
一年内到期的非流动负债	(十六)	79,000,000.00	135,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		505,083,175.56	425,872,199.77
非流动负债：			
长期借款	(十七)	449,000,000.00	268,000,000.00
应付债券	(十八)	1,062,193,455.46	
长期应付款	(十九)	1,010,018,552.18	891,366,295.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,521,212,007.64	1,159,366,295.00
负债合计		3,026,295,183.20	1,585,238,494.77
所有者权益：			
实收资本	(二十)	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	(二十一)	6,927,345,612.31	6,927,345,612.31
专项储备			
盈余公积	(二十二)	49,010,108.96	36,728,026.24
未分配利润	(二十三)	457,718,432.72	342,625,718.35
归属于母公司所有者权益合计		7,634,074,153.99	7,506,699,356.90
少数股东权益			
所有者权益合计		7,634,074,153.99	7,506,699,356.90
负债和股东权益总计		10,660,369,337.19	9,091,937,851.67

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业收入		672,575,652.51	642,548,490.20
其中：营业收入	(二十四)	672,575,652.51	642,548,490.20
二、营业总成本		639,354,834.51	575,595,111.68
其中：营业成本	(二十四)	560,019,418.56	534,928,671.30
营业税金及附加		94,785.43	45,347.06
销售费用			
管理费用	(二十五)	16,139,441.66	11,167,739.49
财务费用	(二十六)	63,415,993.68	28,750,420.39
资产减值损失	(二十七)	-314,804.82	702,933.44
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)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,220,818.00	66,953,378.52
加：营业外收入	(二十八)	94,165,001.09	59,367,189.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十九)	11,022.00	166,342.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		127,374,797.09	126,154,225.87
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		127,374,797.09	126,154,225.87
归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	233,756,332.15	635,261,653.60
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	205,156,965.41	155,880,831.91
经营活动现金流入小计	438,913,297.56	791,142,485.51
购买商品、接受劳务支付的现金	966,034,692.28	802,898,343.03
支付给职工以及为职工支付的现金	6,466,761.82	4,587,013.75
支付的各项税费	91,565.94	550,774.51
支付其他与经营活动有关的现金	7,350,224.57	127,430,476.48
经营活动现金流出小计	979,943,244.61	935,466,607.77
经营活动产生的现金流量净额	-541,029,947.05	-144,324,122.26
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	692,025.52	1,945,588.31
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	85,000,000.00	
投资活动现金流出小计	85,692,025.52	1,945,588.31
投资活动产生的现金流量净额	-85,692,025.52	-1,945,588.31
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	445,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金	1,090,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	129,200,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,664,300,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	325,500,000.00	314,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,764,256.22	100,822,537.65
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	140,285,555.82	52,200,000.00
筹资活动现金流出小计	575,549,812.04	467,022,537.65
筹资活动产生的现金流量净额	1,088,750,187.96	32,977,462.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	111,348,995.17	224,641,243.39
六、期末现金及现金等价物余额		
	573,377,210.56	111,348,995.17

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

项 目	2016年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额：	200,000,000.00	6,927,345,612.31		36,728,026.24	342,625,718.35		7,506,699,356.90
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	200,000,000.00	6,927,345,612.31		36,728,026.24	342,625,718.35		7,506,699,356.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)				12,282,082.72	115,092,714.37		127,374,797.09
(一)综合收益总额					127,374,797.09		127,374,797.09
(二)所有者投入和减少资本							
1、股东投入的资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三)利润分配				12,282,082.72	-12,282,082.72		
1、提取盈余公积				12,282,082.72	-12,282,082.72		
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
(四)所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五)专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	200,000,000.00	6,927,345,612.31		49,010,108.96	457,718,432.72		7,634,074,153.99

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2015年12月31日

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2015年度						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额：	200,000,000.00	2,591,279,083.31		25,319,951.87	227,879,566.85		3,044,478,602.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	200,000,000.00	2,591,279,083.31		25,319,951.87	227,879,566.85		3,044,478,602.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	4,336,066,529.00		11,408,074.37	114,746,151.50		4,462,220,754.87
(一)综合收益总额					126,154,225.87		126,154,225.87
(二)所有者投入和减少资本	-	4,336,066,529.00		-	-		4,336,066,529.00
1、股东投入的资本	-	4,336,066,529.00					4,336,066,529.00
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	-	-		11,408,074.37	-11,408,074.37		-
1、提取盈余公积				11,408,074.37	-11,408,074.37		-
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配					-		-
4、其他							-
(四)所有者权益内部结转	-	-		-	-		-
1、资本公积转增资本							-
2、盈余公积转增资本							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他							-
(五)专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	200,000,000.00	6,927,345,612.31		36,728,026.24	342,625,718.35		7,506,699,356.90

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十二	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		395,458,527.93	89,008,813.12
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	(一)	1,134,338,457.80	771,704,461.57
预付款项		114,000,000.00	307,350,000.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	96,507,935.66	59,180,595.61
存货		8,044,591,765.95	7,182,282,942.84
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		262,109.55	13,406,800.00
流动资产合计		9,785,158,796.89	8,422,933,613.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	413,856,583.31	413,856,583.31
投资性房地产		-	-
固定资产		25,754,851.93	26,226,690.41
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		442,611,435.24	443,083,273.72
资产总计		10,227,770,232.13	8,866,016,886.86



公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十二	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
应付票据			
应付账款		48,382,733.62	2,748,351.45
预收款项		22,720,000.00	14,315,400.00
应付职工薪酬			
应交税费		128,252.38	86,379.93
应付利息		49,359,561.64	983,293.27
应付股利			
其他应付款		140,066,706.92	144,172,290.52
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	135,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		310,657,254.56	317,305,715.17
非流动负债：			
长期借款		410,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		1,062,193,455.46	-
长期应付款		827,472,820.18	854,085,297.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,299,666,275.64	1,054,085,297.00
负债合计		2,610,323,530.20	1,371,391,012.17
所有者权益：			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		6,927,345,612.31	6,927,345,612.31
专项储备			
盈余公积		49,010,108.96	36,728,026.24
未分配利润		441,090,980.66	330,552,236.14
所有者权益合计		7,617,446,701.93	7,494,625,874.69
负债和所有者权益总计		10,227,770,232.13	8,866,016,886.86

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利 润 表

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十二	2016年度	2015年度
一、营业收入		587,954,934.86	524,050,695.22
其中：营业收入	(四)	587,954,934.86	524,050,695.22
二、营业总成本		557,738,086.71	469,170,798.91
其中：营业成本	(四)	489,502,153.84	436,180,508.82
营业税金及附加		94,785.43	45,347.06
销售费用			
管理费用		15,849,547.43	10,913,042.72
财务费用		52,633,434.83	21,324,094.65
资产减值损失		-341,834.82	707,805.66
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)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,216,848.15	54,879,896.31
加：营业外收入		92,615,001.09	59,367,189.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		11,022.00	166,342.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		122,820,827.24	114,080,743.66
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		122,820,827.24	114,080,743.66

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	233,756,332.15	613,957,648.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	94,387,661.40	141,211,370.29
经营活动现金流入小计	328,143,993.55	755,169,018.69
购买商品、接受劳务支付的现金	935,282,836.19	750,871,601.67
支付给职工以及为职工支付的现金	6,421,761.82	4,525,341.75
支付的各项税费	91,565.94	550,774.51
支付其他与经营活动有关的现金	42,128,147.43	4,837,849.36
经营活动现金流出小计	983,924,311.38	760,785,567.29
经营活动产生的现金流量净额	-655,780,317.83	-5,616,548.60
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	692,025.52	1,943,588.31
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	692,025.52	1,943,588.31
投资活动产生的现金流量净额	-692,025.52	-1,943,588.31
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	260,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	1,090,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,350,100,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	155,000,000.00	161,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,892,386.02	86,102,247.07
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	140,285,555.82	52,200,000.00
筹资活动现金流出小计	387,177,941.84	299,302,247.07
筹资活动产生的现金流量净额	962,922,058.16	-99,302,247.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	306,449,714.81	-106,862,383.98
加：期初现金及现金等价物余额	89,008,813.12	195,871,197.10
六、期末现金及现金等价物余额	395,458,527.93	89,008,813.12



公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年度

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年度					未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积			
一、上年期末余额：	200,000,000.00	6,927,345,612.31			36,728,026.24	330,552,236.14	7,494,625,874.69
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	200,000,000.00	6,927,345,612.31	-		36,728,026.24	330,552,236.14	7,494,625,874.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-		12,282,082.72	110,538,744.52	122,820,827.24
(一) 综合收益总额						122,820,827.24	122,820,827.24
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的资本							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-
4. 其他							-
(三) 利润分配	-	-	-		12,282,082.72	-12,282,082.72	-
1. 提取盈余公积					12,282,082.72	-12,282,082.72	-
2. 对所有者的分配							-
3. 其他							-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
(五) 专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
(六) 其他							-
四、本期期末余额	200,000,000.00	6,927,345,612.31	-		49,010,108.96	441,090,980.66	7,617,446,701.93

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

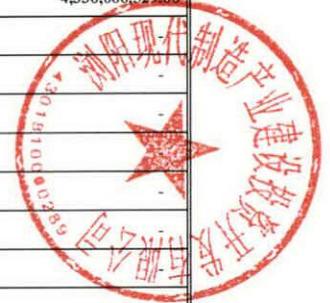
2015年度

编制单位：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2015年度					未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	其他		
一、上年期末余额：	200,000,000.00	2,591,279,083.31		25,319,951.87		227,879,566.85	3,044,478,602.03
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	200,000,000.00	2,591,279,083.31	-	25,319,951.87		227,879,566.85	3,044,478,602.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	4,336,066,529.00	-	11,408,074.37		102,672,669.29	4,450,147,272.66
(一) 综合收益总额						114,080,743.66	114,080,743.66
(二) 所有者投入和减少资本	-	4,336,066,529.00	-	-		-	4,336,066,529.00
1. 股东投入的资本	-	4,336,066,529.00					4,336,066,529.00
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	-	-	-	11,408,074.37		-11,408,074.37	-
1. 提取盈余公积				11,408,074.37		-11,408,074.37	-
2. 对所有者的分配							-
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
(五) 专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
(六) 其他							-
四、本期末余额	200,000,000.00	6,927,345,612.31	-	36,728,026.24		330,552,236.14	7,494,625,874.69

此会计报表
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)



公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

财务报表附注

(2016年度)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司

注册地址：浏阳市永安镇政府四楼

成立时间：2003年9月26日

注册资本：2亿元人民币

公司类型：有限责任公司

统一社会信用代码：91430181753379203A

法定代表人：涂向阳

(二) 行业性质、经营范围及主营业务

经营范围：基地内建设投资开发及管理服务；工业建设项目的投资开发；城市建设项目的投资开发；商贸、休闲和旅游建设项目的投资开发；教育、文化项目的投资开发；自来水项目建设开发；制造产业基地规划范围内的土地整理开发（以自有资产进行投资；不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；为创业企业提供创业管理服务业务；科技信息咨询服务；科技企业技术扶持服务；高新技术创业服务。

(三) 公司历史沿革情况

浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司（以下简称公司或本公司），原名浏阳工业新区现代制造园投资开发有限公司，系由浏阳市人民政府批准，于2003年9月26日由浏阳市经济发展局出资成立，设立时注册资本为人民币1000万元，出资已经湖南鹏程有限责任会计师事务所出具的湘鹏程浏验字[2003]第8260号《验资报告》验证，出资方式为货币资金。

2004年4月22日，根据浏阳市人民政府出具的《关于同意浏阳工业新区现代制造园投资开发有限公司更名等问题的批复》（浏政函[2004]38号），决定将公司名称变更为浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司；同时，决定增加本公司注册资本14000万元，出资已经湖南鹏程有限责任会计师事务所出具的湘鹏程浏验字[2004]第8083号《验资报告》验证，出资方式为货币资金和土地资产。

2008年6月20日,根据浏阳市人民政府出具的《关于变更浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司出资人等有关事项的批复》(浏政函[2007]284号),决定浏阳市经济发展局将其持有浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司全部的股权15000万元注册资本转让给浏阳制造产业基地管理委员会。

2010年5月26日,根据浏阳市财政局出具的《关于变更浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司相关事宜的复函》(浏财函[2010]46号),决定增加公司注册资本5000万元,出资已经湖南鹏程有限责任会计师事务所出具的湘鹏程浏验字[2010]第8068号《验资报告》验证,出资方式为货币资金和土地资产。

2014年12月23日,根据浏政函(2014)399号文件精神,将浏阳制造产业基地管理委员会持有的浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司51%的国有股权划转给浏阳市财政局。本公司股东变更为浏阳制造产业基地管理委员会和浏阳市财政局。

(四) 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3月16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

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和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2016年度财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及其有关规定的要求,真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况和合并财务状况,2016年度的经营成果和合并经营成果、现金流量和合并现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

合并成本为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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司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。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

（八）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。

（九）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：

（1）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：

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 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项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

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。如为以公允价值计量的可供出售金融资产，期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将

原直接计入所有者权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直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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，将原直接计入所有者权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。

(十) 应收款项

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。

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 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）。
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。应收关联方款项不计提坏账准备。本公司与政府各部门及其下属单位（或公司）之间发生的应收款项、其他应收款项采用个别认定法不计提坏账准备。

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	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1年以内	5
1至2年	5
2至3年	5
3至4年	5
4至5年	5
5年以上	5

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

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年且有明显特征表明无法收回的应收款。

（十一）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折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货按原材料、库存商品、开发成本、土地资产、低值易耗品等类别进行分类。

2、发出存货的计价方法

原材料、库存商品以实际成本计量，发出领用按加权平均法结转成本。低值易耗品购

进时按实际成本核算，领用时采用一次摊销法进行摊销。开发产品的发出按个别认定法计价，公司为承建市政基础设施项目借入借款的利息进行资本化，计入开发成本。期末，存货按成本与可变现净值孰低计量。

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、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

（十三）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（一）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（二）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（三）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准：

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定：

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算

的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

（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。

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。

（十五）投资性房地产

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命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、各类固定资产的折旧方法

固定资产以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30	5	3.17
机器设备	8	5	11.88
运输工具	8	5	11.88
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用的固定资产除外。

(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。在建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。

(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）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

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。

（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、无形资产减值测试

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。

3、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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。

(二十一) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

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。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十四）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：

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

2、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。

（二十五）收入确认原则

1、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；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。

3、让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。

4、在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 合同总收入能够可靠地计量；
- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十六）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

（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，在资产租赁期内推销，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，实质满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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企业组成部分或非流动资产应当划分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的惯常条款即可立即出售；

② 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；

③ 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) 主要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

1、 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

3、 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

三、 利润分配

本公司章程规定，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、 其他利润分配

四、 税项

(一) 公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入	5%
增值税	营业收入	11%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税种	按税法规定应纳税额	

(二) 税收优惠及批文

根据浏阳市人民政府（浏政函〔2016〕268号）《关于同意浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司及其子公司享受税收优惠政策的通知》，本公司及子公司为承担市政府委托业务取得的土地开发与整理收入和承担城市基础设施建设项目获取的项目收益免征增值税、城建税、教育费附加等；对本公司及子公司收到的财政补贴收入和土地开发与整理收入、承担城市基础设施建设项目获取的净收益免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号）的有关规定，自2011年1月1日起，企业从县级以上的各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡符合相关条件的，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。

五、合并财务报表重要项目附注

(一) 货币资金

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			9,645.18			1,003.18
其中：人民币			9,645.18			1,003.18
银行存款			573,367,56.38			111,347,991.99
其中：人民币			573,367,56.38			111,347,991.99
其他货币资金						
其中：人民币						
合计			573,377,210.56			111,348,995.17

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,403,136,940.29	100.00			1,403,136,940.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,403,136,940.29	100.00			1,403,136,940.29

类别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	955,882,226.41	100.00			955,882,226.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	955,882,226.41	100.00			955,882,226.41

2、按欠款方归集的期末余额的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浏阳市财政局	1,403,136,940.29	1至3年	100.00
合计	1,403,136,940.29		100.00

(三) 预付款项

1、按账龄分类

账龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	97,000,000.00	75.19	308,102,037.00	91.90
1至2年	17,752,037.00	13.76	10,440,103.11	3.11
2至3年	1,178,751.48	0.91	16,734,339.79	4.99
3年以上	13,074,339.79	10.14		
合计	129,005,128.27	100.00	335,276,479.90	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款总额比例(%)
浏阳市社会基本养老保险中心收入专户	92,000,000.00	71.31

浏阳市土地储备中心资金专户	17,000,000.00	13.18
张安宁	5,688,000.00	4.41
浏阳市国土资源局征地拆迁补偿安置专户	5,000,000.00	3.88
湖南彬宏建设工程有限责任公司	3,100,876.00	2.40
合计	122,788,876.00	95.18

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	2016-12-31				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	42,182,941.49	43.53			42,182,941.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,712,940.26	56.46	2,735,647.01	5.00	51,977,293.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	0.01	3,000.00	100.00	
合计	96,898,881.75	100.00	2,738,647.01		94,160,234.74

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其他应收款	112,851,860.89	67.70			112,851,860.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,470,950.73	32.08	2,673,547.53	5.00	50,797,403.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	379,904.30	0.22	379,904.30	100.00	
合计	166,702,715.92	100.00	3,053,451.83		163,649,264.09

2、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		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,478,081.53	123,904.08	5
1至2年(含2年)	20,338,000.00	1,016,900.00	5
2至3年(含3年)	22,040,104.08	1,102,005.20	5
3至4年(含4年)	9,856,754.65	492,837.73	5
4至5年(含5年)			5

5年以上			5
合计	54,712,940.26	2,735,647.01	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 314,804.82 元。

4、本期无实际核销的其他应收款情况。

5、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额
备用金	402,902.00
保证金	14,000,000.00
代付款	1,090,214.65
资金往来	81,088,765.10
租金及租赁押金	317,000.00
合计	96,898,881.75

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浏阳市永安镇人民政府	资金往来	42,030,607.99	1年以内 32,260,607.99 1至2年 9,770,000.00	43.38	
长沙恒大万里扬变速器有限公司	资金往来	26,140,579.53	1年以内 1,750,579.53 1至2年 5,480,000.00 2至3年 18,910,000.00	26.98	1,307,028.98
悦达融资租赁有限公司	保证金	8,000,000.00	1至2年	8.26	400,000.00
湖南海洋胶囊有限公司	资金往来	7,889,700.00	3至4年	8.14	394,485.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	1至2年	6.19	300,000.00
合计		90,060,887.52		92.94	2,401,513.98

7、本期无无涉及政府补助的其他应收款项。

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(五) 存货

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	净额	账面余额	跌价准备	净额
土地资产	7,687,415,629.00		7,687,415,629.00	7,338,838,829.00		7,338,838,829.00
工程施工成本	659,226,012.55		659,226,012.55	144,267,913.84		144,267,913.84
合计	8,346,641,641.55		8,346,641,641.55	7,483,106,742.84		7,483,106,742.84

注：本公司报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2016-12-31	2015-12-31
预缴税款	262,109.55	13,406,800.00
合计	262,109.55	13,406,800.00

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2、期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
长沙领航投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

4、报告期内可供出售金融资产无减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 长期应收款

(1) 明细情况

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
国开基金项目借款		85,000,000.00		85,000,000.00
合计		85,000,000.00		85,000,000.00

(2) 项目明细

项目名称	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
湖南法泽尔动力再制造有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
长沙华恒机器人系统有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
湖南湘贤科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
长沙博大机械零部件有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
合计		85,000,000.00		85,000,000.00

(九) 固定资产及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	27,131,311.57	1,270,562.27	2,043,464.23	3,912,580.54	34,357,918.61
2.本期增加金额	577,785.52			114,240.00	692,025.52
(1) 购置	577,785.52			114,240.00	692,025.52
3.本期减少金额					
4.期末余额	27,709,097.09	1,270,562.27	2,043,464.23	4,026,820.54	35,049,944.13
二、累计折旧					
1.期初余额	2,418,068.37	411,160.67	1,890,768.45	3,370,577.86	8,090,575.35
2.本期增加金额	859,158.20	150,879.27	8,882.50	154,376.58	1,173,296.55
(1) 计提	859,158.20	150,879.27	8,882.50	154,376.58	1,173,296.55
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,277,226.57	562,039.94	1,899,650.95	3,524,954.44	9,263,871.90
三、减值准备					
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,431,870.52	708,522.33	143,813.28	501,866.10	25,786,072.23
2.期初账面价值	24,713,243.20	859,401.60	152,695.78	542,002.68	26,267,343.26

(1) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产情况;

(2) 报告期末无通过融资租赁租入固定资产的情况;

(3) 报告期末无持有待售的固定资产;

(4) 报告期末无固定资产抵押情况。

(十) 短期借款

1、短期借款的分类:

借款类别	2016-12-31	2015-12-31
抵押借款	5,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	80,000,000.00
合计	135,000,000.00	140,000,000.00

注 1: 抵押借款中 5,000,000.00 元借款, 系子公司浏阳市永安城市建设投资开发有限公司

在湖南浏阳农村商业银行永安支行取得的借款，以浏国用(2013)第 10056 号土地提供抵押；

注 2：保证借款中 80,000,000.00 元借款，系子公司浏阳现代家具产业园建设投资开发有限公司在华融湘江银行长沙分行取得的借款，由浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司提供保证担保；

注 3：保证借款中 50,000,000.00 元借款，系子公司浏阳现代家具产业园建设投资开发有限公司在华夏银行长沙分行取得的借款，由浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司提供保证担保；

注 4：期末余额无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十一) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	2016-12-31	2015-12-31
工程款	5,646,348.26	2,103,504.05
土地整理款	47,289,150.00	662,847.40
合计	52,935,498.26	2,766,351.45

2、账龄超过1年的重要应付账款：

项目	2016-12-31	未偿还或结转的原因
浏阳市蚕种场	620,331.00	拆迁款未支付
合计	620,331.00	

(十二) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	2016-12-31	2015-12-31
土地款	22,720,000.00	14,315,400.00
合计	22,720,000.00	14,315,400.00

2、账龄超过1年的重要预收款项：

项目	2016-12-31	未偿还或结转的原因
湖南省家谱家具产业园有限公司	2,520,000.00	土地款未结算
东莞市安达自动化设备有限公司	2,000,000.00	土地款未结算
长沙今朝科技股份有限公司	2,000,000.00	土地款未结算
湖南艾尔希科技发展有限公司	1,500,000.00	土地款未结算
湖南兴明和食品科技有限公司	1,200,000.00	土地款未结算
湖南纳菲尔新材料科技有限公司	1,000,000.00	土地款未结算
合计	10,220,000.00	

(十三) 应付职工薪酬

1、2016年应付职工薪酬列示:

项 目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
一、短期薪酬		6,108,017.06	6,108,017.06	
二、离职后福利-设定提存计划		567,344.76	567,344.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		6,675,361.82	6,675,361.82	

(1)短期薪酬列示:

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,287,517.95	5,287,517.95	
2、职工福利费		175,499.18	175,499.18	
3、社会保险费		306,223.93	306,223.93	
其中: 医疗保险费		279,925.03	279,925.03	
工伤保险费		14,504.46	14,504.46	
生育保险费		11,794.44	11,794.44	
4、住房公积金		338,776.00	338,776.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计		6,108,017.06	6,108,017.06	

(2)设定提存计划列示:

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、基本养老保险		530,809.72	530,809.72	
2、失业保险费		36,535.04	36,535.04	
3、企业年金缴费				
合 计		567,344.76	567,344.76	

(十四) 应付利息

项目	2016-12-31	2015-12-31
应付利息	49,359,561.64	983,293.27
合 计	49,359,561.64	983,293.27

(十五) 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
债务置换款	90,000,000.00	
往来款	22,457,695.76	20,962,920.00
征地拆迁款	30,531,386.10	25,879,315.55
代收代付款	18,039,413.64	12,300,537.79
保证金	4,021,302.00	12,055,340.00
借款		59,875,000.00
其他	887,545.78	1,145,141.78
合计	165,937,343.28	132,218,255.12

2、按债权人归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

项目	2016-12-31	账龄
浏阳市财政局	90,000,000.00	1年以内
浏阳鼎盛投资有限公司	13,309,509.76	1年以内
长沙扬帆房地产开发有限公司	8,330,000.00	2至3年
长沙九峰建设有限公司	740,000.00	1年以内
长沙德邦工程机械有限公司	710,000.00	5年以上
合计	113,089,509.76	

(十六) 一年内到期的非流动负债

借款类别	2016-12-31	2015-12-31
1年内到期的长期借款	79,000,000.00	135,500,000.00
合计	79,000,000.00	135,500,000.00

(十七) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	2016-12-31	2015-12-31
抵押借款	189,000,000.00	249,200,000.00
保证借款	250,000,000.00	18,800,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	449,000,000.00	268,000,000.00

2016年12月31日长期借款及一年内到期的非流动负债余额明细如下:

借款单位	借款银行名称	性质	借款余额
浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司	湖南浏阳农村商业银行	保证	250,000,000.00
浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司	中国农业发展银行浏阳市支行	抵押	200,000,000.00
浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司	湖南浏阳江淮村镇银行	信用	10,000,000.00
浏阳市永安城市建设投资开发有限公司	长沙银行永安支行	抵押	49,200,000.00

借款单位	借款银行名称	性质	借款余额
浏阳现代家具产业园建设投资开发有限公司	长沙银行浏阳支行	质押	18,800,000.00
合计			528,000,000.00

(1) 保证借款中 250,000,000.00 元借款,系浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司在湖南浏阳农村商业银行取得的借款,由湖南省浏阳制造产业基地管理委员会财政局提供连带保证担保;

(2) 抵押借款中 200,000,000.00 元借款,系浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司在中国农业发展银行浏阳市支行取得的借款,以浏国用(2013)第 10052 号、浏国用(2013)第 10063 号、浏国用(2013)第 10067 号、浏国用(2013)第 10069 号土地提供抵押。

(3) 抵押借款中 24,600,000.00 元借款,系子公司浏阳市永安城市建设投资开发有限公司在长沙银行永安支行取得的借款,以浏国用(2014)第 10008 号土地提供抵押;

(4) 抵押借款中 24,600,000.00 元借款,系子公司浏阳市永安城市建设投资开发有限公司在长沙银行永安支行取得的借款,以浏国用(2014)第 10009 号土地提供抵押;

(5) 质押借款中 18,800,000.00 元借款,系子公司浏阳现代家具产业园建设投资开发有限公司在长沙银行浏阳支行取得的借款,以法定代表人陈琳 2000 万元定期存单提供质押。

(十八) 应付债券

项目	2016-12-31	2015-12-31
面值	1,100,000,000.00	
利息调整	-37,806,544.54	
合计	1,062,193,455.46	

注:公司根据发改财金【2015】3054号文件,于2016年1月19日发行双创孵化专项债券,发行金额为11亿元,票面利率为4.72%;债券期限为7年,在债券存续期的第3年至第7年,逐年按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金。

(十九) 长期应付款

项目	2016-12-31	2015-12-31
浏阳市城市建设集团有限公司	225,800,000.00	282,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	71,461,846.11	100,000,000.00
悦达融资租赁有限公司	62,019,698.07	80,000,000.00
国开发展基金有限公司	149,200,000.00	20,000,000.00
拆迁款	501,537,008.00	409,366,295.00
合计	1,010,018,552.18	891,366,295.00

(二十) 实收资本

项目	2016-12-31	2015-12-31
湖南浏阳制造产业基地管理委员会	98,000,000.00	98,000,000.00
浏阳市财政局	102,000,000.00	102,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

本公司注册资本已经湖南鹏程有限责任会计师事务所出具的湘鹏程浏验字[2010]第 8068 号验资报告验证。

(二十一) 资本公积

项目	2016-12-31	2015-12-31
其他资本公积	6,927,345,612.31	6,927,345,612.31
合计	6,927,345,612.31	6,927,345,612.31

(二十二) 盈余公积

项目	2016-12-31	2015-12-31
法定盈余公积	49,010,108.96	36,728,026.24
合计	49,010,108.96	36,728,026.24

注：各年盈余公积增加系按10%从净利润中提取法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	2016-12-31	2015-12-31
调整前上年末未分配利润	342,625,718.35	227,879,566.85
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	342,625,718.35	227,879,566.85
加：本期归属于母公司股东净利润	127,374,797.09	126,154,225.87
加：其它转入		
减：利润分配	12,282,082.72	11,408,074.37
其中：提取盈余公积	12,282,082.72	11,408,074.37
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	457,718,432.72	342,625,718.35

(二十四) 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	672,575,652.51	560,019,418.56	642,548,490.20	534,928,671.30
合计	672,575,652.51	560,019,418.56	642,548,490.20	534,928,671.30

(二十五) 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	5,287,517.95	3,845,621.65
职工福利费	175,499.18	146,286.20
住房公积金	338,776.00	98,808.00
社会保险费	873,568.69	426,898.11
工会经费		69,399.79
差旅费	83,421.30	76,910.00
办公费	442,870.30	419,283.50
折旧费	1,037,487.69	1,196,924.46
广告宣传费	94,362.00	222,080.00
业务招待费	164,608.00	212,349.60
水电费	1,167,191.83	787,950.93
税费		528,321.70
财产保险费		160,000.00
中介机构费用	2,173,867.00	1,326,700.00
车辆费	28,921.66	155,377.14
物业及工程管理费	4,010,658.00	1,385,627.00
维修费	134,431.90	30,680.00
其他	126,260.16	78,521.41
合计	16,139,441.66	11,167,739.49

(二十六) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	65,265,528.81	30,390,341.91
减：利息收入	1,883,145.55	1,670,283.36
手续费	33,610.42	30,361.84
合计	63,415,993.68	28,750,420.39

(二十七) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-314,804.82	702,933.44
合计	-314,804.82	702,933.44

(二十八) 营业外收入

(1) 营业外收入分项目列示：

主要项目类别	2016 年度	2015 年度
政府补助	94,110,000.00	59,300,000.00
其他	55,001.09	67,189.35
合计	94,165,001.09	59,367,189.35

注 1、2016 年度，根据浏阳市财政局（浏财函（2016）86 号）文件，本公司收到财政补贴 90,000,000.00 元；

注 2、2016 年度，根据长财企指（2015）125 号文件，本公司收到政府补贴 500,000.00 元；

注 3、2016 年度，根据浏阳市发展和改革委员会（浏发改（2016）31 号）文件，本公司收到政府补贴 1,060,000.00 元；

注 4、2016 年度，根据浏阳市科学技术局（浏科发（2016）11 号）文件，本公司收到政府补贴 200,000.00 元；

注 5、2016 年度，根据湖南省财政厅（湖财企指（2016）77 号）文件，本公司收到政府补贴 800,000.00 元；

注 6、2016 年度，根据浏阳市发展和改革委员会（浏发改（2016）2 号），子公司永安城市建设投资开发有限公司收到政府补贴 1,550,000.00 元。

（二十九）营业外支出

主要项目类别	2016 年度	2015 年度
赔偿款	11,022.00	138,726.00
其他		27,616.00
合计	11,022.00	166,342.00

（三十）合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,374,797.09	126,154,225.87
加：资产减值准备	-314,804.82	-702,933.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,173,296.55	1,196,924.46
无形资产摊销		
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）	64,778,028.81	28,898,543.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-615,001,894.92	19,785,991.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,193,847.87	-313,923,759.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,845,521.89	-7,138,981.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-541,029,947.05	-144,324,122.26
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	573,377,210.56	111,348,995.17
减：现金的期初余额	111,348,995.17	224,641,243.39
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	462,028,215.39	-113,292,248.22

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	573,377,210.56	111,348,995.17
其中：库存现金	9,645.18	1,003.18
可随时用于支付的银行存款	573,367,565.38	111,347,991.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
能随时变现的银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	573,377,210.56	111,348,995.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）通过设立或投资等方式取得的子公司

本报告期内无设立或投资等方式取得的子公司。

(二) 同一控制下的企业合并取得子公司

本报告期内无同一控制下合并取得的子公司。

(三) 非同一控制下企业合并取得子公司

本报告期内无非同一控制下企业合并取得子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

公司名称	注册地址	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	主营业务
浏阳现代家具产业园建设投资开发有限公司	浏阳市	寻院豪	2,000.00	100.00	100.00	家具园内建设投资开发及管理服务；工业建设项目的投资开发；城市建设项目投资开发；商贸、休闲和旅游建设项目的投资开发；教育、文化项目的投资开发；自来水项目投资开发；建筑、装饰材料的销售；家具及家具原材料的销售。
浏阳市永安城市建设投资开发有限公司	浏阳市	陈琳	5,000.00	100.00	100.00	永安镇城镇基础设施投资开发建设；广告制作、发布服务。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的股东情况

名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
浏阳市财政局	51.00	51.00
湖南浏阳制造产业基地管理委员会	49.00	49.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）。

(三) 关联交易情况

1、无关联担保情况

- 2、无购销商品、提供和接受劳务的关联交易；
- 3、无其他关联受托管理/承包及委托管理/出包情况；
- 4、无关联方资产转让、债务重组情况；

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2016年12月31日，本公司无重大需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2016年12月31日，本公司与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订有《最高额保证合同》，该合同约定，为浏阳鼎盛投资有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订的《借款合同》（合同编号【(2013)年第004-A号】）提供保证担保（反担保）。

截至2016年12月31日，本公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行签订有《抵押合同》，该合同约定，为浏阳鼎盛投资有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行签订的《固定资产贷款合同》（合同编号【GS2012008】）提供抵押，抵押物为浏国用（2012）第10033号、浏国用（2012）第10035号、浏国用（2012）第10036号。

截至2016年12月31日，本公司与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订有《抵押协议》，该合同约定，为浏阳鼎盛投资有限公司与中国证券登记结算有限责任公司上海分公司签订的《中小企业私募债券转让服务协议》（证券代码：125358）提供抵押，抵押物为浏国用（2010）第10032号、浏国用（2011）第10019号。

截至2016年12月31日，本公司与长沙银行股份有限公司浏阳永安支行签订有《最高额抵押合同》，该合同约定，为浏阳鼎盛投资有限公司与长沙银行股份有限公司浏阳永安支行签订的借款合同（合同编号232220152003001464000，232220152003001463000）提供抵押，抵押物为浏国用（2011）第10066号、浏国用（2011）第10071号。

截至2016年12月31日，本公司下属子公司浏阳市永安城市建设投资开发有限公司与长沙银行股份有限公司浏阳永安支行签订《最高额抵押合同》，该合同约定，为浏阳鼎盛投资有限公司与长沙银行股份有限公司浏阳永安支行签订的借款合同（合同编号232220152003001464000，232220152003001463000）提供抵押，抵押物为浏国用（2014）第10010号。

十、资产负债表日后事项

本公司报告期内无重大需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司报告期内无重大需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按类别列示

类别	2016-12-31				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	1,134,338,457.80	100.00			1,134,338,457.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,134,338,457.80	100.00			1,134,338,457.80

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	771,704,461.57	100.00			771,704,461.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	771,704,461.57	100.00			771,704,461.57

3、按欠款方归集的期末余额重大的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%
浏阳市财政局	1,134,338,457.80	100.00
合计	1,134,338,457.80	100.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2016-12-31				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	46,545,750.81	46.95			46,545,750.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,591,773.53	53.05	2,629,588.68	5.00	49,962,184.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	0.00	3,000.00	100.00	
合计	99,140,524.34	100.00	2,632,588.68		96,507,935.66

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其他应收款	9,884,730.81	15.90			9,884,730.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,890,384.00	83.49	2,594,519.20	5.00	49,295,864.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	379,904.30	0.61	379,904.30	100.00	
合计	62,155,019.11	100.00	2,974,423.50		59,180,595.61

2、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		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,869,481.53	93,474.08	5.00
1至2年	19,838,000.00	991,900.00	5.00
2至3年	21,829,152.00	1,091,457.60	5.00
3至4年	9,055,140.00	452,757.00	5.00
4至5年			5.00
5年以上			5.00
合计	52,591,773.53	2,629,588.68	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 341,834.82 元。

4、本期无实际核销的其他应收款情况

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
备用金	162,902.00
保证金	14,000,000.00
资金往来	84,610,622.34
代付款	50,000.00
租金及租赁押金	317,000.00
合计	99,140,524.34

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2016-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永安城市建设投资开发有限公司	资金往来	31,895,750.81	1年以内	32.17	

长沙恒大万里扬变速器有限公司	资金往来	26,140,579.53	1年以内 1,750,579.53 1至2年 5,480,000.00 2至3年 18,910,000.00	26.37	1,307,028.98
浏阳市永安镇人民政府	资金往来	14,600,000.00	1年以内	14.73	1,307,028.98
悦达融资租赁有限公司	保证金	8,000,000.00	1至2年	8.07	400,000.00
湖南海洋胶囊有限公司	资金往来	7,889,700.00	3至4年	7.96	394,485.00
合计		88,526,030.34		89.29	2,101,513.98

7、无涉及政府补助的应收款项

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(三) 长期股权投资

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	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	413,856,583.31		413,856,583.31	413,856,583.31		413,856,583.31
合计	413,856,583.31		413,856,583.31	413,856,583.31		413,856,583.31

1、对子公司投资

被投资单位	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浏阳现代家具产业园建设投资开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浏阳市永安城市建设投资开发有限公司	393,856,583.31			393,856,583.31		
合计	413,856,583.31			413,856,583.31		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,954,934.86	489,502,153.84	524,050,695.22	436,180,508.82
合计	587,954,934.86	489,502,153.84	524,050,695.22	436,180,508.82

(五) 母公司现金流量表的补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,820,827.24	114,080,743.66
加：资产减值准备	-341,834.82	707,805.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,163,864.00	1,187,871.91
无形资产摊销		
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）	54,376,792.57	21,472,217.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-621,246,453.28	8,073,855.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,534,811.01	-192,048,056.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,018,702.53	40,909,013.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-655,780,317.83	-5,616,548.60
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	395,458,527.93	89,008,813.12
减：现金的期初余额	89,008,813.12	195,871,197.10
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	306,449,714.81	-106,862,383.98

浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司



一七年三月十六日

BH 1674106



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

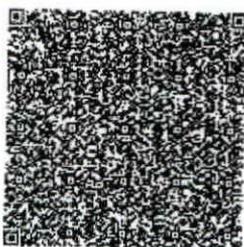
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

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



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

企业信用信息公示系统网址:

www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO 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: 天津市财政局

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: 中审华会计师事务所(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

方文森



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、中国证监会、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 魏文森

证书号: 29

发证时间: 二〇一八年九月十八日

证书有效期至: 二〇一八年九月十八日





注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.




姓名: 刘国琴
 Full name: Liu Guoqin
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1958-01-20
 Date of birth: 1958-01-20
 工作单位: 湖南开元有限责任会计师事务所
 Working unit: Hunan Kaiyuan Limited Liability Accounting Firm
 身份证号码: 430104680120254
 Identity card No: 430104680120254

中华注册会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所已于
 2014年1月10日名称变更为中华华顺五洲会计师事务所
 (特殊普通合伙)湖南分所 2014.1.10

年度续登注册

Annual Renewal Registration

2017.2.28

本证书经续登注册后，有效期顺延一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2014.3.19

证书编号: 430104680120254
 No. of Certificate: 430104680120254
 所属注册会计师协会: 湖南省注册会计师协会
 Associated Institute of CPAs: Hunan Institute of CPAs
 发证日期: 2010 年 1 月 10 日
 Date of Issuance: 2010 1 10





执业证书编号: 43010130500102014

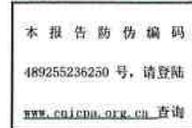
年度检验合格
Annual Renewal Registration
2017.2.28
本证书有效期间为...
This certificate is valid to...
The certificate is valid to...



注册会计师 123456789
Accountant
执业证书编号: 43010130500102014
The certificate is valid to...

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一)合并资产负债表.....	第 3 页
(二)母公司资产负债表.....	第 4 页
(三)合并利润表.....	第 5 页
(四)母公司利润表.....	第 6 页
(五)合并现金流量表.....	第 7 页
(六)母公司现金流量表.....	第 8 页
(七)合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八)母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—46 页



审计报告

天健审〔2017〕8-170号

瀚华担保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的瀚华担保股份有限公司（以下简称瀚华担保）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，瀚华担保财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瀚华担保 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

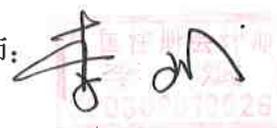
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月三十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

会担保01表
单位:人民币元

编制单位: 瀚华担保股份有限公司

	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产:				负债:			
货币资金		3,265,778,567.09	2,884,520,873.03	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	300,000.00		应付票据			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			
存出保证金	3	786,023,904.33	840,013,831.05	存入保证金	15	17,191,178.04	26,536,190.42
应收利息	4	35,558,441.40	14,319,707.98	预收账款	16	29,401,166.47	38,826,374.43
应收账款	5	126,829,021.63	121,529,459.26	应付手续费及佣金			
应收代偿款	6	361,263,854.44	328,929,047.42	应付账款	17	982,230.00	
应收分保账款				应付职工薪酬	18	35,906,408.89	36,986,262.77
应收分保未到期责任准备金				应交税费	19	93,576,940.23	34,128,556.14
应收分保未决赔偿准备金				未到期责任准备金	20	595,658,652.46	278,100,839.74
委托贷款	7	265,049,793.36	246,315,429.10	担保赔偿准备金	21	683,238,312.34	788,979,684.50
可供出售金融资产	8	86,000,000.00	138,141,150.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
应收款项类投资	9	357,192,000.00	337,228,000.00	其中: 优先股			
长期股权投资	10	91,569,102.33	544,057.26	永续债			
投资性房地产				独立账户负债			
固定资产	11	50,495,104.38	56,493,504.21	长期应付职工薪酬			
无形资产	12	2,608,632.50	3,651,782.68	递延所得税负债			
递延所得税资产	13	226,040,691.61	164,713,856.15	其他负债	22	288,742,568.05	233,596,125.84
其他资产	14	127,490,302.63	142,264,569.05	负债合计		1,744,697,456.48	1,437,154,033.84
				所有者权益(或股东权益):			
				实收资本(或股本)	23	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	24	819,859.78	819,859.78
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				一般风险准备	25	196,794,023.95	173,224,450.77
				盈余公积	26	163,595,341.19	144,007,254.51
				未分配利润	27	177,292,734.30	23,459,668.29
				归属于母公司所有者权益合计		4,038,501,959.22	3,841,511,233.35
				少数股东权益			
				所有者权益合计		4,038,501,959.22	3,841,511,233.35
资产总计		5,783,199,415.70	5,278,665,267.19	负债和所有者权益总计		5,783,199,415.70	5,278,665,267.19



法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会担保01表

编制单位：瀚华担保股份有限公司

单位：人民币元

资产	科目号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金		1,862,863,493.17	1,607,822,559.08	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		300,000.00		应付票据			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			
存出保证金		493,834,057.36	457,849,160.10	存入保证金		17,191,178.04	26,536,190.42
应收利息		34,720,804.54	13,085,875.23	预收账款		28,654,050.21	31,887,181.97
应收账款		113,970,436.48	83,336,166.61	应付手续费及佣金			
应收代偿款		247,930,243.78	227,112,683.02	应付账款		780,000.00	
应收分保账款				应付职工薪酬		24,793,707.01	26,068,672.06
应收分保未到期责任准备金				应交税费		81,584,732.42	22,021,616.31
应收分保未决赔偿准备金				未到期责任准备金		572,248,297.88	235,969,751.13
委托贷款		244,754,793.36	198,300,429.10	担保赔偿准备金		537,375,814.75	609,411,616.04
可供出售金融资产		66,000,000.00	118,141,150.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
应收款项类投资		357,192,000.00	337,228,000.00	其中：优先股			
长期股权投资	1	1,546,240,852.42	1,493,721,750.09	永续债			
投资性房地产				独立账户负债			
固定资产		46,019,866.84	49,618,811.26	长期应付职工薪酬			
无形资产		2,535,337.40	3,525,064.18	递延所得税负债			
递延所得税资产		178,567,573.60	118,594,678.19	其他负债		49,571,946.30	27,267,085.19
其他资产		110,681,545.49	68,299,197.28	负债合计		1,312,199,726.61	979,162,113.12
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		819,859.78	819,859.78
				减：库存股			
				其他综合收益			
				一般风险准备		163,595,341.19	144,007,254.51
				盈余公积		163,595,341.19	144,007,254.51
				未分配利润		165,343,735.67	8,639,042.22
				所有者权益合计		3,993,354,277.83	3,797,473,411.02
资产总计		5,305,554,004.44	4,776,635,524.14	负债和所有者权益总计		5,305,554,004.44	4,776,635,524.14



法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

会担保02表

单位：人民币元

编制单位：瀚华担保股份有限公司

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		744,439,796.98	760,603,605.04
已赚担保费		600,048,495.06	594,687,468.09
担保业务收入	1	917,606,307.78	567,358,610.99
其中：分保费收入			
减：分出保费			
提取未到期责任准备金	2	317,557,812.72	-27,328,857.10
利息收入	3	85,928,216.43	96,885,812.60
手续费及佣金收入	4	2,455,449.32	3,056,817.74
咨询费收入	5	19,631,329.39	45,347,898.96
投资收益（损失以“-”号填列）	6	33,237,080.91	17,196,536.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,933,895.07	-1,408,552.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	7	3,139,225.87	3,429,071.05
二、营业支出		515,668,893.44	570,859,869.86
担保赔偿支出	8	256,318,631.29	107,173,306.01
提取担保赔偿准备金	9	-105,743,372.16	220,797,224.38
再担保费用	10	3,778,332.89	1,904,392.67
税金及附加	11	2,920,985.26	10,618,771.10
手续费及佣金支出	12	56,916,192.53	1,334,461.80
业务及管理费	13	292,329,604.47	291,763,143.19
利息支出		6,012,328.77	
其他业务成本			499,177.37
资产减值损失	14	3,136,190.39	-63,230,606.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,770,903.54	189,743,735.18
加：营业外收入	15	9,607,986.40	19,321,922.07
其中：非流动资产处置利得		124.40	120,894.44
减：营业外支出	16	123,128.45	536,945.98
其中：非流动资产处置损失		24,779.11	7,968.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,255,761.49	208,528,711.27
减：所得税费用	17	41,265,035.62	51,579,171.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,990,725.87	156,949,539.86
归属于母公司所有者的净利润		196,990,725.87	156,949,539.86
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		196,990,725.87	156,949,539.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		196,990,725.87	156,949,539.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2016年度

会担保02表

编制单位：瀚华担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		673,390,099.20	611,374,780.82
已赚担保费		525,805,779.47	463,849,130.70
担保业务收入		862,084,326.22	468,031,325.46
其中：分保费收入			
减：分出保费			
提取未到期责任准备金		336,278,546.75	4,182,194.76
利息收入		55,067,360.75	59,430,005.75
手续费及佣金收入		3,323,795.08	1,721,583.30
咨询费收入		19,076,996.29	46,239,900.92
投资收益（损失以“-”号填列）	1	67,035,385.34	36,705,089.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		377,952.33	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		3,080,782.27	3,429,071.05
二、营业支出		458,496,223.56	441,142,794.50
担保赔偿支出		223,302,018.79	62,729,276.36
提取担保赔偿准备金		-72,037,801.29	204,772,356.76
再担保费用		12,217,358.30	1,467,371.67
税金及附加		2,376,039.83	8,909,894.64
手续费及佣金支出		73,482,965.34	1,115,459.36
业务及管理费		217,838,311.11	219,192,765.17
利息支出			
其他业务成本			499,177.37
资产减值损失		1,317,331.48	-57,543,506.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,893,875.64	170,231,986.32
加：营业外收入		7,849,033.10	6,097,321.50
其中：非流动资产处置利得		124.40	58,307.31
减：营业外支出		34,827.53	409,974.53
其中：非流动资产处置损失		24,779.11	7,968.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		222,708,081.21	175,919,333.29
减：所得税费用		26,827,214.40	40,968,507.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,880,866.81	134,950,825.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份			
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			
七、综合收益总额		195,880,866.81	134,950,825.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

会担保03表

编制单位：瀚宇担保股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保业务取得的现金		917,179,569.92	574,766,679.90
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		604,513,096.92	1,283,488,034.43
经营活动现金流入小计		1,521,692,666.84	1,858,254,714.33
支付手续费及佣金的现金		53,346,260.63	1,334,461.80
支付给职工以及为职工支付的现金		133,850,995.92	141,331,735.66
支付的各项税费		54,726,753.90	73,646,102.44
支付其他与经营活动有关的现金		507,862,317.80	449,296,497.80
经营活动现金流出小计		749,786,328.25	665,608,797.70
经营活动产生的现金流量净额		771,906,338.59	1,192,645,916.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,200,000.00	345,772,666.67
取得投资收益收到的现金		13,678,960.80	18,605,089.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,672.74	164,684.28
收到其他与投资活动有关的现金		62,886,200.00	
投资活动现金流入小计		212,784,833.54	364,542,440.05
投资支付的现金		291,850,000.00	694,341,150.00
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,290,649.30	65,175,392.58
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,140,649.30	759,516,542.58
投资活动产生的现金流量净额		-89,355,815.76	-394,974,102.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			204,000,000.00
筹资活动现金流入小计			204,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,162,328.77	150,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,162,328.77	150,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,162,328.77	53,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		676,388,194.06	851,471,814.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,324,473,373.03	1,473,001,558.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,000,861,567.09	2,324,473,373.03



法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

会担保03表

编制单位：瀚宇担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保业务取得的现金		866,750,120.35	476,375,180.53
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		321,741,953.21	850,354,317.98
经营活动现金流入小计		1,188,492,073.56	1,326,729,498.51
支付手续费及佣金的现金		71,436,885.74	1,115,459.36
支付给职工以及为职工支付的现金		99,648,173.01	103,737,547.78
支付的各项税费		35,835,980.33	57,861,852.50
支付其他与经营活动有关的现金		504,494,373.76	260,247,713.53
经营活动现金流出小计		711,415,412.84	422,962,573.17
经营活动产生的现金流量净额		477,076,660.72	903,766,925.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,200,000.00	550,472,666.67
取得投资收益收到的现金		39,752,240.58	99,405,089.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,672.74	91,285.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		175,971,913.32	649,969,040.97
投资支付的现金		250,000,000.00	1,095,041,150.00
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,964,639.95	9,893,406.15
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		259,964,639.95	1,104,934,556.15
投资活动产生的现金流量净额		-83,992,726.63	-454,965,515.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,000.00	150,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		150,000.00	150,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	-150,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		392,933,934.09	298,601,410.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,452,062,559.08	1,153,461,148.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,844,996,493.17	1,452,062,559.08

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

会小股04表

单位：人民币元



项 目	本期数										上年同期数										
	母公司所有者权益					所有者权益合计					母公司所有者权益					所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 权益	专项储备	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 权益	专项储备	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 权益	专项储备	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 权益	专项储备	少数股东权益	
一、上年年末余额	3,500,000.00	144,007,264.31		23,429,668.29		3,841,511,233.35	819,659.78	173,234,429.77			3,500,000.00	130,532,171.96				3,834,711,693.49	156,724,451.33				
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	3,500,000.00	144,007,264.31		23,429,668.29		3,841,511,233.35	819,659.78	173,234,429.77			3,500,000.00	130,532,171.96				3,834,711,693.49	156,724,451.33				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																					
(一)综合收益总额																					
(二)所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入资本																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他																					
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积																					
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者(或股东)的分配																					
4.其他																					
(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、本期期末余额	3,500,000.00	144,007,264.31		23,429,668.29		4,030,501,559.23	819,659.78	173,234,429.77			3,500,000.00	144,007,264.31				4,030,501,559.23	173,234,429.77				



合并财务报表人：

主管会计工作的负责人：

瀚华担保股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

瀚华担保股份有限公司(以下简称公司或本公司)，系经重庆市金融工作办公室批准，由瀚华金控股份有限公司(原名瀚华担保集团有限公司)等 6 名法人投资者及 19 位自然人投资者发起设立，于 2009 年 8 月 19 日在重庆市工商行政管理局登记注册。经历次股权变更，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司持有统一社会信用代码为 91500000693901644F 的营业执照，注册资本为人民币 35.0 亿元，股东为瀚华金控股份有限公司、重庆惠微投资有限公司。

本公司经营范围：从事融资性担保、履约担保、财产保全担保及法律、法规没有限制的其他担保和再担保业务。财务顾问、资产管理、投资咨询业务（法律、法规规定禁止和限制的不得经营；法律、法规、国务院规定需前置审批的未获审批前不得经营）。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币



采用人民币为记账本位币。

(四) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

应收款项包括应收利息、应收账款、以及其他应收款等。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：正常类应收款项不计提坏账准备；关注类应收款项按其余额的 2%计提；次级类应收款项按其余额的 25%计提；可疑类应收款项按其余额的 50%计提；损失类应收款项按其余额的 100%计提。

(九) 应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对不能收

回部分单项计提坏账准备。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	32.75	5	2.90
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
计算机软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 抵债资产

抵债资产按取得时的公允价值入账，公允价值与相关资产账面价值及支付的税费之间的差额计入当期损益。公司定期对抵债资产的可收回金额进行核查。抵债资产的可收回金额低于账面价值时，计提抵债资产跌价准备。

(十四) 担保准备金

本公司计提的担保准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

公司为企业发行债券提供的担保业务，确认的担保费收入在担保期间内摊销，将归属于以后会计期间的部分确认为未到期责任准备金；公司发生的其他担保业务在确认担保费收入的当期，按担保费收入的50%计提未到期责任准备金，并在担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后予以转回。

公司于资产负债表日根据债券担保余额预计的损失率差额提取担保赔偿准备金，除债券

担保以外的融资性担保按不低于担保余额的 1%提取担保赔偿准备金，担保赔偿准备金累计达到当年担保余额 10%的，实行差额提取；公司于资产负债表日根据不同的非融资性担保业务类型预计的损失率，差额提取非融资性担保业务的担保赔偿准备金。

（十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十六）一般风险准备

根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）及关于印发《金融企业财务规则-实施指南》的通知的有关规定，主营担保业务的企业，应按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金，用于弥补亏损，不得用于分红、转增资本。

（十七）收入

1. 担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：（1）担保合同已成立并承担相应的担保责任；（2）与担保合同相关的经济利益很可能流入（已经收到担保费款项或取得了收款凭证）；（3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

2. 其他收入

其他收入主要包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

入当期损益。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	0、5%
增值税	销售货物或提供应税劳务	0、3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
瀚华担保股份有限公司（本部）	15%
瀚华担保股份有限公司云南分公司	15%
瀚华担保股份有限公司陕西分公司	15%
瀚华担保股份有限公司贵州分公司	15%
瀚华担保股份有限公司甘肃分公司	15%
四川瀚华融资担保有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 营业税优惠

（1）根据中华人民共和国工业和信息化部、国家税务总局《关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免税资格名单的通知》（工信部联企业[2014]20号），1）本公司符合担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入三年内免征营业税的条件，从2014年1月到2016年12月符合条件的担保收入免征营业税；2）瀚华担保股份有限公司河北分公司对按照规定标准取得的担保收入，享受总公司免征营业税的优惠政策，自主管税务机关办理免税手续之日起，三年内免征营业税；3）瀚华担保股份有限公司黑龙江分公司对按照规定标准取得的担保业务收入自2014年4月30日起至2017年4月29日止享受中小企业信用担保机构免征营业税的税收优惠；4）根据合肥市地方税务局征收管理分局税务事项通知书（合地税征通[2015]47号），瀚华担保股份有限公司安徽分公司符合担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入三年内免征营业税的条件，从2014年1月1日到2016年12月31日符合条件的担保收入免征营业税；5）瀚华担保股份有限公司陕西分公司对按照规定标准取得的担保业务收入自主管税务机关办理免税手续之日起三年内免征营业税，瀚华担保股份有限公司陕西分公司已于2015年5月办理了免税手续，并从2015年度5月1日起享受上述营业税优惠。

（2）根据工业和信息化部、国家税务总局《关于中小企业信用担保机构免征营业税有关问题的通知》（工信部联企业[2009]114号）的规定，1）辽宁瀚华投资担保有限公司对按照规定标准取得的担保业务收入免征营业税；2）瀚华担保股份有限公司广东分公司对按照规定标准取得的担保业务收入自2015年3月1日起至2018年2月28日止享受中小企业信

用担保机构免征营业税的税收优惠；3) 瀚华担保股份有限公司湖南分公司对按照规定标准取得的担保业务收入享受信用担保机构免征营业税的优惠政策，优惠期限为2014年1月1日至2016年12月31日；4) 瀚华担保股份有限公司云南分公司对按照规定标准取得的担保业务收入自2015年9月1日起至2016年12月31日备案免征担保业务收入的营业税、城建税、教育附加、地方教育附加，减征幅度100%；5) 根据济南市地方税务局市中分局税务事项通知书（济市中地税税通[2015]7811号），瀚华担保股份有限公司山东分公司符合担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入三年内免征营业税的条件，2015年3月1日至2018年2月28日免征营业税。

(3) 经成都市锦江区地方税务局以锦地税发[2014]36号文批准，四川瀚华融资担保有限公司2014年8月1日-2017年7月31日从事中小企业信用担保业务取得的收入（不含信用评级、咨询、培训等收入），免征营业税。

(4) 根据中华人民共和国工业和信息化部、国家税务总局《关于中小企业信用担保机构免征营业税审批事项取消后有关问题的通知》（工信部联企业[2015]286号）、南通市地方税务局税务事项告知书（通地税一[2015]29341号），瀚华担保股份有限公司南通分公司符合担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入三年内免征营业税的条件，2015年10月1日至2018年9月31日免征营业税。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件三第一条第二十四款：符合条件的担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入（不含信用评级、咨询、培训等收入）免征增值税。瀚华担保股份有限公司（本部）、四川瀚华融资担保有限公司、辽宁瀚华投资担保有限公司和瀚华担保股份有限公司河北分公司等17家分公司享受此优惠政策。

3. 企业所得税优惠

(1) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），西部大开发优惠政策期间延续至2011年1月1日至2020年12月31日。1) 根据《重庆市中小企业局关于下达国家鼓励类产业确认企业的通知》（鼓励类确认[2013]5号），本公司被确认为从事国家鼓励类产业的内资企业，本公司按15%企业所得税税率执行；2) 四川瀚华融资担保有限公司2016年度经营业务未发生改变，符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》（修正版）鼓励类的列举范围，暂仍按15%企业所得税率执行；3) 根据国家税务总

局公告 2015 年第 14 号国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告，瀚华担保股份有限公司贵州分公司按规定提供的申报材料符合法定条件，2016 年度企业所得税按 15%的税率缴纳；4) 瀚华担保股份有限公司甘肃分公司符合国家税务总局有关西部大开发有关税收优惠政策及产业目录的相关规定，2016 年度企业所得税按 15%的税率缴纳。

(2) 2015 年 8 月瀚华担保股份有限公司云南分公司取得地方税务局税收优惠政策适用通知，根据《盘龙区地方税务局关于 2014 年度西部大开发企业所得税审核确认的通知》的规定，瀚华担保股份有限公司云南分公司企业所得税按照西部大开发税收优惠政策执行，即企业所得税按 15%的税率申报缴纳。

(3) 根据陕发改产业确认函[2015]80 号，瀚华担保股份有限公司陕西分公司符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)》中《鼓励类》第三十项（金融服务业）第一条“信用担保服务体系建设”规定的内容，属国家鼓励发展的产业，自 2014 年度起所得税率减按 15%缴纳。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
沈阳恒华投资管理中心（有限合伙）	投资	40,000 万元	投资
2. 同一控制下合并取得			
四川瀚华融资担保有限公司	担保	60,000 万元	担保
北京瀚华融资担保有限公司	担保	40,000 万元	担保
辽宁瀚华投资担保有限公司	担保	70,000 万元	担保

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
沈阳恒华投资管理中心（有限合伙）	196,000,000.00		49.00	100.00
2. 同一控制下合并取得				

四川瀚华融资担保有限公司	602,653,494.80		100.00	100.00
北京瀚华融资担保有限公司	396,819,792.73		100.00	100.00
辽宁瀚华投资担保有限公司	298,107,682.99		42.86	100.00

(二) 重要的联营企业的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
重庆市再担保有限责任公司	865,615,126.91	22,231,345.76	843,383,781.15	10,040,255.63	6,047,237.31

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	513,055.48	89,675.67
银行存款	3,266,265,511.61	2,884,431,197.36
合计	3,266,778,567.09	2,884,520,873.03

(2) 银行存款期末数中有 265,917,000.00 元定期存款已质押。

(3) 期末存放于关联方银行的款项

关联方	期末余额
重庆富民银行股份有限公司	829,832,607.66
合计	829,832,607.66

2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

3. 存出保证金

项 目	期末数	期初数
存出保证金	786,023,904.33	840,013,831.05
合 计	786,023,904.33	840,013,831.05

4. 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款利息	12,388,174.58	1,553,219.37
存款及保证金利息	2,636,933.49	12,766,488.61
应收款项类投资利息	20,533,333.33	
合 计	35,558,441.40	14,319,707.98

5. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并 单项计提	3,367,000.00	2.53	3,367,000.00	
单项金额不重大 但单项计提	2,503,576.81	1.88	2,503,576.81	
信用风险组合	127,091,441.74	95.59	262,420.11	126,829,021.63
合 计	132,962,018.55	100.00	6,132,996.92	126,829,021.63
种 类	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并 单项计提	3,367,000.00	2.63	3,367,000.00	
单项金额不重大 但单项计提	3,151,050.00	2.46	3,151,050.00	
信用风险组合	121,529,459.26	94.91		121,529,459.26

合 计	128,047,509.26	100.00	6,518,050.00	121,529,459.26
-----	----------------	--------	--------------	----------------

(2) 组合中，采用信用风险组合计提坏账准备的应收账款

类 别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准 备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
正常类	113,970,436.48	85.72		121,529,459.26	94.91	
关注类	13,121,005.26	9.87	262,420.11			
小 计	127,091,441.74	95.59	262,420.11	121,529,459.26	94.91	

(3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
四川中微资产管理有限公司	60,400,000.00
重庆惠众实业有限公司	44,350,000.00
小 计	104,750,000.00

6. 应收代偿款

项 目	期末数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大的 应收代偿款	986,610,243.09	96.17	637,100,336.69	64.57	349,509,906.40
其他不重大应收 代偿款	39,312,879.05	3.83	27,558,931.01	70.10	11,753,948.04
合 计	1,025,923,122.14	100.00	664,659,267.70	64.79	361,263,854.44

项 目	期初数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大的	702,374,734.33	94.69	387,324,070.13	55.14	315,050,664.20

应收代偿款					
其他不重大应收 代偿款	39,387,973.92	5.31	25,509,590.70	64.76	13,878,383.22
合 计	741,762,708.25	100.00%	412,833,660.83	55.66	328,929,047.42

7. 委托贷款

受托机构类别	期末数	期初数
小额贷款公司	58,141,333.36	12,891,333.36
银行	211,530,000.00	236,040,000.00
委托贷款原值	269,671,333.36	248,931,333.36
减：减值准备	4,621,540.00	2,615,904.26
委托贷款净值	265,049,793.36	246,315,429.10

8. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	86,000,000.00	138,141,150.00
合 计	86,000,000.00	138,141,150.00

9. 应收款项类投资

项 目	期末数	期初数
余额	360,800,000.00	341,200,000.00
减：减值准备	3,608,000.00	3,972,000.00
合 计	357,192,000.00	337,228,000.00

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	91,569,102.33		91,569,102.33

合 计	91,569,102.33		91,569,102.33
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	544,057.26		544,057.26
合 计	544,057.26		544,057.26

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00	377,952.33		52,519,102.33
沈阳惠微投资管理中心 (有限合伙)	49.00	49.00	24,500,000.00			24,500,000.00
鞍山激光产业股权投资基金合伙企业中心 (有限合伙)	46.19	46.19	14,550,000.00			14,550,000.00
小 计			91,191,150.00	377,952.33		91,569,102.33

(3) 其他说明

1) 重庆市再担保有限责任公司董事会共 9 名董事，本公司派出 1 名董事。

2) 沈阳惠微投资管理中心 (有限合伙)

根据辽宁瀚华投资担保有限公司与其他两名投资人签订的《沈阳惠微投资管理中心 (有限合伙) 合伙协议》及《补充协议》约定：沈阳惠微投资管理中心 (有限合伙) 全体合伙人认缴的出资总额为人民币 1 亿元整，首期实际出资 5,000 万元，辽宁瀚华投资担保有限公司作为有限合伙人，认缴出资额 4,900 万元整，认缴比例 49%，首期实际出资 2,450 万元。

3) 鞍山激光产业股权投资基金合伙企业中心 (有限合伙)

辽宁瀚华投资担保有限公司与其他四名投资人共同出资设立鞍山激光产业投资基金中心 (有限合伙) 企业，合伙协议约定的总出资额为 2.1 亿元人民币，其中辽宁瀚华投资担保有限公司作为有限合伙人，认缴出资额 9,700 万元，出资比例 46.19%。截至 2016 年 12 月 31 日，辽宁瀚华投资担保有限公司已出资额 1,455 万元。

11. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	41,438,263.89			41,438,263.89
运输工具	20,401,966.25	201,944.34		20,603,910.59
电子设备	13,932,011.58	360,421.76	154,734.00	14,137,699.34
办公设备	17,101,795.06	2,075,372.88	73,950.00	19,103,217.94
小 计	92,874,036.78	2,637,738.98	228,684.00	95,283,091.76

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	6,010,129.80	1,202,025.96		7,212,155.76
运输工具	13,728,928.51	2,426,142.93		16,155,071.44
电子设备	6,915,341.56	2,204,752.85	125,017.08	8,995,077.33
办公设备	9,726,132.70	2,758,889.62	59,339.47	12,425,682.85
小 计	36,380,532.57	8,591,811.36	184,356.55	44,787,987.38

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	35,428,134.09	34,226,108.13
运输工具	6,673,037.74	4,448,839.15
电子设备	7,016,670.02	5,142,622.01
办公设备	7,375,662.36	6,677,535.09
合 计	56,493,504.21	50,495,104.38

(2) 期末固定资产中已有账面价值为 34,226,108.13 元的房屋用于担保。

12. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
计算机软件	6,490,669.00			6,490,669.00
小 计	6,490,669.00			6,490,669.00

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
计算机软件	2,838,886.32	1,043,150.18		3,882,036.50
小 计	2,838,886.32	1,043,150.18		3,882,036.50

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
计算机软件				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
计算机软件	3,651,782.68	2,608,632.50
合 计	3,651,782.68	2,608,632.50

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	119,042,592.44	77,805,523.73
担保赔偿准备	81,233,859.27	80,832,057.20
预收款项	685,151.42	804,450.00
未到期责任准备金	23,477,887.39	3,066,992.90
预提工资及奖金	1,492,506.88	2,204,832.32
职工教育经费	108,694.21	
合 计	226,040,691.61	164,713,856.15

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	679,058,243.42
担保赔偿准备	478,834,889.49
预收账款	4,565,308.96
未到期责任准备金	156,519,249.25
预提工资及奖金	7,468,790.14
职工教育经费	434,776.83
小 计	1,326,881,258.09

14. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付账款	2,997,303.14	53,000,000.00
其他应收款	49,976,118.98	44,405,904.95
长期待摊费用	17,521,096.67	23,879,819.94
在建工程	1,409,433.97	
抵债资产	53,736,666.62	19,747,687.74
其他	1,849,683.25	1,231,156.42
合 计	127,490,302.63	142,264,569.05

(2) 预付账款

项 目	期末数	期初数
购房意向金		53,000,000.00
其他	2,997,303.14	
合 计	2,997,303.14	53,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
信用风险组合计提坏账准备	50,012,557.78	100.00	36,438.80	0.07	49,976,118.98
合计	50,012,557.78	100.00	36,438.80	0.07	49,976,118.98
种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
信用风险组合计提坏账准备	44,405,904.95	100.00			44,405,904.95
合计	44,405,904.95	100.00			44,405,904.95

2) 组合中，采用信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
正常类	48,190,617.66	96.36		44,405,904.95	100.00	
关注类	1,821,940.12	3.64	36,438.80			
小计	50,012,557.78	100.00	36,438.80	44,405,904.95	100.00	

3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
重庆瀚华资产管理有限公司	797,494.01
瀚华金融(香港)有限公司	189,189.00
小计	986,683.01

(4) 长期待摊费用

项目	期末数	期初数
装修装饰费	15,370,854.41	19,260,909.73
其他	2,150,242.26	4,618,910.21
合计	17,521,096.67	23,879,819.94

(5) 在建工程

项 目	期末数	期初数
软件系统	1,409,433.97	
合 计	1,409,433.97	

(6) 抵债资产

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	41,300,266.62		41,300,266.62
其他	12,436,400.00		12,436,400.00
合 计	53,736,666.62		53,736,666.62
项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	19,747,687.74		19,747,687.74
其他			
合 计	19,747,687.74		19,747,687.74

15. 存入担保保证金

项 目	期末数	期初数
存入担保保证金	17,191,178.04	26,536,190.42
合 计	17,191,178.04	26,536,190.42

16. 预收账款

项 目	期末数	期初数
预收担保费	23,590,043.21	19,922,008.38
预收咨询费、管理费	5,755,090.43	18,440,819.13
预收担保评审费	53,500.00	273,541.65
预收委贷利息、手续费	2,532.83	190,005.27
合 计	29,401,166.47	38,826,374.43

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付债权转让款	780,000.00	
其他	202,230.00	
合 计	982,230.00	

(2) 应付关联方款项

关联方名称	期末数
四川中微资产管理有限公司	780,000.00
小 计	780,000.00

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	35,906,408.89	36,973,235.67
离职后福利—设定提存计划		13,027.10
合 计	35,906,408.89	36,986,262.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	35,899,568.89	36,873,505.39
社会保险费		3,213.34
其中：医疗保险费		3,213.34
住房公积金	6,840.00	25,683.00
工会经费和职工教育经费		70,833.94
小 计	35,906,408.89	36,973,235.67

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	219,421.93	2,101,674.99
增值税	4,401,437.35	116,392.48
城市维护建设税	373,225.37	155,220.21
教育费附加	157,415.80	66,523.87

地方教育附加	109,457.77	44,349.57
副调基金	780.00	1,492.96
企业所得税	87,985,553.76	31,271,805.79
个人所得税	314,146.57	364,867.55
其他	15,501.68	6,228.72
合 计	93,576,940.23	34,128,556.14

20. 未到期责任准备金

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备金	595,658,652.46	278,100,839.74
合 计	595,658,652.46	278,100,839.74

21. 担保赔偿准备金

项 目	期末数	期初数
担保赔偿准备金	683,238,312.34	788,979,684.50
合 计	683,238,312.34	788,979,684.50

22. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		150,000.00
其他应付款	84,742,568.05	29,446,125.84
其他	204,000,000.00	204,000,000.00
合 计	288,742,568.05	233,596,125.84

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
重庆惠微投资有限公司		150,000.00
合 计		150,000.00

(3) 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
辽宁瀚华资本管理有限公司	969,123.29
小 计	969,123.29

(4) 其他

根据《沈阳恒华投资管理中心（有限合伙）合伙协议》及《补充协议》的约定，除本公司外的其他合伙人只收取固定收益，收取固定收益后不参与剩余收益的分配，根据实质重于形式原则合并时将除本公司以外的其他合伙人对沈阳恒华投资管理中心（有限合伙）的出资作为负债列报。

23. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
瀚华金控股份有限公司	3,496,500,000.00			3,496,500,000.00
重庆惠微投资有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
合 计	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	819,859.78			819,859.78
合 计	819,859.78			819,859.78

25. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	173,224,450.77	23,569,573.18		196,794,023.95
合 计	173,224,450.77	23,569,573.18		196,794,023.95

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	144,007,254.51	19,588,086.68		163,595,341.19
合 计	144,007,254.51	19,588,086.68		163,595,341.19

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	23,459,668.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,990,725.87	
减：提取法定盈余公积	19,588,086.68	10%
提取一般风险准备	23,569,573.18	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	177,292,734.30	

(二) 合并利润表项目注释

1. 担保业务收入

项 目	本期数	上年同期数
担保费收入	900,812,942.90	545,665,143.37
评审费收入	283,048.79	6,096,241.79
保后管理费收入	13,108,761.68	14,481,719.32
追偿收入	3,401,554.41	1,115,506.51
合 计	917,606,307.78	567,358,610.99

2. 提取未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取未到期责任准备金	317,557,812.72	-27,328,857.10
合 计	317,557,812.72	-27,328,857.10

3. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款利息收入	38,102,536.55	42,976,685.77
银行存款及保证金利息收入	38,499,076.11	53,909,126.83
购房意向金利息收入	9,326,603.77	
合 计	85,928,216.43	96,885,812.60

4. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	2,455,449.32	3,056,817.74
合 计	2,455,449.32	3,056,817.74

5. 咨询费收入

项 目	本期数	上年同期数
咨询费收入	19,631,329.39	45,347,898.96
合 计	19,631,329.39	45,347,898.96

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	377,952.33	-1,408,552.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,555,942.74	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,999,125.86	1,900,000.00
应收款项类投资持有期间取得的投资收益	28,304,059.98	16,705,089.10
合 计	33,237,080.91	17,196,536.60

7. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,079,958.24	3,429,071.05
其他	59,267.63	
合 计	3,139,225.87	3,429,071.05

8. 担保赔偿支出

项 目	本期数	上年同期数
担保赔偿支出	256,318,631.29	107,173,306.01
合 计	256,318,631.29	107,173,306.01

9. 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

提取担保赔偿准备金	-105,743,372.16	220,797,224.38
合 计	-105,743,372.16	220,797,224.38

10. 再担保费用

项 目	本期数	上年同期数
再担保费用	3,778,332.89	1,904,392.67
合 计	3,778,332.89	1,904,392.67

11. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,675,685.63	9,516,575.88
城市维护建设税	708,295.60	674,262.94
教育费附加	303,398.85	288,969.44
地方教育费附加	203,112.28	117,446.79
副调基金和水利基金	30,492.90	21,516.05
合 计	2,920,985.26	10,618,771.10

12. 手续费佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金支出	56,916,192.53	1,334,461.80
合 计	56,916,192.53	1,334,461.80

13. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
工薪、福利、五险一金	132,720,421.06	145,441,483.57
租赁费	52,961,874.31	35,151,995.87
办公费	27,149,836.48	32,903,365.41
广告宣传费	2,516,766.64	5,504,316.70
差旅费	25,687,721.75	27,377,831.91
业务招待费	5,829,811.87	6,497,705.52

会议费	4,141,928.86	4,852,799.86
折旧与摊销	19,051,963.98	18,797,308.59
中介费	12,290,678.53	9,152,740.50
车辆使用费	2,680,925.06	2,439,893.28
税费	1,077,340.22	746,486.27
培训费	1,021,370.61	1,858,435.76
其他	5,198,965.10	1,038,779.95
合 计	292,329,604.47	291,763,143.19

14. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,594,554.66	2,297,184.97
应收款项类投资减值损失	-364,000.00	-46,700,666.67
委托贷款减值损失	1,905,635.73	-18,827,124.96
合 计	3,136,190.39	-63,230,606.66

15. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	124.40	120,894.44
政府补助	8,022,601.68	17,222,465.00
无法支付款项		1,643,773.43
其他	1,585,260.32	334,789.20
合 计	9,607,986.40	19,321,922.07

(2) 主要政府补助

公司名称	政府补贴金额 (万元)	文 件
四川瀚华融资担保有限 公司	20.00	成都市金融工作办公室、成都市财政局《关于印发 2015 年成都市市级金融业发展专项资金实施方案的通知》
	42.80	成都市金融工作办公室、成都市财政局《关于印发 2014 年成都市市级金融业发展专项资金实施方案的通知》

辽宁瀚华投资担保有限公司	67.64	沈阳市财政局沈财指金[2016]1050号
瀚华担保股份有限公司 江苏分公司	51.03	南京市财政局《关于拨付2016省级财政促进金融业创新发展专项引导资金(切块下达部分)的通知》(宁财金[2016]547号)
	185.36	南京市金融发展办公室、南京市财政局《关于申报2015年度南京市担保业务补助专项资金的通知》(宁金融办地[2016]25号)
瀚华担保股份有限公司 陕西分公司	174.48	西安市财政局、西安市工业和信息化委员会《关于申报2014年中小企业信用担保机构担保补贴的通知》(市财发[2013]426号)、《关于申报2015年中小微型企业信用担保机构担保补贴的通知》(市财函[2015]1174号)
	73.75	西安高新区管委会《关于促进科技与金融结合的若干政策》
瀚华担保股份有限公司 黑龙江分公司	75.62	黑龙江省财政厅黑财指(政债)[2016]192号
瀚华担保股份有限公司 苏州分公司	21.07	江苏省财政厅《关于组织申报2016年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金的通知》(苏财金[2016]17号)
合计	711.75	

16. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置净损失	24,779.11	7,968.99
捐赠支出		502,003.50
其他	98,349.34	26,973.49
合计	123,128.45	536,945.98

17. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	102,591,871.08	62,648,781.81
递延所得税费用	-61,326,835.46	-11,069,610.40
合计	41,265,035.62	51,579,171.41

18. 担保业务种类及其余额

项 目	期末数	期初数
1、保证担保[注 2]	31,403,073,328.04	19,279,348,322.14
2、质押担保	215,000,000.00	525,000,000.00
融资类担保小计	31,618,073,328.04	19,804,348,322.14
3、诉讼担保	508,741,176.08	613,391,176.08
4、履约担保[注 1]	10,947,026,943.75	8,588,947,388.66
合 计	43,073,841,447.87	29,006,686,886.88

注 1：履约担保期末担保余额中保本基金担保期末担保余额为 8,255,164,822.34 元。

注 2：于 2016 年 12 月 31 日，保证担保余额中 100 亿由其他再担保公司向本公司提供再担保。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	196,990,725.87	156,949,539.86
加：计提未到期责任准备金	317,557,812.72	-27,328,857.10
计提担保赔偿准备金	-105,743,372.16	220,797,224.38
资产减值准备	259,454,821.68	43,942,699.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,591,811.36	9,441,046.89
无形资产摊销	1,043,150.18	1,142,519.87
长期待摊费用摊销	10,133,531.67	10,474,473.29
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)	24,654.71	-112,925.45
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)	-3,873,871.23	
投资损失(收益以“-”号填列)	-33,237,080.91	-17,196,536.60

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-61,326,835.46	-10,274,110.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-795,500.00
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-207,097,965.09	632,854,750.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	95,258,455.25	38,397,091.96
其他	294,130,500.00	134,354,500.00
经营活动产生的现金流量净额	771,906,338.59	1,192,645,916.63
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,000,861,567.09	2,324,473,373.03
减: 现金的期初余额	2,324,473,373.03	1,473,001,558.93
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	676,388,194.06	851,471,814.10

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,000,861,567.09	2,324,473,373.03
其中: 库存现金	513,055.48	89,675.67
可随时用于支付的银行存款	3,000,348,511.61	2,324,383,697.36
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,000,861,567.09	2,324,473,373.03

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明: 期末银行存款余额中有265,917,000.00元存款被质押。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
瀚华金控股份有限公司	母公司
辽宁瀚华投资担保有限公司	子公司
北京瀚华融资担保有限公司	子公司
四川瀚华融资担保有限公司	子公司
沈阳恒华投资管理中心（有限合伙）	子公司
重庆市再担保有限责任公司	本公司的联营企业
沈阳惠微投资管理中心（有限合伙）	子公司的合营企业
鞍山激光产业股权投资基金合伙企业中心（有限合伙）	子公司的合营企业
重庆惠微投资有限公司	本公司股东、同受母公司控制
四川中微资产管理有限公司	同受母公司控制
重庆瀚华资产管理有限公司	同受母公司控制
北京瀚华网络科技有限公司	同受母公司控制
北京瀚华管理咨询有限公司	同受母公司控制
重庆长江金融保理有限公司	同受母公司控制
重庆惠众实业有限公司	同受母公司控制
深圳瀚华小额贷款有限公司	同受母公司控制
辽宁瀚华资本管理有限公司	同受母公司控制
瀚华金融（香港）有限公司	同受母公司控制
重庆富民银行股份有限公司	母公司的联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 债权转让

转出

关联方名称	债权金额	转让价格
四川中微资产管理有限公司	430,760,151.26	430,760,151.26
重庆长江金融保理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
重庆惠众实业有限公司	50,350,000.00	50,350,000.00

重庆瀚华资产管理有限公司	405,034,260.90	405,034,260.90
小 计	916,144,412.16	916,144,412.16

转入

关联方名称	债权金额	转让价格
四川中微资产管理有限公司	31,474,333.97	31,474,333.97
重庆长江金融保理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
重庆惠众实业有限公司	22,724,271.66	22,724,271.66
重庆瀚华资产管理有限公司	259,984,558.48	259,984,558.48
小 计	364,183,164.11	364,183,164.11

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
瀚华金控股份有 限公司	本公司	300,000,000.00	2011/02/28		否 [注 1]
重庆市再担保有 限责任公司	本公司	10,000,000,000.00	2016/12/28		否 [注 2]

注 1：系瀚华金控股份有限公司为本公司在中国建设银行的担保业务提供连带责任保证担保。

注 2：详见本附注六、（二） 18[注 2]之说明。

3. 其他关联方交易

交易类型	收到关联方支付的款项	向关联方支付的款项
承租关联方资产		6,422,684.81
接受关联方服务		46,127,500.00
向关联方出租资产	83,265.60	
向关联方提供服务	2,000,000.00	
合 计	2,083,265.60	52,550,184.81

4. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司未到期担保余额为 4,307,384.14 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(四) 其他

1. 辽宁瀚华投资担保有限公司与其他两名投资人共同出资设立沈阳市菁华投资管理中心（有限合伙）企业，其中辽宁瀚华投资担保有限公司作为有限合伙人，认缴出资额 4,900 万，出资比例 49%。截至 2016 年 12 月 31 日，辽宁瀚华投资担保有限公司尚未实际出资。

2. 辽宁瀚华投资担保有限公司与其他五名投资人共同出资设立沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）企业，总出资额 5 亿元，辽宁瀚华投资担保有限公司作为有限合伙人，认缴出资 1.9 亿元，占总出资额的 38%。截至 2016 年 12 月 31 日，辽宁瀚华投资担保有限公司尚未实际出资。

3. 辽宁瀚华投资担保有限公司与其他两名投资人共同出资设立吉林省吉瀚投资中心（有限合伙）企业，出资总额 5,000 万元，其中辽宁瀚华投资担保有限公司作为有限合伙人，认缴出资 2,450 万元，占总出资额的 49%。截至 2016 年 12 月 31 日，辽宁瀚华投资担保有限公司尚未实际出资。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,493,721,750.09		1,493,721,750.09
对合营联营企业投资	52,519,102.33		52,519,102.33
合 计	1,546,240,852.42		1,546,240,852.42
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,493,721,750.09		1,493,721,750.09
对合营联营企业投资			
合 计	1,493,721,750.09		1,493,721,750.09

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
四川瀚华融资担保有限公司	100.00	100.00	603,180,416.48
辽宁瀚华投资担保有限公司	100.00	100.00	298,253,584.73
北京瀚华融资担保有限公司	100.00	100.00	396,287,748.88
沈阳恒华投资管理中心(有限合伙)	49.00	100.00	196,000,000.00
小 计			1,493,721,750.09

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00	377,952.33		52,519,102.33
小 计			52,141,150.00	377,952.33		52,519,102.33

(二) 利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	377,952.33	

成本法核算的长期股权投资收益	37,064,750.65	20,000,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,288,622.38	
应收款项类投资持有期间取得的投资收益	28,304,059.98	16,705,089.10
合 计	67,035,385.34	36,705,089.10





营业执照

(副本) 统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)

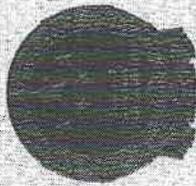


登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2017年03月03日年度报告

<http://gsxt.zjaic.gov.cn/>



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月23日

证书序号：NO. 025940

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000171

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日
证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天信
重庆分所
事务所
CPAs
日期
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天信(特殊普通合伙)
重庆分所
事务所
CPAs
日期
/ /

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还至当地注册会计师协会。
- 四、本证书丢失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 5003000010026
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 10 月 31 日
Date of Issuance



姓名 李斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年09月30日
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 512323710930001
Identity card No.