

# 济宁市市中区城建投资有限公司公司债券

## 2016 年年度报告

二〇一七年四月

# 目 录

<b>第一节 重要提示和释义</b> .....	<b>1</b>
一、重要提示 .....	1
二、重大风险提示 .....	1
三、释义 .....	2
<b>第二节 公司及相关中介机构简介</b> .....	<b>3</b>
一、公司简介 .....	3
二、公司债券相关中介机构简介 .....	6
<b>第三节 公司债券事项</b> .....	<b>9</b>
一、已发行债券基本情况 .....	9
二、公司债券募集资金使用情况 .....	10
三、公司债券资信评级机构情况 .....	12
四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况 .....	13
五、公司债券和其他债务融资工具持有人会议召开情况 .....	14
六、公司债券受托管理人履职情况 .....	15
<b>第四节 财务和资产情况</b> .....	<b>17</b>
一、主要会计数据和财务指标 .....	17
二、主要资产和负债变动情况（同比变动超过 30%） .....	18
三、其他受限资产情况 .....	20
四、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况 .....	20
五、对外担保情况 .....	21
六、银行授信情况 .....	22
七、会计政策、会计估计和会计差错更正情况 .....	22
<b>第五节 公司业务和公司治理情况</b> .....	<b>23</b>
一、报告期内公司从事的主要业务 .....	23
二、报告期内的主要经营情况 .....	23
三、公司未来发展 .....	27
四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项 .....	28
五、公司独立情况 .....	28

六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况 .....	28
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况 .....	28
八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况 .....	28
<b>第六节 公司重大事项 .....</b>	<b>30</b>
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项 .....	30
二、报告期内公司破产重整事项 .....	30
三、存续债券面临暂停或终止上市风险情况 .....	30
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况 .....	30
五、其他重大事项或期后事项 .....	30
<b>第七节 财务报告 .....</b>	<b>32</b>
一、公司财务报告 .....	32
二、担保人财务报告 .....	32
<b>第八节 备查文件目录 .....</b>	<b>33</b>
一、备查文件 .....	33
二、查阅地点 .....	33

## 第一节 重要提示和释义

### 一、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。

### 二、重大风险提示

投资者在评价和购买债券时，应认真考虑各项可能对非公开公司债券的偿付、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，并仔细阅读公司已发行公司债券和其他债务融资工具的相关募集说明书和发行协议中“风险因素”、“风险提示”等有关章节内容。截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与已发行公司债券和其他债务融资工具的相关募集说明书和发行协议中“风险因素”、“风险提示”等有关章节内容没有重大变化。主要情况如下：

（一）公司目前主要从事济宁市任城区基础设施建设、棚户区改造等工程施工业务，以及房地产开发业务。2015 年末和 2016 年末，公司总资产分别为 1,066,446.19 万元和 1,882,550.99 万元，净资产分别为 650,240.01 万元和 693,921.93 万元，资产负债率分别为 39.03%和 63.14%；2015 年和 2016 年，公司分别实现营业收入 132,293.29 万元和 142,514.95 万元，实现净利润 23,923.09 万元和 28,681.92 万元。

（二）2015 年末和 2016 年末，公司负债总额分别为 416,206.18 万元和 1,188,629.06 万元。其中，公司非流动负债余额占当年负债总额的比重分别为 87.76%和 92.44%。公司 2016 年末负债总额较上年末增长 185.59%，公司负债总额增长较快，未来债务本金和利息偿付压力较大，对公司净利润会有一定影响。

（三）公司目前资信状况良好，不存在银行贷款违约和延期偿付的情况。

（四）公司 2015 年、2016 年政府补贴收入分别为 17,000 万元和 15,000 万元，占净利润比重分别为 71.06%和 52.30%。公司获得的政府补贴收入占净利润比例较高，面临对政府补贴依赖程度较高的风险。公司政府补贴收入主要系因维护公园、公用基础设施等取得的资金补贴。

（五）截至 2016 年末，公司对外担保余额为 296,310.00 万元，占报告期末资产总额的比例为 15.74%。其中，公司为任兴集团有限公司提供担保，担保余额为 80,000.00 万元，为济宁市市中区新农村建设投资有限公司担保，担保余额为 55,000.00 万元；为山东任城融鑫发展有限公司担保，担保余额为 140,910.00 万元；为济宁市惠达投资有限公司提供担保，担保余额为 20,400.00 万元。被担保人的生产经营状况稳定，财务状况良好，偿债能力较强。。

（六）截至 2016 年末，公司获得主要合作银行的授信额度合计 44.90 亿元，未使用授信额度为 16.78 亿元。

### 三、释义

在本年度报告中，除非文中另有规定，下列词汇具有如下含义：

公司、我公司、本公司	指	济宁市市中区城建投资有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
《公司章程》	指	《济宁市市中区城建投资有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
年度报告、本年度报告	指	公司根据有关法律、法规为 2016 年度制作的《济宁市市中区城建投资有限公司公司债券 2016 年年度报告书》
《审计报告》	指	《济宁市市中区城建投资有限公司审计报告》（（2017）京会兴审字第 04010130 号）
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
报告期	指	2016 年度

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司简介

1、公司名称：济宁市市中区城建投资有限公司

公司中文名称简称：中区城建

公司外文名称：无

公司外文名称缩写：无

2、法定代表人：高艳涛

3、信息披露事务负责人：赵端立

电话：0537-2167123

传真：0537-2167100

4、注册地址：山东省济宁市市中区太白东路 64 号（市中区财政局）

办公地址：山东省济宁市市中区太白东路 64 号

邮编：272000

公司网址：无

5、公司登载年度报告的交易场所网站的网址，年度报告备置地：

投资者可访问上海证券交易所指定网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

6、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况：

2016 年度，济宁市任城区国有资产投资管理中心持有公司 100% 股权，为公司股东及实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

2016 年度，公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。截至 2016 年末，公司董监高情况如下：

**表 2-1：公司董事、监事、高级管理人员基本情况**

序号	姓名	职务	任期
1	高艳涛	董事长、总经理	3年
2	王永生	董事	3年
3	孔祥春	董事	3年
4	赵端立	董事、财务负责人	3年
5	朱坚文	职工董事	3年
6	高尚锋	监事会主席	3年
7	王小美	监事	3年
8	王超群	监事	3年
9	尹庆健	职工监事	3年
10	张富国	职工监事	3年

### (1) 董事

高艳涛，男，汉族，1972年生，中共党员，本科学历。1991-2008年在鱼台财政局工作，主要从事企业财务、地方债务金融管理工作，取得注册会计师、注册税务师执业资格；2008年通过招考调入原市中区，在西南片区指挥部一线工作；2010年8月份调到区国有资产投资管理中心（资本运营服务中心）工作，任中心副主任，分管中心资本运营工作，具体负责王母阁回迁区后期管理及剩余房源的销售等工作；2014年区划调整后任任兴集团副总经理。现任公司董事长兼总经理。

王永生，男，1965年生，毕业于山东建筑工程学院建筑工程专业，职称工程师，中共党员。1986年9月-1992年12月期间，在济宁市化工设计院从事土建设计工作；1993年1月-1997年6月期间，在济宁明珠建筑工程公司任项目经理；1997年7月-2001年12月期间，在济宁市齐鲁置业公司任工程部部长；2002年1月-2013年2月期间在济宁市长安房地产开发公司任副总经理；2013年3月至今在任兴集团任副总经理兼工程部部长。现任公司董事。

孔祥春，男，1969年生，毕业于山东经济学院，职称高级会计师。1989年7月-1992年9月期间，在济宁机床厂任职；1992年10月-2001年1月在中国银行嘉祥支行历任信用卡科长、办公室主任、营业部主任、信贷科科长；2001年2月-2010年12月期间在山东鲁抗医药集团有限公司资产财务部任财务部长；2011年1月-2013年1月期间在山东鲁抗生物制造有限公司财务部任经理职务；2013

年2月-2014年3月在任兴集团任财务部部长、投融资部部长；2014年4月至今在任兴集团任风险控制部部长。现任公司董事。

赵端立，男，1967年生，毕业于山东济宁广播电视大学财务会计、财务管理双专业。1991年12月-1996年2月期间在山东济宁电化股份有限公司任出纳、资金岗位；1996年12月-2011年6月期间在济宁中银电化有限公司任资产、财务主管、财务副处长；2011年7月-2013年6月期间在山东中联化学有限公司任财务资产部经理职务；2013年7月至今在任兴集团任计划财务部部长、投融资部部长；在任兴集团工作过程中，2015年6月担任济宁任兴高速公路服务有限公司、济宁任兴汽车服务有限公司法人、总经理；2015年8月担任山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司监事。现任公司董事及财务负责人。

朱坚文，男，1982年生，毕业于山东轻工业学院，考取了会计从业资格证书。2001年9月-2006年7月期间在山东轻工业学院信息与计算科学专业学习；2006年9月-2013年4月期间在济宁车轮厂国际贸易部工作；2013年4月后在任兴集团资产运营部工作。现任公司职工董事。

## （2）监事

高尚锋，男，1971年生，毕业于西安建筑科技大学工民建专业，中共党员。1993年7月-1996年7月期间在西安建筑科技大学建筑工程系工业与民用建筑专业学习；1996年12月-2013年3月期间在山东圣大建设集团工作；2013年3月后在任兴集团工作，任工程管理部副部长。现任公司监事会主席。

王小美，女，1985年生，毕业于南京师范大学汉语言文学专业，硕士研究生学历，中共党员。2008年9月-2011年7月期间在南京师范大学攻读硕士研究生学历；2011年9月-2013年3月期间在济南育华中学任语文教师；2013年4月后在任兴集团任行政管理部科员。现任公司监事。

王超群，男，1986年生，本科学历。2009年9月-2010年4月期间在中国邮政储蓄银行海口分行做个人业务职员；2010年4月-2011年7月在中国邮政储蓄银行海口分行做对公业务职员；2011年7月-2012年9月期间在中国邮政储蓄银行海口分行任理财经理；2012年9月-2013年4月期间在中国邮政储蓄银行海口

分行任信贷客户经理；2013年4月后在任兴集团计划财务部做信贷融资工作。现任公司监事。

尹庆健，男，1988年生，毕业于沈阳理工大学会计学、金融学专业。2012年7月-2013年10月期间在山东中联化学有限公司财务部；2013年11月进入山东任城融鑫发展有限公司。现在公司计划财务部工作，并担任职工监事。

张富国，男，1988年生，毕业于山东水利职业学院给排水工程技术专业。2010年7月-2010年底在济宁高新市政设计公司担任绘图员；2011年2月-2012年底在济宁信达建设咨询有限公司担任监理员；2013年1月-2013年11月在济宁鹏程路桥建筑工程有限公司担任技术负责人；2013年底进入山东任城融鑫发展有限公司。现在公司工程管理部工作，并担任职工监事。

### (3) 高级管理人员

高艳涛，公司总经理，个人简历详见董事会成员简介。

赵端立，公司财务负责人，个人简历详见董事会成员简介。

## 二、公司债券相关中介机构简介

### (一) 债券一：2015年济宁市市中区城建投资有限公司公司债券（简称“15中区城建债”）

会计师事务所	名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室
	签字会计师姓名	刘峰、杨顺、王延鹏
	联系电话	010-68002328
债权代理人、募集资金监管银行	名称	招商银行股份有限公司济宁分行
	办公地址	济宁市市中区古槐路
	联系人	王志浩
	联系电话	0537-3625932
资信评级机构	名称	联合资信评估有限公司/联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号楼17层/天津市南开区水上公园北道38号爱丽园公寓508
	联系人	李钊洵、过国艳/钟月光、刘畅
	联系电话	010-85679696/010-85172818

**（二）债券二：济宁市市中区城建投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券（简称“16 中区城建债”）**

会计师事务所	名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
	签字会计师姓名	刘峰、杨顺、王延鹏
	联系电话	010-68002328
债券受托管理人	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	吉林省长春市自由大路 1138 号
	联系人	王平、刘畅
	联系电话	010-63210798
募集资金监管银行	名称	渤海银行股份有限公司济宁分行
	办公地址	山东省济宁市琵琶山路 29 号
	联系人	郭曦
	联系电话	0537-6588661

**（三）债券三：济宁市市中区城建投资有限公司 2016 年公开发行地下综合管廊专项债募（简称“16 济宁市中专项债”）**

会计师事务所	名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
	签字会计师姓名	刘峰、张利
	联系电话	010-68002328
债权代理人、募集资金监管银行	名称	渤海银行股份有限公司济宁分行
	办公地址	山东省济宁市琵琶山路 29 号
	联系人	郭曦
	联系电话	0537-6588661
资信评级机构	名称	联合资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层
	联系人	王治、王康
	联系电话	010-85679696

**（四）债券四：济宁市市中区城建投资有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）（简称“17 中区 01”）**

会计师事务所	名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
	签字会计师姓名	刘峰、张利
	联系电话	010-68002328
债券受托管理人	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区锦什坊街 35 号 E9 大厦 201
	联系人	荣登镇
	联系电话	010-58080615
募集资金监管银行	名称	中国农业银行股份有限公司济宁市中支行
	办公地址	济宁市建设北路核桃园街 1 号
	联系人	杜涛
	联系电话	0537-2316770

#### （五）中介机构变动情况

报告期内，公司审计机构发生变化，2015 年财务报告由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具，2016 年公司审计机构变更为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。公司此次审计机构变更系公司正常业务开展需求，经公司内部有权机构决策通过。本次变动不影响公司的正常生产经营及偿债能力，不会影响投资者的利益。

会计师事务所	名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
	签字会计师姓名	刘洪亮、张轶云
	联系电话	010-82250666

### 第三节 公司债券事项

#### 一、已发行债券基本情况

债券全称	2015年济宁市市中区城建投资有限公司公司债券	济宁市市中区城建投资有限公司非公开发行2016年公司债券	2016年济宁市市中区城建投资有限公司地下综合管廊专项债券	济宁市市中区城建投资有限公司2017年非公开发行公司债券（第一期）
债券简称	交易所市场简称“15中区债”，银行间市场简称“15中区城建债”	16中区城建债	交易所市场简称“16济市中”，银行间市场简称“16济宁市中专项债”	17市中区01
证券代码	交易所市场代码“127084”，银行间市场代码“1580028”	SF6668.IOC	交易所市场代码“127458.SH”，银行间市场代码“1680366.IB”	145526.SH
债券类型	企业债券	非公开公司债券	企业债券	非公开公司债券
债券规模	15亿元	15亿元	9亿元	15亿元
债券余额	15亿元	15亿元	9亿元	15亿元
期限	7年	5年	7年	5年
特殊条款	债券提前偿还：自2018年至2022年每年的1月29日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后第1个工作日）分别按照债券发行总额20%，20%，20%，20%，20%的比例偿还债券本金。	附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。	债券提前偿还：自2019年至2023年每年的9月14日（遇法定节假日或休息日顺延至其后的第1个工作日），分别按照债券发行总额20%，20%，20%，20%的比例偿还债券本金。	第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。
票面利率	6.39%	5.99%	3.52%	6.30%
还本付息方式	每年付息一次。本期债券同时设置本金提前偿还条款，即自2018年至2022年每年的	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	每年付息一次，在债券存续期的第3、4、5、6、7年兑付日分别按照债券发行总额	单利按年付息，不计复利，逾期不另计息。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起

	1月29日分别偿付本金的20%、20%、20%、20%、20%。最后五年每年应付利息随当年兑付本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。		20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，应付利息随当年兑付的本金部分一起支付	支付。
上市地点	中国银行间市场交易商协会 上海证券交易所	中证机构间报价系统股份有限公司	中国银行间市场交易商协会 上海证券交易所	上海证券交易所
起息日	2015年1月29日	2016年3月4日	2016年9月14日	2017年4月28日
到期日	2022年1月29日	2021年3月4日	2023年9月14日	2022年4月28日
报告期内公司债券的付息兑付情况	正常付息	正常付息	尚未付息	尚未付息
特殊条款触发及执行情况	无	无	无	无
投资者适当性安排	公众投资者	合格投资者	公众投资者	合格投资者

## 二、公司债券募集资金使用情况

债券全称	2015年济宁市市中区城建投资有限公司公司债券	济宁市市中区城建投资有限公司非公开发行2016年公司债券	2016年济宁市市中区城建投资有限公司地下综合管廊专项债券	济宁市市中区城建投资有限公司2017年非公开发行公司债券（第一期）
募集资金使用情况	14.00亿元将用于王母阁片区棚户区改造项目，1.00亿元用于运河佳园二期乔庄、狄林（棚户区）改造项目	募集资金扣除发行费用后用于补充公司营运资金、偿还银行贷款	金宇路地下综合管廊工程项目	募集资金扣除发行费用用于省级棚户区项目建设。报告期末尚未募集资金。
扣除发	147,750.00万元	148,515.00万元	89,100.00万元	报告期末尚未募

行费用 募集资金 总额				集资金
报告期 末募集 资金余 额	0 万元	0 万元	12,228.11 万元	报告期末尚未募 集资金
募集资 金使用 情况	已使用完	已使用完	尚未使用完	报告期末尚未募 集资金
募集资 金使用 情况是 否与募 集说明 书承诺 的用途、 使用计 划一致	募集资金使用情况 与募集说明书承诺 的用途、使用计划及 其他约定一致。	募集资金使用情 况与募集说明书 承诺的用途、使用 计划及其他约定 一致。	募集资金使用情 况与募集说明书 承诺的用途、使用 计划及其他约定 一致。	报告期末尚未募 集资金
募集资 金专项 账户运 作情况	公司该期公司债券 与招商银行股份有限公司 济宁分行签署了《募 集资金及偿债保障金 专项账户资金监管协 议》，设立了募集资 金账户，用于公司债 券募集资金的接收、 存储、划转与本息 偿付。	公司与渤海银行 股份有限公司济宁 分行签署了《募 集资金及偿债保障 金专项账户资金监 管协议》，设立了 募集资金账户，确 保募集资金专款专 用。截至本报告披 露日，公司债券募 集资金专项账户运 作均不存在异常。	公司与渤海银行 股份有限公司济宁 分行签署了《募 集资金及偿债保障 金专项账户资金监 管协议》，设立了 募集资金账户，确 保募集资金专款专 用。截至本报告披 露日，公司债券募 集资金专项账户运 作均不存在异常。	公司该期公司债 券与中国农业银 行股份有限公司 济宁市中支行签 署了《账户资金监 管协议》，设立了 募集资金账户与 偿债资金专户， 用于公司债券募 集资金的接收、 存储、划转与本 息偿付。

公司对募集资金的使用设置了分级审批权限。《募集资金管理制度》第十四条规定，使用募集资金时应履行严格的申请和审批手续；根据募集资金使用方案，经公司经理、董事长批准后，由公司财务部划转资金；如单笔划转金额超过募集资金总额的 50%（含）以上，则需提交董事会审议。

15 中区域建债、16 中区域建债和 16 济宁市中专项债的募集资金使用均按照上述规定履行了我公司内部审批程序。

### 三、公司债券资信评级机构情况

#### **（一）债券一：2015 年济宁市市中区城建投资有限公司公司债券（简称“15 中区城建债”）**

公司聘请了联合信用评级有限公司对本期债券评级。经联合资信评估有限公司综合评定，公司的主体信用等级为 AA，本期债券的信用等级为 AA。经联合信用评级有限公司综合评定，公司主体长期信用等级为 AA 级，本期债券的信用等级为 AA 级。

根据主管部门有关规定和联合评级的评级业务管理制度，联合资信评估有限公司将在 2015 年济宁市市中区城建投资有限公司公司债券的存续期内进行定期跟踪评级和不定期跟踪评级，跟踪评级结果将在联合资信评估有限公司网站予以公布，并同时报送公司、监管部门等。

#### **（二）债券二：济宁市市中区城建投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券（简称“16 中区城建债”）**

该期债券不评级。

#### **（三）债券三：济宁市市中区城建投资有限公司 2016 年公开发行地下综合管廊专项债募（简称“16 济宁市中专项债”）**

公司聘请了联合资信评估有限公司对本期债券评级。经联合资信评估有限公司综合评定，本期债券信用等级为 AAA，发行主体长期主体信用等级为 AA。

根据主管部门有关规定和联合评级的评级业务管理制度，联合资信评估有限公司将在济宁市市中区城建投资有限公司 2016 年公开发行地下综合管廊专项债募的存续期内进行定期跟踪评级和不定期跟踪评级，跟踪评级结果将在联合评级网站予以公布，并同时报送公司、监管部门等。截至 2016 年末，尚未出具定期跟踪评级报告和不定期跟踪评级报告，本期债券跟踪评级工作将于 2017 年内出具。

#### **（四）债券四：济宁市市中区城建投资有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）（简称“17 中区 01”）**

该期债券不评级。

上述各债券首次评级及最近一次跟踪评级的主体级别与公司公司债券评级的主体级别不存在差异。报告期内，除上述债券外，公司尚未发行中期票据、短期融资券、非公开定向融资工具等。

#### 四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

##### （一）债券一：2015年济宁市市中区城建投资有限公司公司债券（简称“15中区城建债”）

该期公司债券无担保。报告期内，债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债保障措施”章节没有重大变化。

公司该期公司债券与招商银行股份有限公司济宁分行签署了《募集资金及偿债保障金专项账户资金监管协议》，设立了募集资金账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。

##### （二）债券二：济宁市市中区城建投资有限公司非公开发行2016年公司债券（简称“16中区城建债”）

该期公司债券无担保。报告期内，债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他债券保障措施”章节没有重大变化。

公司该期公司债券与渤海银行股份有限公司济宁分行签署了《募集资金及偿债保障金专项账户资金监管协议》，设立了募集资金账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。

##### （三）债券三：济宁市市中区城建投资有限公司2016年公开发行地下综合管廊专项债（简称“16济宁市中专项债”）

该期债券由中合中小企业融资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。报告期内，债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他债券保障措施”章节没有重大变化。

公司该期公司债券与渤海银行股份有限公司济宁分行签署了《募集资金及偿债保障金专项账户资金监管协议》，设立了募集资金账户，用于公司债券募集资金

金的接收、存储、划转与本息偿付。

**（四）债券四：济宁市市中区城建投资有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）（简称“17 中区 01”）**

该期公司债券无担保。报告期内，债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债保障措施”章节没有重大变化。

公司该期公司债券与中国农业银行股份有限公司济宁市中支行签署了《募集资金及偿债保障金专项账户资金监管协议》，设立了募集资金账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。

为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为相关债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成了一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施均与募集说明书中相关承诺一致。

**五、公司债券和其他债务融资工具持有人会议召开情况**

**（一）债券一：2015 年济宁市市中区城建投资有限公司公司债券（简称“15 中区城建债”）**

报告期内，该期债券无债券持有人会议召开事项。

**（二）债券二：济宁市市中区城建投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券（简称“16 中区城建债”）**

报告期内，该期债券无债券持有人会议召开事项。

**（三）债券三：济宁市市中区城建投资有限公司 2016 年公开发行地下综合管廊专项债募（简称“16 济宁市中专项债”）**

报告期内，该期债券无债券持有人会议召开事项。

**（四）债券四：济宁市市中区城建投资有限公司 2017 年非公开发行公司债**

## 券（第一期）（简称“17 中区 01”）

报告期内，该期债券无债券持有人会议召开事项。

### 六、公司债券受托管理人履职情况

#### （一）债券一：2015 年济宁市市中区城建投资有限公司公司债券（简称“15 中区城建债”）

公司聘请了招商银行股份有限公司济宁分行为账户监管银行和债权代理人，并与其签订了《募集资金三方监管协议》、《偿债基金专户监管及合作协议》、《债权代理协议》和《债券持有人会议规则》。债券代理人负责监管公司的募集资金和偿债资金，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

#### （二）债券二：济宁市市中区城建投资有限公司非公开发行 2016 年公司债券（简称“16 中区城建债”）

该期债券受托管理人为东北证券股份有限公司。在债券存续期内，债券受托管理人东北证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行本期债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。该期公司债券债券受托管理人已就公司发行的重大事项进行及时披露。

东北证券预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本期债券受托管理事务年度报告。

#### （三）债券三：济宁市市中区城建投资有限公司 2016 年公开发行地下综合管廊专项债募（简称“16 济宁市中专项债”）

公司聘请了渤海银行股份有限公司济宁分行为账户监管银行和债权代理人，并与其签订了《募集资金三方监管协议》、《偿债基金专户监管及合作协议》、《债权代理协议》和《债券持有人会议规则》。债券代理人负责监管公司的募集资金和偿债资金，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

#### （四）债券四：济宁市市中区城建投资有限公司 2017 年非公开发行公司债

## 券（第一期）（简称“17 中区 01”）

该期债券受托管理人为开源证券股份有限公司。在债券存续期内，债券受托管理人开源证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行本期债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。该期公司债券债券受托管理人已就公司发行的重大事项进行及时披露。

开源证券股份有限公司预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具该期债券受托管理事务年度报告。

## 第四节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了公司最近两年财务和资产情况。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年至 2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了（2017）京会兴审字第 04010130 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015、2016 年度财务数据均摘自上述经审计的财务报告。

除特殊说明外，本节引用的财务数据均分别源于上述经审计财务报告，且均为合并口径。

### 一、主要会计数据和财务指标

表 4-1：主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2016 年(末)	2015 年(末)	本年比上年 增减	重大变化原因说明
总资产	1,882,550.99	1,066,446.19	76.53%	新增负债、业务规模扩大使得货币资金增加；新增商品房项目使得存货增加
归属于母公司股东的净资产	693,702.58	650,013.66	6.72%	
营业收入	142,514.95	132,293.29	7.73%	
归属于母公司股东的净利润	28,688.92	24,029.38	19.39%	
经营活动产生的现金流量净额	-667,270.34	-250,633.89	166.23%	收到其他与经营活动有关的现金（主要是往来款）增加
投资活动产生的现金流量净额	-46,934.91	101.11	-46520.57%	构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	820,186.01	270,594.33	203.11%	公司业务规模扩大，当期新增借款、发行债券，筹资性现金流入增加
期末现金及现金等价物余额	169,252.74	63,271.97	167.50%	经营性现金流净流出减少，筹资性现金流净流入增加
EBITDA	39,905.79	32,333.54	23.42%	
流动比率	20.29	20.74	-2.14%	

项目	2016年(末)	2015年(末)	本年比上年 增减	重大变化原因说明
速动比率	7.22	5.44	32.76%	公司资产结构调整, 存货占流动资产的比例减少, 公司资产流动性增加
资产负债率 (%)	63.14	39.03	61.78%	公司为适应业务扩张的需要新增借款并发行债券
EBITDA 全部债务比	0.04	0.09	-55.56%	公司为适应业务扩张需要而扩大债务规模
现金利息保障倍数	-12.90	-11.66	10.63%	
EBITDA 利息保障倍数	1.69	1.65	-2.42%	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	-	
利息偿还率 (%)	100.00	100.00	-	

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债；

5、资产负债率=总负债/总资产；

6、EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务；

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

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

9、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；

10、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

11、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

## 二、主要资产和负债变动情况（同比变动超过 30%）

表 4-2：2016 年主要资产和负债变动情况

单位：万元

项目名称	本期期末数	上期期末数	较去年同期变动比例	重大变化原因说明
货币资金	169,252.74	63,271.97	167.50%	公司新增借款、发行债券及业务扩张使货币资金增加
应收票据	-	10,070.00	-100.00%	应收银行承兑汇票已收回
应收账款	81,323.99	70,458.29	15.42%	-
预付款项	107,769.90	80,339.28	34.14%	公司业务扩张，1 年以内预付款项增加
其他应收款	290,493.15	52,778.10	450.40%	1 年以内其他应收款增加
存货	1,175,634.80	779,381.95	50.84%	新增商品房项目使得开发成本增加
可供出售金融资产	-	-	-	-
长期股权投资	10,095.97	10,095.97	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	8.61	20.71	-58.43%	运输工具计提折旧
在建工程	47,858.05	-	-	新增地下综合管廊工程项目
无形资产	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	113.79	29.89	280.63%	可抵扣暂时性差异增加
短期借款	34,780.00	4,900.00	609.80%	公司业务规模扩张，短期资金需求增加，信用借款、质押借款增加
应付票据	4,730.00	-	-	新增应付银行承兑汇票
应付账款	3,326.58	6,029.34	-44.83%	公司支付部分应付款，以 1 年以内的应付账款为主
预收款项	3,171.64	2,939.47	7.90%	-
应交税费	11,746.71	7,639.43	53.76%	公司营业收入、营业利润增加，应交增值税与企业所得税增加
应付利息	17,198.19	-	-	发债产生应付企业债券利息
其他应付款	14,952.33	29,430.92	-49.20%	公司结清部分其他应付款，以 1 年以内其他应付款为主
一年到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-

项目名称	本期期末数	上期期末数	较去年同期变动比例	重大变化原因说明
长期借款	707,719.60	214,263.20	230.30%	公司为匹配业务扩张的需要,新增长期借款,以保证借款与质押借款为主
应付债券	390,000.00	150,000.00	160.00%	2016年新增16济宁市中专项债、16中区域建债
长期应付款	1,003.82	1,003.82	-	-

### 三、其他受限资产情况

截至2016年末,本公司所有权受限制的资产如下:

表 4-3: 2016 年末公司所有权受限制的资产

单位: 万元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	62,200.00	质押
应收账款	47,713.90	质押
合计	109,913.90	

### 四、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至2016年12月31日,公司所有已发行的债券和债务融资工具以及偿还情况如下,所有债务均按时付息,未发生逾期或未偿付的现象。

表 4-4: 截至 2016 年末已发行其他债券和债务融资工具基本情况

单位: 亿元、年

债券种类	债券名称	发行规模	债券余额	期限	起止日期	备注
企业债券	15 中区域建债	15.00	15.00	7	2015.1.29-2022.1.29	存续期内,按时付息
公司债券	16 中区域建债	15.00	15.00	5	2016.3.3-2021.3.3	存续期内,按时付息
企业债券	16 济宁市中专项债	9.00	9.00	7	2016.9.9-2023.9.9	存续期内,尚未付息
合计		39.00	39.00			

#### (二) 其他债券和债务融资工具兑付兑息情况

截至2016年末,公司尚未发行其他债券和债务融资工具。

## 五、对外担保情况

截至 2016 年末，公司对外提供担保具体情况如下：

表 4-5：对外担保情况

单位：万元

被担保人	被担保债务期限	担保类型	担保金额
任兴集团有限公司	2016.1.14-2019.7.21	多人担保	80,000.00
济宁市市中区新农村建设投资有限公司	2014.6.30-2019.6.30	单人担保	30,000.00
济宁市市中区新农村建设投资有限公司	2013.4.25-2019.4.25	质押物担保	25,000.00
山东任城融鑫发展有限公司	2015.6.29-2020.6.29	单人担保	140,910.00
济宁市惠达投资有限公司	2016.3.21-2036.3.20	单人担保	20,400.00
合计			<b>296,310.00</b>

1、任兴集团有限公司成立于2007年12月14日，注册资本39,750.00万元，公司经营范围：项目投资(不含国家有专项规定的项目)；资产管理；市政工程、房屋建筑工程、园林绿化工程、室内外装饰装修工程、线路管道安装工程施工（凭资质证书经营）；物业管理服务（凭资质证书经营）；工程技术研发；苗木种植；农业开发与技术服务；建材(不含木材)销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、济宁市市中区新农村建设投资有限公司成立于2013年3月25日，注册资本22,000.00万元，公司经营范围：城市基础设施建设项目投资；从事政府授权范围内的城镇土地整理、城镇建设；对外投资、担保（不含融资性担保）。（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）。

3、山东任城融鑫发展有限公司成立于2008年6月12日，注册资本为15,000.00万元，经营范围：从事区政府授权范围内的国有资产经营，项目投资、担保；房地产开发与经纪；建筑工程及园林绿化工程施工；市政工程施工；建筑物的室内外装修及线路、管道设备安装；物业服务（以上凭资质经营）；苗木种植；农林牧渔业科技推广与技术服务。（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）。

4、济宁市惠达投资有限公司成立于2012年1月21日，注册资本48,000.00万元，

经营范围：以自有资产投资及咨询服务；股权投资、创业投资及咨询（以上均不含金融、证券、期货信息）；财务顾问（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；房地产开发经营与管理；城乡基础设施建设。（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）。

总体看，被担保企业资信状况良好，经营正常，公司代偿风险较低。

## 六、银行授信情况

公司资信状况良好，与各大商业银行均建立了长期稳定的信贷业务关系，具有较强的间接融资能力。截至2016年末，公司获得主要合作银行的授信额度合计44.90亿元，未使用授信额度为16.78亿元。所有银行借款均按期还本付息，未有延迟支付本金和利息的情况。

表 4-6：截至 2016 年末公司银行授信情况

单位：万元

贷款银行	授信额度	放款额度	未使用额度
中信银行	150,000.00	95,594.00	54,406.00
工商银行	179,000.00	123,000.00	56,000.00
华夏银行	60,000.00	31,300.00	28,700.00
渤海银行	60,000.00	31,300.00	28,700.00
<b>合计</b>	<b>449,000.00</b>	<b>281,194.00</b>	<b>167,806.00</b>

## 七、会计政策、会计估计和会计差错更正情况

### （一）重要会计政策变更

无

### （二）重要会计估计变更

无

### （三）重要会计差错更正

无

## 第五节 公司业务和公司治理情况

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事城市基础设施建设、棚户区改造等工程施工业务，以及房地产开发业务。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

### 二、报告期内的主要经营情况

2015年和2016年，公司营业收入分别为132,293.29万元和142,514.95万元，净利润分别为23,923.09万元和28,681.92万元。公司作为济宁市任城区的城市基础设施建设和国有资产管理的综合性运营主体，主要承担了任城区重点市政工程项目的投资与建设、棚户区改造等业务。近年伴随公司经营规模逐步扩大，公司的收入规模有所增长。

表 5-1: 利润表构成

单位：万元，%

项目	2016 年度	2015 年度	较去年同期变动比例	重大变化原因说明
营业收入	142,514.95	132,293.29	7.73	-
减：营业成本	111,550.62	106,005.86	5.23	-
税金及附加	2,449.03	7,411.73	-66.96	营业税改增值税全面实施后营业税取消
销售费用	610.57	1,029.38	-40.69	公司强化对销售费用的控制，销售代理费减少
管理费用	1,344.13	2,638.29	-49.05	管理费用下的税金、折旧费及燃油费减少
财务费用	7,865.53	5,960.56	31.96	利息支出及手续费支出增加
资产减值损失	335.57	50.29	567.23	2016 年度公司计提的坏账损失有所增加
加：公允价值变动收益	0.00	0.00	-	-
投资收益	0.00	82.88	-100.00	2016 年度公司未取得股权投资收益
其中：对合营企业和联营企业的投资收益	0.00	0.00	-	-

营业利润	18,359.49	9,280.05	97.84	2016年度公司工程施工、地产开发收入增加,同时税金下降使营业成本有所减少
加: 营业外收入	15,000.00	17,003.97	-11.79	
其中: 非流动资产处置利得	0.00	0.00	-	
减: 营业外支出	11.22	40.91	-72.57	公司加强对非经营性支出的控制, 营业外其他支出减少
其中: 非流动资产处置损失	0.00	0.00	-	
利润总额	33,348.27	26,243.11	27.07	
减: 所得税费用	4,666.35	2,320.01	101.13	公司利润总额增加使得应纳税所得额增加
净利润	28,681.92	23,923.09	19.89	
归属于母公司股东的净利润	28,688.92	24,029.38	19.39	
少数股东损益	-7.00	-106.29	-93.42	公司 2016 年净利润增加
其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	-	
综合收益总额	28,681.92	23,923.09	19.89	
归属于母公司股东的综合收益总额	28,688.92	24,029.38	19.39	
归属于少数股东的综合收益总额	-7.00	-106.29	-93.42	公司 2016 年净利润增加

### (一) 收入和成本分析

最近两年, 公司主营业务收入构成情况如下:

表 5-2: 公司 2015 年度和 2016 年度营业收入构成

单位: 万元, %

业务类型	营业收入	占比	营业成本	占比	毛利率
房地产开发收入	6,488.23	4.55	5,312.14	4.76	18.13
市政建设项目政府采购	135,815.88	95.30	106,036.89	95.06	21.93
服务业	210.84	0.15	201.60	0.18	4.38
合计	142,514.95	100.00	111,550.62	100.00	21.73

### 1、房地产业

2015年和2016年，公司房地产业务收入分别为10,370.46万元和6,488.23万元。公司2016年房地产业务收入较上年减少3,882.23万元，主要系当年销售的房地产面积较上年减少，使得房地产开发项目销售收入降低。2015年和2016年，公司房地产业务毛利润分别为1,837.65万元和1,176.09万元，毛利率分别为17.72%和18.13%，毛利率较上年变动幅度不大。

## 2、工程施工业

2015年和2016年，公司工程施工业务收入分别为121,922.83万元和135,815.88万元。公司2016年工程施工业务收入较上年增加13,893.05万元，工程施工业务成本较上年增加8,563.84万元，主要系当年工程施工项目投入规模较大。2015年和2016年，公司工程施工业务毛利润分别为24,449.78万元和29,779.00万元，毛利率分别为20.05%和21.93%。公司工程施工业务毛利润和毛利率保持较稳定。

## 3、服务业

2016年公司开始进军服务业，当年的服务业收入为210.84万元、毛利润为9.24万元，当期毛利率为4.38%。

表 5-3：公司 2015 年度和 2016 年度费用构成

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变化幅度
销售费用	610.57	1,029.38	-40.69%
管理费用	1,344.13	2,638.29	-49.05%
财务费用	7,865.53	5,960.56	31.96%
合计	<b>9,820.23</b>	<b>9,628.23</b>	1.99%
占比	<b>6.89%</b>	<b>7.28%</b>	

2015年和2016年，公司期间费用金额分别为9,628.23万元和9,820.23万元，占营业收入比重分别为7.28%和6.89%。报告期内，公司期间费用占营业收入比重较小。

2015年和2016年，公司销售费用分别为1,029.38万元和610.57万元，2016年销售费用较上年下降幅度较大，主要系公司强化对销售费用的控制，销售代理费

减少。

2015年和2016年度，公司管理费用分别为2,638.29万元和1,344.13万元，主要包括税金、折旧费、燃油费及办公费等。2016年，公司管理费用较上年变动幅度较大，主要系管理费用下的税金、折旧费及燃油费减少；

2015年和2016年，公司财务费用分别为7,865.53万元和5,960.56万元，主要为借款产生的利息。2016年，公司财务费用较上年变动幅度较大，主要系利息支出及手续费支出增加。

表 5-4：公司 2015 年度和 2016 年度现金流量构成

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变化幅度
经营活动产生的现金流量净额	-667,270.34	-250,633.89	166.23%
投资活动产生的现金流量净额	-46,934.91	101.11	-46,520.57%
筹资活动产生的现金流量净额	820,186.01	270,594.33	203.11%

#### 1、经营活动现金流量

公司经营活动现金流入主要来源于公司营业活动产生的现金和其他与经营活动有关的现金。2015年和2016年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-250,633.89万元和-667,270.34万元。2015年，公司经营活动现金流量净额为负数，且金额较大，主要因为公司从事工程施工业务，前期投入资金较大，回款周期和投资回收期较长；同时，公司偿还了济宁任兴投资有限公司、山东任城融鑫发展有限公司等的欠款导致其他应付款较上年末减少59,966.77万元，综上使得经营活动现金流出高于现金流入。2016年，公司项目投入金额依然较大，加之公司应收账款和其他应收款增加较大导致经营活动现金流量净额为负数，且金额仍然较大。

公司收到的其他与经营活动有关的现金主要为收到的政府专项补贴款和其他公司的往来款。公司经营活动现金流出主要为购买商品、接受劳务支付的现金。近两年伴随着公司经营规模逐步扩大，公司经营活动现金流出量呈现增长态势，受此影响，经营活动现金流量净额有所下降。

## 2、投资活动现金流量

投资活动方面，公司投资活动现金流量较小，投资活动现金流入主要是取得投资收益收到的现金；投资活动现金流出主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。2015年和2016年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为101.11万元和-46,934.91万元。2016年，公司投资活动产生的现金流量净额为-46,934.91万元，较上年变动幅度较大，主要系构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

## 3、筹资活动现金流量

筹资活动方面，公司筹资活动现金流入主要为银行借款和发行债券，现金流出主要为偿还债务和分配股利、利润和偿付利息支付的资金。2015年和2016年，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为270,594.33万元和820,186.01万元。最近两年，公司筹资活动产生的现金流量净额均为正数，且金额较大，主要系公司通过银行、发行债券取得借款较多。2016年，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年增加820,186.01万元，主要系公司业务规模扩大，当期新增借款、发行债券，筹资性现金流入增加所致。

### （二）利润的重大变化来自非主要经营业务

不适用。

### （三）报告期内投资情况分析

报告期内，公司纳入合并报表范围的有三家子公司，分别是济宁龙城投资有限公司、济宁滨河开发建设投资有限公司和济宁唐口开发建设投资有限公司。同时，公司存在3家参股子公司，包括济宁银行股份有限公司、山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司和济宁森达美龙拱港有限公司。

报告期内，公司控股子公司和参股子公司未发生变化。

## 三、公司未来发展

公司作为任城区基础设施建设和公共服务提供商，将根据任城区城市发展总体规划，围绕任城区城市建设的总体目标，在基础设施建设、棚户区改造等方面

充分发挥自身优势，提高管理水平，加大投资力度，以适应城市快速发展的需要，为市政项目建设投融资、国有资产的保值、增值等方面贡献力量，通过市场化运营和管理实现任城区和公司的全面、协调的可持续发展、公司将努力提高自身的盈利能力，兼顾当前任务和长远发展目标，努力发展成为面向市场独立经营，同时兼顾社会效益与经济效益的市场主体。公司将建立长效发展机制，走市场化运作道路，依托公司现有资源和优势，提升公司的盈利能力，保持公司的可持续融资能力，使公司资产在规模和质量上实现双重提升。

公司发展战略定位是以工程施工业务为主业，同时扩大房地产业务的规模，拓宽融资渠道和创新融资方式。公司未来几年将着重于棚户区改造和保障房的建设，不断开拓新的盈利模式；加快市场化步伐，提高公司经营效率的，促进公司不断发展壮大。

#### **四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过严重违约事项。

#### **五、公司独立情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

#### **六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况**

报告期末，公司不存在未收回的非经营性往来占款及资金拆借情况。

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

报告期内公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

#### **八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况**

报告期内公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司

章程》规定的情况。报告期内，公司如约执行募集说明书相关约定和承诺。

## 第六节 公司重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

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

### 二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，公司不存在破产重整事项。

### 三、存续债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，公司尚在存续期的所有债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

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

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

### 五、其他重大事项或期后事项

序号	重大事项	是否发生	进展或影响
1	公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	否	
2	债券信用评级发生变化	否	
3	公司主要资产被查封、扣押、冻结	否	
4	公司发生未能清偿到期债务的违约情况	否	
5	公司当年累计新增借款或者对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	是	截至 2016 年 12 月 31 日，公司当年累计新增借款金额约为 76.33 亿元。上述借款增加主要为发行公司债、银行借款增加所致，均属于正常经营活动范围。公司当年累计新增借款金额超过 2015 年未经审计净资产的 20%。

序号	重大事项	是否发生	进展或影响
6	公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	否	
7	公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否	
8	公司作出减资、合并、分立、解散、歇业及申请破产的决定，或发生被接管、被申请破产的情形	否	
9	公司涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚	否	
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	否	
11	公司情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	否	
12	公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	否	
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	否	

## 第七节 财务报告

### 一、公司财务报告

公司2016年经审计的财务报告请参见附件。

### 二、担保人财务报告

公司于2016年9月9日发行的2016年济宁市市中区城建投资有限公司地下综合管廊专项债券由中合中小企业融资担保股份有限公司提供担保。担保人2016年审计报告详见中合中小企业融资担保股份有限公司在上海证券交易所网站（ [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) ）上披露的2016年年度报告。

## 第八节 备查文件目录

### 一、备查文件

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、按照境内外监管机构、交易场所等的要求披露的年度报告、年度财务信息。
- 4、其他备查文件。

### 二、查阅地点

公司在办公场所和上海证券交易所指定网站上备置或披露上述备查文件原件。

本页无正文,为《济宁市市中区城建投资有限公司公司债券2016年年度报告》  
盖章页。

济宁市市中区城建投资有限公司



2017年4月28日

**济宁市市中区城建投资有限公司**  
**审计报告及财务报表**  
**(2014年1月1日至2016年12月31日止)**

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—74 页





## 审计报告

(2017)京会兴审字第 04010130 号

济宁市市中区城建投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的济宁市市中区城建投资有限公司（以下简称“中区域投”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、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中区域投管理层的责任，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。

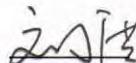
### 三、审计意见

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

北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)



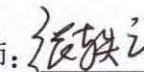
中国注册会计师:

  
刘洪亮



中国·北京  
二〇一七年三月十五日

中国注册会计师:

  
张轶云





## 合并资产负债表

编制单位：济宁市市中区城建投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、（一）	1,692,527,383.79	632,719,739.32	432,104,267.75
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）		100,700,000.00	3,100,000.00
应收账款	六、（三）	813,239,879.77	704,582,938.39	730,649,765.39
预付款项	六、（四）	1,077,698,990.40	803,392,839.39	675,340,869.13
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（五）	2,904,931,510.40	527,781,003.73	590,417,849.67
买入返售金融资产				
存货	六、（六）	11,756,347,964.59	7,793,819,544.74	5,705,882,080.25
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>18,244,745,728.95</b>	<b>10,562,996,065.57</b>	<b>8,137,494,832.19</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、（七）	100,959,713.84	100,959,713.84	100,859,713.84
投资性房地产				
固定资产	六、（八）	86,100.06	207,132.90	718,675.30
在建工程	六、（九）	478,580,494.50		7,395,393.85
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	六、（十）	1,137,881.55	298,945.94	173,211.37
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>580,764,189.95</b>	<b>101,465,792.68</b>	<b>109,146,994.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,825,509,918.90</b>	<b>10,664,461,858.25</b>	<b>8,246,641,826.55</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高松

[Signature]

[Signature]

合并资产负债表（续）

编制单位：济宁市市中区城建投资有限公司

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、（十一）	347,800,000.00	49,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、（十二）	47,300,000.00		
应付账款	六、（十三）	33,265,765.58	60,293,382.44	37,303,470.21
预收款项	六、（十四）	31,716,431.07	29,394,741.00	40,442,021.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（十五）	2,060.80		
应交税费	六、（十六）	117,467,053.07	76,394,283.39	83,392,158.38
应付利息	六、（十七）	171,981,893.13		
应付股利				
其他应付款	六、（十八）	149,523,263.32	294,309,203.39	893,976,870.01
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>899,056,466.97</b>	<b>509,391,610.22</b>	<b>1,085,114,519.60</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、（十九）	7,077,196,000.00	2,142,632,000.00	1,138,320,000.00
应付债券	六、（二十）	3,900,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、（二十一）	10,038,159.78	10,038,159.78	10,038,159.78
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,987,234,159.78</b>	<b>3,652,670,159.78</b>	<b>1,148,358,159.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,886,290,626.75</b>	<b>4,162,061,770.00</b>	<b>2,233,472,679.38</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本（股本）	六、（二十二）	350,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（二十三）	4,994,019,142.00	4,994,019,142.00	4,744,019,142.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（二十四）	163,112,958.07	134,126,582.25	109,234,907.62
一般风险准备				
未分配利润	六、（二十五）	1,429,893,671.16	1,171,990,863.40	956,588,708.64
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>6,937,025,771.23</b>	<b>6,500,136,587.65</b>	<b>6,009,842,758.26</b>
少数股东权益		2,193,520.92	2,263,500.60	3,326,388.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,939,219,292.15</b>	<b>6,502,400,088.25</b>	<b>6,013,169,147.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>18,825,509,918.90</b>	<b>10,664,461,858.25</b>	<b>8,246,641,826.55</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高乾

王

王



### 母公司资产负债表

编制单位：济宁市市中区城建投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,675,437,601.88	583,772,062.24	395,836,415.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			50,700,000.00	3,100,000.00
应收账款	十四、（一）	813,239,879.77	704,582,938.39	730,649,765.39
预付款项		848,930,112.36	629,393,202.39	446,917,982.19
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四、（二）	3,407,961,164.93	202,933,828.39	281,936,922.55
存货		10,743,858,173.87	6,850,481,070.54	5,028,021,475.02
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>17,489,426,932.81</b>	<b>9,021,863,101.95</b>	<b>6,886,462,560.63</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、（三）	446,616,278.00	446,616,278.00	446,616,278.00
投资性房地产				
固定资产		86,100.06	207,132.90	596,964.10
在建工程		478,580,494.50		7,395,393.85
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		1,137,881.55	298,945.94	173,211.37
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>926,420,754.11</b>	<b>447,122,356.84</b>	<b>454,781,847.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,415,847,686.92</b>	<b>9,468,985,458.79</b>	<b>7,341,244,407.95</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高艳侠

王平

王平

母公司资产负债表（续）

编制单位：济宁市市中区城建投资有限公司

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		232,800,000.00		30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		47,300,000.00		
应付账款		33,265,765.58	60,293,382.44	37,303,470.21
预收款项		31,716,431.07	29,394,741.00	40,442,021.00
应付职工薪酬		2,060.80		
应交税费		115,619,325.65	74,392,093.39	82,997,598.92
应付利息		171,981,893.13		
应付股利				
其他应付款		123,582,702.93	239,283,492.39	634,288,314.51
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>756,268,179.16</b>	<b>403,363,709.22</b>	<b>825,031,404.64</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		6,784,696,000.00	1,030,602,000.00	480,110,000.00
应付债券		3,900,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,684,696,000.00</b>	<b>2,530,602,000.00</b>	<b>480,110,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,440,964,179.16</b>	<b>2,933,965,709.22</b>	<b>1,305,141,404.64</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		350,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,994,019,142.00	4,994,019,142.00	4,744,019,142.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		163,112,958.07	134,126,582.25	109,234,907.62
未分配利润		1,467,751,407.69	1,206,874,025.32	982,848,953.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,974,883,507.76</b>	<b>6,535,019,749.57</b>	<b>6,036,103,003.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>18,415,847,686.92</b>	<b>9,468,985,458.79</b>	<b>7,341,244,407.95</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高乾臣

王平

王平

## 合并利润表

单位：人民币元

编制单位：济宁市市中区城建投资有限公司

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,425,149,471.60</b>	<b>1,322,932,892.39</b>	<b>1,138,052,930.49</b>
其中：营业收入	六、(二十六)	1,425,149,471.60	1,322,932,892.39	1,138,052,930.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,241,554,557.27</b>	<b>1,230,961,206.20</b>	<b>1,029,661,642.07</b>
其中：营业成本	六、(二十六)	1,115,506,233.63	1,060,058,585.95	912,872,067.40
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、(二十七)	24,490,283.06	74,117,315.30	68,306,820.28
销售费用	六、(二十八)	6,105,696.57	10,293,832.31	7,774,214.75
管理费用	六、(二十九)	13,441,311.44	26,382,938.39	25,275,978.76
财务费用	六、(三十)	78,655,290.15	59,605,595.96	15,230,584.50
资产减值损失	六、(三十一)	3,355,742.42	502,938.29	201,956.38
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）	六、(三十二)		828,800.00	448,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>183,594,914.33</b>	<b>92,800,486.19</b>	<b>108,839,288.42</b>
加：营业外收入	六、(三十三)	150,000,000.00	170,039,700.11	150,002,170.86
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、(三十四)	112,210.38	409,123.66	420,177.48
其中：非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>333,482,703.95</b>	<b>262,431,062.64</b>	<b>258,421,281.80</b>
减：所得税费用	六、(三十五)	46,663,500.05	23,200,121.55	34,316,906.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>286,819,203.90</b>	<b>239,230,941.09</b>	<b>224,104,375.36</b>
归属于母公司所有者的净利润		286,889,183.58	240,293,829.39	225,673,602.05
少数股东损益		-69,979.68	-1,062,888.30	-1,569,226.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
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				
3、其他				
（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				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>286,819,203.90</b>	<b>239,230,941.09</b>	<b>224,104,375.36</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		286,889,183.58	240,293,829.39	225,673,602.05
归属于少数股东的综合收益总额		-69,979.68	-1,062,888.30	-1,569,226.69
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 母公司利润表

编制单位：济宁市市中区城建投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四、（四）	1,423,041,085.31	1,322,932,892.39	1,138,052,930.49
减：营业成本	十四、（四）	1,113,490,233.63	1,060,058,585.95	912,872,087.40
税金及附加		24,482,060.37	74,117,315.30	62,592,911.18
销售费用		6,105,696.57	10,293,832.31	7,774,225.75
管理费用		12,792,749.39	16,697,133.22	3,387,018.37
财务费用		76,175,134.31	59,605,595.96	15,330,380.68
资产减值损失		3,355,742.42	502,938.29	201,928.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）		828,800.00	448,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,639,468.62	102,486,291.36	136,342,378.73
加：营业外收入		150,000,000.00	170,039,700.11	150,002,135.86
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		112,210.38	409,123.66	420,137.48
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,527,258.24	272,116,867.81	285,924,377.11
减：所得税费用		46,663,500.05	23,200,121.55	34,316,861.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		289,863,758.19	248,916,746.26	251,607,515.67
五、其他综合收益的税后净额			-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3. 其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		289,863,758.19	248,916,746.26	251,607,515.67
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

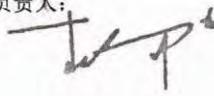
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 合并现金流量表

单位：人民币元

编制单位：济宁市市中区城建投资有限公司

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,449,049,064.55	1,348,933,582.39	1,412,628,469.34
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	11,885,904,574.83	248,293,382.39	903,829,930.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,334,953,639.38</b>	<b>1,597,226,964.78</b>	<b>2,316,458,399.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,201,962,033.89	3,292,834,928.39	1,699,351,691.44
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		716,166.09		
支付的各项税费		65,649,259.44	73,829,382.39	51,092,938.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	14,739,329,545.91	736,901,544.04	423,931,682.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,007,657,005.33</b>	<b>4,103,565,854.82</b>	<b>2,174,376,312.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,672,703,365.95</b>	<b>-2,506,338,890.04</b>	<b>142,082,087.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			828,800.00	448,000.00
取得投资收益收到的现金			182,280.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			1,011,080.00	448,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>				<b>2,490,403.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,349,074.50		100,000.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>469,349,074.50</b>	-	<b>2,590,403.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-469,349,074.50</b>	<b>1,011,080.00</b>	<b>-2,142,403.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	250,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		7,081,540,000.00	1,046,336,114.00	503,000,000.00
发行债券收到的现金		2,400,000,000.00	1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,631,540,000.00</b>	<b>2,796,336,114.00</b>	<b>503,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,399,176,000.00	30,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,503,915.08	60,392,832.39	15,305,195.86
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,429,679,915.08</b>	<b>90,392,832.39</b>	<b>305,305,195.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,201,860,084.92</b>	<b>2,705,943,281.61</b>	<b>197,694,804.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		1,059,807,644.47	200,615,471.57	337,634,488.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>632,719,739.32</b>	<b>432,104,267.75</b>	<b>94,469,779.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,692,527,383.79	632,719,739.32	432,104,267.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高乾

[Signature]

[Signature]

## 母公司现金流量表

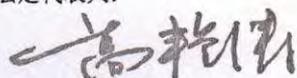
编制单位：济宁市市中区城建投资有限公司

单位：人民币元

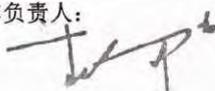
项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,396,940,678.26	1,348,933,582.39	1,412,628,469.34
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		10,082,505,801.64	228,192,811.29	705,979,671.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,479,446,479.90</b>	<b>1,577,126,393.68</b>	<b>2,118,608,140.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,076,025,476.33	3,000,298,392.39	1,646,351,691.44
支付给职工以及为职工支付的现金		337,701.92		
支付的各项税费		65,477,768.12	69,283,928.39	51,092,938.39
支付其他与经营活动有关的现金		13,682,981,004.31	530,536,393.75	215,092,039.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,824,821,950.68</b>	<b>3,600,118,714.53</b>	<b>1,912,536,669.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,345,375,470.78</b>	<b>-2,022,992,320.85</b>	<b>206,071,471.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			828,800.00	448,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>828,800.00</b>	<b>448,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,349,074.50		2,490,403.82
投资支付的现金				
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>469,349,074.50</b>	<b>-</b>	<b>2,490,403.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-469,349,074.50</b>	<b>828,800.00</b>	<b>-2,042,403.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	250,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,916,540,000.00	550,492,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		2,400,000,000.00	1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,466,540,000.00</b>	<b>2,300,492,000.00</b>	<b>450,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		529,646,000.00	30,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,503,915.08	60,392,832.39	15,305,195.86
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>560,149,915.08</b>	<b>90,392,832.39</b>	<b>305,305,195.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,906,390,084.92</b>	<b>2,210,099,167.61</b>	<b>144,694,804.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,091,665,539.64</b>	<b>187,935,646.76</b>	<b>348,723,871.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		583,772,062.24	395,836,415.48	47,112,543.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,675,437,601.88</b>	<b>583,772,062.24</b>	<b>395,836,415.48</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	200,000,000.00				4,994,019,142.00				134,126,582.25		1,171,990,863.40	2,263,500.60	6,502,400,088.25
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				4,994,019,142.00				134,126,582.25		1,171,990,863.40	2,263,500.60	6,502,400,088.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00								28,986,375.82		257,902,807.76	-69,979.68	436,819,203.90
(一)综合收益总额	150,000,000.00								28,986,375.82		257,902,807.76	-69,979.68	436,819,203.90
(二)所有者投入和减少资本	150,000,000.00												
1.所有者投入普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
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	350,000,000.00				4,994,019,142.00				163,112,958.07		1,429,893,671.16	2,193,520.92	6,939,219,292.15



会计机构负责人：TLP

主管会计工作负责人：TLP

法定代表人：高乾阳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	4,744,019,142.00	-	-	-	109,234,907.62	-	956,588,708.64	3,326,388.90	6,013,169,147.16
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	-	-	-	4,744,019,142.00	-	-	-	109,234,907.62	-	956,588,708.64	3,326,388.90	6,013,169,147.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	250,000,000.00	-	-	-	24,891,674.63	-	215,402,154.76	-1,062,888.30	489,230,941.09
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240,293,829.39	-1,062,888.30	239,230,941.09
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	250,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	250,000,000.00
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	250,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	250,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,891,674.63	-	-24,891,674.63	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	24,891,674.63	-	-24,891,674.63	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	200,000,000.00	-	-	-	4,994,019,142.00	-	-	-	134,126,582.25	-	1,171,990,863.40	2,263,500.60	6,502,100,088.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*高乾*

*高乾*

*高乾*

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年度										所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		未分配利润		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年期末余额	200,000,000.00			4,744,019,142.00			84,074,156.05	756,075,858.16		4,895,615.59	5,789,064,771.80
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			4,744,019,142.00			84,074,156.05	756,075,858.16		4,895,615.59	5,789,064,771.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							25,160,751.57	200,512,850.48		-1,569,226.69	224,104,375.36
(一)综合收益总额								225,673,602.05		-1,569,226.69	224,104,375.36
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							25,160,751.57	-25,160,751.57			
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	200,000,000.00			4,744,019,142.00			109,234,907.62	956,588,708.64		3,326,388.90	6,013,169,147.16

编制单位：济宁市中程盛建投资有限公司



法定代表人：高乾明

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	200,000,000.00			4,744,019,142.00			6,036,103,003.31
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			4,744,019,142.00			6,036,103,003.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				250,000,000.00			498,916,746.26
(一) 综合收益总额				250,000,000.00			248,916,746.26
(二) 所有者投入和减少资本				250,000,000.00			250,000,000.00
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)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(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	200,000,000.00			4,994,019,142.00			6,535,019,749.57

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	200,000,000.00						5,784,495,487.63
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			4,744,019,142.00			5,784,495,487.63
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. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)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(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	200,000,000.00			4,744,019,142.00			6,036,103,003.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 济宁市市中区城建投资有限公司

## 2014年度-2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

济宁市市中区城建投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。2007年9月30日取得济宁市工商行政管理局任城区分局核发的企业法人营业执照。2015年9月28日,换发企业营业执照,统一社会信用代码为91370811668050649N。注册地:济宁市任城区工商行政管理局。组织形式:有限责任公司(国有独资)。总部地址:市中区太白东路64号(市中区财政局)

#### (二) 经营范围

本公司经营范围为前置许可经营项目:无。一般经营项目:城市基础设施建设项目投资;房地产开发(须凭资质证书经营);从事政府授权范围内的国有资产经营;对外投资、担保(不含融资性担保)。(以上经营涉及许可的须凭许可证或批准文件经营)(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)

#### (三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年3月15日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

2016年纳入合并财务报表范围的主体3家,并无因处置或转让、净增加的情况,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 三、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

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2014年颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的41项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司在未来12个月内具备持续经营能力。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度,本报告期间为2014年1月1日至2016年12月31日。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

### （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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当

期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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。

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

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

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，编制合并资产负债表时，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、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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资本公积。

##### 2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一

项金融资产或金融负债。

### 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款（提示：如有，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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，计入投资损益。

#### （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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## 5、金融资产和金融负债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或采用估值技术等。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

### （1）可供出售金融资产的减值

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大的判断依据或金额标准：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：应收账款余额大于等于 50.00 万元，其他应收款余额大于等于 50.00 万元。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	应收关联方公司、押金、保证金及内部职工代垫款
组合 2	按款项性质，销售形成的应收款、与非同一母公司范围内的关联方形成的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独分析可回收性确定坏账金额
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	-	-
1—2 年	10.00	5.00
2—3 年	30.00	10.00
3—4 年	50.00	30.00

4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、材料采购、在途物资、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

#### (4) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

#### 6、维修基金的核算方法

质量保证金的核算方法

### (十三) 长期股权投资

#### 1、投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损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) 损益确认

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，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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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进行核算。

### 3、确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

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，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 5、长期股权投资的处置

投资方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。

投资方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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十五）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

## 3、固定资产的后续支出

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

## 4、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5—10年	5.00	9.5%—19%
办公设备	3—5年	5.00	19%—31.67%

## 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、暂停资本化期间

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

当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十八）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十九) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （二十二）职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

#### （二十三）收入

##### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

##### 2、提供劳务收入的确认方法

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据房屋租赁、设备租赁收入根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 建造合同

### 1、建造合同的结果能够可靠估计

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费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。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根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

(1) 合同总收入能够可靠地计量；

(2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

(3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

(4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

(1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

### 2、建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

(1) 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；—

(2) 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。

## （二十五）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- 1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- 2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十七）经营租赁与融资租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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。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。

## （二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订或新制定发布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等新的企业会计准则。

(三十) 前期差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

(一) 本集团主要税种及税率

本集团本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
增值税	按简易征收率	3%
营业税	按应税营业额计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%
房产税	租赁收入	12%

(二) 税收优惠及批文

无

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
----	-------------	-------------

	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	21,414.45	1.00	21,414.45	127,741.24	1.00	127,741.24
其中：人民币	21,414.45	1.00	21,414.45	127,741.24	1.00	127,741.24
银行存款	1,645,205,969.34	1.00	1,645,205,969.34	632,591,998.08	1.00	632,591,998.08
其中：人民币	1,645,205,969.34	1.00	1,645,205,969.34	632,591,998.08	1.00	632,591,998.08
其他货币资金	47,300,000.00	1.00	47,300,000.00	--	--	--
其中：人民币	47,300,000.00	1.00	47,300,000.00	--	--	--
合计	1,692,527,383.79	1.00	1,692,527,383.79	632,719,739.32	1.00	632,719,739.32

(二) 应收票据

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	--	100,700,000.00
合计	--	100,700,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	2016年12月31日				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按照个别认定法计提坏账准备的应收账款	805,873,934.73	98.97	--	--	805,873,934.73
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,365,243.97	1.03	999,298.93	11.95	7,365,945.04
组合小计	814,239,178.70	100.00	999,298.93	--	813,239,879.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	814,239,178.70	--	999,298.93	--	813,239,879.77

续上表

项目	2015年12月31日				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按照个别认定法计提坏账准备的应收账款	702,295,545.39	99.60	--	--	702,295,545.39
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,790,323.39	0.4	502,930.39	18.02	2,287,393.00
组合小计	705,085,868.78	100.00	502,930.39		704,582,938.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	705,085,868.78	--	502,930.39	--	704,582,938.39

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	5,590,530.00	66.83	--	480,769.39	17.23	--
1至2年	465,159.97	5.56	46,516.00	1,009,970.33	36.20	100,997.03
2至3年	1,009,970.33	12.07	302,991.10	1,239,292.39	44.41	371,787.72
3-4年	1,239,292.39	14.81	619,646.20	60,291.28	2.16	30,145.64
4-5年	60,291.28	0.72	30,145.63	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	8,365,243.97	100.00	999,298.93	2,790,323.39	100.00	502,930.39

(2) 2016年12月31日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
济宁市任城区财政局	805,873,934.73	1年以内	市政建设项目采购
张绪玲	3,400,000.00	1年以内	房产销售款
王东刘东梅	560,864.00	1年以内	房产销售款
中国建设银行	1,067,529.00	2-5年	房产销售款

许桂芳	594,595.30	2-3年	房产销售款
-----	------------	------	-------

2、本报告期实际核销的应收账款情况

无

3、本报告期内中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（四）预付款项

1、账龄分析

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	984,489,976.89	91.35	634,674,120.80	79.00
1至2年	75,165,759.23	6.97	120,320,398.20	14.98
2至3年	2,583,742.23	0.24	48,398,320.39	6.02
3年以上	15,459,512.05	1.44	--	--
合计	1,077,698,990.40	100.00	803,392,839.39	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	未结算原因
济宁市市中区新农村建设投资有限公司	非关联方	350,000,000.00	1年以内	信用期内
山东美恒投资有限公司	非关联方	228,768,878.04	1年以内	信用期内
济宁市聚德建筑装饰材料有限公司	非关联方	120,000,000.00	1年以内	信用期内
山东华瑞园房地产开发有限公司	非关联方	100,000,000.00	1年以内	信用期内
山东鑫通建设集团有限公司	非关联方	54,000,000.00	1年以内	信用期内
合计	--	852,768,878.04	--	--

3、本报告期无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项目	2016年12月31日				
	余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	净额
单项金额重大并单项计	--	--	--	--	--

项目	2016年12月31日				
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按照个别认定法计提坏账准备的应收账款	2,188,638,979.68	75.25	--	--	2,188,638,979.68
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	719,844,757.98	24.75	3,552,227.26	--	716,292,530.72
组合小计	2,908,483,737.66	100.00	3,552,227.26	--	2,904,931,510.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,908,483,737.66	100.00	3,552,227.26		2,904,931,510.40

续上表:

项目	2015年12月31日				
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按照个别认定法计提坏账准备的应收账款	83,973,516.17	15.89	--	--	83,973,516.17
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	444,500,340.94	84.11	692,853.38	100.00	443,807,487.56
组合小计	528,473,857.11	100.00	692,853.38	100.00	527,781,003.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	528,473,857.11	100.00	692,853.38	100.00	527,781,003.73

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	663,626,497.76	92.19	--	432,602,168.59	97.32	
1至2年	45,413,111.30	6.31	2,270,655.57	11,075,030.66	2.49	553,751.53
2至3年	10,040,048.66	1.4	1,004,004.87	539,203.30	0.12	53,920.33
3-4年	524,916.51	0.07	157,474.95	283,938.39	0.06	85,181.52
4-5年	240,183.75	0.03	120,091.88	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	719,844,757.98	100.00	3,552,227.26	444,500,340.94	100.00	692,853.38

2、期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
山东济宁任兴建筑有限公司	同属同一最终控制方	1,125,500,000.00	1年以内	38.70
任城区财政局	非关联方	319,617,876.28	1年以内	10.99
任兴集团有限公司	同属同一最终控制方	188,180,549.11	1年以内	6.47
济宁市任城区人民政府李营街道办事处	非关联方	110,000,000.00	1年以内	3.78
济宁市任城区人民政府古槐街道办事处	非关联方	110,000,000.00	1年以内	3.78
合计	--	1,853,298,425.39		63.72

3、期末其他应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	11,756,347,964.59	--	11,756,347,964.59	7,793,819,544.74	--	7,793,819,544.74
合计	11,756,347,964.59	--	11,756,347,964.59	7,793,819,544.74	--	7,793,819,544.74

(七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
按成本法核算之长期股权投资	70,200,000.00	--	-	70,200,000.00
按权益法核算之长期股权投资	30,759,713.84	-	--	30,759,713.84
合 计	100,959,713.84	--	--	100,959,713.84

(2) 按成本法核算的长期股权投资:

被投资单位	初始投资额	2015年12月31日		本年增减额		2016年12月31日	
		金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
济宁银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	--	10,000,000.00	--
山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司	30,000,000.00	60,200,000.00	--	--	--	60,200,000.00	--
合 计	40,000,000.00	70,200,000.00	--	--	--	70,200,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资:

被投资单位	初始投资额	2015年12月31日		本年增减额		2016年12月31日	
		金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
济宁森达美龙拱港有限公司	30,759,713.84	30,759,713.84	--	--	--	30,759,713.84	--
合 计	30,759,713.84	30,759,713.84	--	--	--	30,759,713.84	--

(4) 投资比例

投资单位	2016年12月31日投资比例	2015年12月31日投资比例
济宁银行股份有限公司	1.30%	1.30%
山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司	13.76%	13.76%
济宁森达美龙拱港有限公司	30.00%	30.00%

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 2015年12月31日余额	--	713,663.60	2,005,211.00	2,718,874.60
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	8,580.00	--	8,580.00
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4. 2016年12月31日余额	--	722,243.60	2,005,211.00	2,727,454.60
二、累计折旧				
1. 2015年12月31日余额	--	673,583.03	1,838,158.67	2,511,741.70
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	30,646.24	98,966.60	129,612.84
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4. 2016年12月31日余额	--	704,229.27	1,937,125.27	2,641,354.54
三、减值准备				
1. 2015年12月31日余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4. 2016年12月31日余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2016年12月31日账面价值	--	18,014.33	68,085.73	86,100.06
2. 2015年12月31日账面价值	--	40,080.57	167,052.33	207,132.90

2、暂时闲置的固定资产

无

3、融资租入的固定资产

无

4、经营租出的固定资产

无

5、未办妥产权证书的固定资产

无

(九) 在建工程

1、在建工程情况

工程项目名称	预算总金额	2015年12月31日	本年增加数	本年转出数		2016年12月31日	进度
				转入固定资产	其他减少数		
金宇路地下综合管廊工程项目	--	--	478,580,494.5	--	--	478,580,494.5	--
合计	--	--	478,580,494.5	--	--	478,580,494.5	--

(十) 递延所得税资产

1、以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,551,526.19	1,137,881.55	1,195,783.77	298,945.94
内部交易未实现利润	--	--		
可抵扣亏损	--	--		
合计	4,551,526.19	1,137,881.55	1,195,783.77	298,945.94

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

类别	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	100,000,000.00	

类别	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款	60,000,000.00	49,000,000.00
质押借款	187,800,000.00	
合计	347,800,000.00	49,000,000.00

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

注：截至2016年12月31日，短期借款余额为34,780.00万元，具体情况如下：

(1) 济宁银行股份有限公司借款3,000.00万元，借款期间为2016年1月13日至2017年1月12日，借款方式为保证借款，担保人为山东财信融资担保股份有限公司，借款利率为中国人民银行同期同档次基准利率，实际利率是年利率6.53%，截至2016年12月31日借款余额为3,000.00万元。

(2) 中国民生银行股份有限公司借款18,780.00万元，借款期间为2016年8月5日至2017年8月3日，借款方式为质押借款，质押物为单位定期存单19,200万元，存单期限2016年8月8日至2017年8月3日，实际利率是年利率4.15%，至2016年12月31日借款余额为18,780.00万元。

(3) 济宁市儒商村镇银行股份有限公司借款1,500.00万元，借款期间为2016年4月1日至2017年3月16日，借款方式为保证借款，保证人为山东欧隆投资置业有限公司，实际利率是年利率7.395%，至2016年12月31日借款余额为1,500.00万元。

(4) 广发银行借款5,000.00万元，借款期间为2016年1月18日至2017年1月17日，借款方式为信用借款，利率为7.80%，至2016年12月31日借款余额为5,000.00万元。

(5) 广发银行借款5,000.00万元，借款期间为2016年1月18日至2017年1月17日，借款方式为信用借款，利率为7.80%，至2016年12月31日借款余额为5,000.00万元。

(6) 济宁儒商村镇银行借款1,500.00万元，借款期间为2016年7月12日至2017年7月10日，借款方式为保证借款，保证人分别为任兴集团有限公司，山东欧隆投资置业有限公司，借款利率为7.6125%，截止2016年12月31日余额为1,500.00万元。

## (十二) 应付票据

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	47,300,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	47,300,000.00	--

## (十三) 应付账款

### (1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	所占比例 (%)	账面余额	所占比例 (%)
1年以内	12,249,792.75	36.82	52,039,202.39	86.31

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	所占比例 (%)	账面余额	所占比例 (%)
1—2年	20,608,595.05	61.95	8,039,239.39	13.33
2—3年	342,216.81	1.03	214,940.66	0.36
3年以上	65,160.97	0.20	--	--
合 计	33,265,765.58	100.00	60,293,382.44	100.00

截止2016年12月31日应付账款余额为33,265,765.58元，无欠关联方的款项。

(2) 截止2016年末应付账款的说明（前5名）。

单位名称	应付余额	形成时间	款项内容
山东圣诚建设集团有限公司	17,071,447.99	1-2年	工程款
江西久久园林开发有限公司	3,478,606.57	1年以内	工程款
山东华圣瑞德市政工程有限公司	2,811,200.40	1年以内	工程款
山东鸿顺集团有限公司	2,303,685.19	1年以内	工程款
济宁市宏厦建筑工程有限责任公司	2,281,312.00	1年以内	工程款
合 计	27,946,252.15		

(十四) 预收账款

(1) 预收账款按账龄披露：

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内	15,940,293.00	50.26	29,394,741.00	100.00
1—2年	15,776,138.07	49.74	--	--
2—3年	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
合 计	31,716,431.07	100.00	29,394,741.00	100.00

截止2016年期末余额 31,716,431.07 元，主要是商品房及回迁房预收款，无欠关联方的款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	--	695,677.69	693,616.89	2,060.80
二、离职后福利-设定提存计划	--	22,549.20	22,549.20	--

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	--	718,226.89	716,166.09	2,060.80

## 2、短期薪酬

短期薪酬项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	--	660,977.17	661,537.17	-560.00
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	--	9,375.72	9,375.72	--
其中：1、医疗保险费	--	8,307.60	8,307.60	--
2、工伤保险费	--	474.72	474.72	--
3、生育保险费	--	593.40	593.40	--
四、住房公积金	--	20,188.80	17,568.00	2,620.80
五、工会经费和职工教育经费	--	5,136.00	5,136.00	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
八、其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	--	695,677.69	693,616.89	2,060.80

## 3、设定提存计划

设定提存计划项目	本期缴费金额	本期缴费金额
一、基本养老保险费	21,362.40	495,838.35
二、失业保险费	1,186.80	839.36
三、企业年金缴费	--	--
合计	22,549.20	496,677.71

## (十六) 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
应交增值税	32,337,373.80	
应交营业税	--	28,392,892.39
土地增值税	2,424,908.61	486,381.79
城市维护建设税	1,264,367.21	56,610.59

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
土地使用税	-45,965.50	-632,066.21
个人所得税	2,003.76	
房产税	9,829.44	
印花税	200,361.79	190,266.70
水利基金	180,626.74	8,090.08
教育费附加	748,197.42	230,587.45
地方教育费附加	154,936.25	-190,137.06
企业所得税	80,190,413.55	47,851,657.66
合计	117,467,053.07	76,394,283.39

(十七) 应付利息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
企业债券利息	171,981,893.13	--
合计	171,981,893.13	--

(十八) 其他应付款

1、其他应付款情况

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	92,560,986.84	249,302,933.39
1—2年	2,567,259.86	32,031,930.39
2—3年	32,031,930.39	10,929,032.39
3年以上	22,363,086.23	2,045,307.22
合计	149,523,263.32	294,309,203.39

(十九) 长期借款

1、长期借款分类

类别	2016年12月31日	2015年12月31日
质押借款	1,508,740,000.00	
抵押并担保借款	500,000,000.00	--
保证借款	4,573,300,000.00	1,810,632,000.00
信用借款	495,156,000.00	332,000,000.00
合计	7,077,196,000.00	2,142,632,000.00

2、长期借款情况

注：截至2016年12月31日，长期借款余额为7,077,196,000.00元，其中一年内到期的长期借款

为 592,260,000.00 元。具体情况如下：

(1) 济宁银行股份有限公司借款 12,800.00 万元，借款期间为 2016 年 4 月 19 日至 2019 年 4 月 18 日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司，借款利率是年利率 7.60%，截至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 12,800.00 万元。

(2) 长安国际信托股份有限公司借款 50,000.00 万元，借款期间为 2016 年 8 月 10 日至 2019 年 8 月 10 日，借款方式为保证借款，保证人为山东任城融鑫发展有限公司，借款利率为年利率 7.20%，截至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 50,000.00 万元。

(3) 中信银行股份有限公司借款 46,000.00 万元，借款期间为 2016 年 7 月 28 日至 2026 年 7 月 28 日，借款方式为质押借款，质押物为其持有的应收济宁市任城区财政局债权 22.63 亿，借款利率为年利率 5.5%，截至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 46,000.00 万元。

(4) 中信银行股份有限公司借款 49,994.00 万元，借款期间为 2016 年 7 月 28 日至 2026 年 7 月 28 日，借款方式为质押借款，质押物为其持有的应收济宁市任城区财政局债权 22.63 亿，借款利率为年利率 5.3%，截至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 49,994.00 万元。

(5) 中建投信托有限责任公司借款 50,000.00 万元，借款期间为 2016 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 20 日，借款方式为质押担保，质押物为其持有的应收济宁市任城区财政局债权 65,000.00 万元，担保人为任兴集团有限公司，借款利率为年利率 7.3%，截至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 50,000.00 万元。

(6) 兴业银行股份有限公司借款 30,000.00 万元，借款期间为 2016 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 28 日，借款方式为信用借款，以委托贷款的方式，贷款人（兴业银行股份有限公司济宁分行）受委托人（华福证券有限责任公司）委托向借款人（济宁市市中区城建投资有限公司）发放本委托贷款，借款利率为年利率 6%，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 30,000.00 万元，2017 年计划还款 7,000.00 万元。

(7) 山东圣泰农村合作银行借款 9,000.00 万元，借款期间为 2015 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 20 日，借款方式为保证借款，保证人为济宁市市中区新农村建设投资有限公司，借款利率为中国人民银行同期同档次基准利率，截至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 8,550.00 万元，2017 年计划还款 450.00 万元。

(8) 华夏银行股份有限公司借款 31,300.00 万元，借款期间为 2016 年 6 月 29 日至 2021 年 6 月 21 日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司，借款利率为年利率 7%，截至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 31,300.00 万元。

(9) 中国工商银行股份有限公司借款 30,000.00 万元，借款期间为 2016 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 29 日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司，借款利率为中国人民银行同期同档次基准利率，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 30,000.00 万元。

(10) 中国工商银行股份有限公司借款 20,000.00 万元，借款期间为 2016 年 7 月 30 日至 2025 年 12 月 25 日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司，借款利率为中国人民银行同期同档次基准利率，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 20,000.00 万元。

(11) 中国工商银行股份有限公司借款 73,000.00 万元，借款期间为 2016 年 9 月 30 日至 2026 年 10 月 8 日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司，借款利率为中国人民银行同期同档次基准利率，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 72,500.00 万元。

(12) 济宁市城建投资有限责任公司借款 3,781.00 万元，借款期间为 2009 年 4 月 3 日至 2017 年

4月2日，借款方式为信用借款，借款利率为起息日5年以上基准利率下浮10%，截止2016年12月31日借款余额为1,281.00万元，2017年计划还款1,281.00万元。

(13) 济宁市城建投资有限责任公司借款2,230万元，借款期间为2009年10月23日至2017年10月22日，借款方式为信用借款，借款利率为起息日5年以上基准利率下浮10%，截止2016年12月31日借款余额为764.60万元，2017年计划还款764.60万元。

(14) 渤海银行股份有限公司借款10,000.00万元，借款期间为2016年7月25日至2018年7月25日，借款方式为保证借款，保证人为山东任城融鑫发展有限公司，借款利率为年利率6%，截止2016年12月31日借款余额为10,000.00万元。

(15) 渤海银行股份有限公司借款10,000.00万元，借款期间为2016年7月25日至2018年7月25日，借款方式为保证借款，保证人为山东任城融鑫发展有限公司，借款利率为年利率6%，截止2016年12月31日借款余额为10,000.00万元。

(16) 渤海银行股份有限公司借款11,300.00万元，借款期间为2016年7月25日至2018年7月25日，借款方式为保证借款，保证人为山东任城融鑫发展有限公司，借款利率为年利率6%，截止2016年12月31日借款余额为11,300.00万元。

(17) 山东省国际信托股份有限公司借款100,000.00万元，借款期间为2016年8月12日至2026年8月11日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司，借款利率为中国人民银行同期同档次基准利率，截止2016年12月31日借款余额为100,000.00万元。

(18) 中国民生银行股份有限公司借款39,000.00万元，借款期间为2016年7月4日至2019年7月4日，借款方式为保证借款，保证人分别为山东任城融鑫发展有限公司，济宁开元房地产开发有限公司，济宁市建威置业有限公司。借款利率为年利率5.4%，截止2016年12月31日借款余额为39,000.00万元。

(19) 方正东亚信托有限公司借款50,100.00万元，借款期间为2016年8月12日至2026年8月11日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司，借款利率为年利率7.10%，截止2016年12月31日借款余额为50,100.00万元。

(20) 广发银行股份有限公司借款28,000.00万元，借款期间为2016年7月22日至2017年12月31日，借款方式为质押借款，质押物为应收账款477138968.91元，应收账款义务人为济宁市任城区人民政府，借款利率为中国人民银行同期同档基准利率上浮26%，截止2016年12月31日借款余额为28,000.00万元。

(21) 渤海银行股份有限公司借款12,350.00万元，借款期间为2016年8月23日至2017年8月23日，借款方式为质押借款，质押物为3,000万元的定期存单，借款利率为中国人民银行同期同档基准利率上浮26%，截止2016年12月31日借款余额为12,350.00万元。

(22) 广发银行股份有限公司借款14,530.00万元，借款期间为2016年8月10日至2018年8月10日，借款方式为质押借款，质押物为定期存单1,5000万元，借款利率为放款日同档次贷款基准利率下浮10%，截止2016年12月31日借款余额为14,530.00万元。

(23) 济宁市市中区新农村建设投资有限公司借款6,000.00万元，借款开始日期为2013年12月31日，未约定还款日期。借款方式为信用借款，借款利率为中国人民银行同期同档基准利率，截止2016年12月31日借款余额为6,000.00万元。

(24) 中国建设银行股份有限公司借款9,000.00万元，借款期限为2013年12月30日至2018年4月21日，借款方式为信用借款，借款利率为年利率4.9875%，截止2016年12月31日借款余

额为3,750.00万元。

(25) 中国建设银行股份有限公司借款 12,500.00 万元, 借款期限为 2013 年 5 月 2 日至 2018 年 4 月 21 日, 借款方式为信用借款, 借款利率为年利率 4.9875%, 截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 5,000.00 万元。

(26) 中国建设银行股份有限公司借款 5,300.00 万元, 借款期限为 2015 年 4 月 10 日至 2018 年 4 月 9 日, 借款方式为信用借款, 借款利率为年利率 5.13%, 截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 2,720.00 万元。

(27) 济宁农村商业银行股份有限公司借款 6,500.00 万元, 借款期限为 2015 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 15 日, 借款方式为保证借款, 保证人为济宁市市中区新农村建设投资有限公司, 借款利率为月利率 3.95833%, 截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 6,175.00 万元。

(28) 济宁市任城区农村信用合作联社借款 6,500.00 万元, 借款期限为 2015 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 15 日, 借款方式为保证借款, 保证人为济宁市市中区新农村建设投资有限公司, 借款利率为年利率 4.75%, 截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 5,605.00 万元。

#### (二十) 应付债券

项 目	期 限	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
16 中区城建债	5 年期限	1,500,000,000.00	
16 济宁市中专项债	7 年期限	900,000,000.00	
15 中区城建债	7 年期限	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计		3,900,000,000.00	1,500,000,000.00

#### (二十一) 长期应付款

项 目	期 限	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
济宁九龙家电有限公司	2008 年 12 月 28 日 至 2018 年 12 月 27 日	10,038,159.78	10,038,159.78
合 计		10,038,159.78	10,038,159.78

公司于2008年12月28日与济宁九龙家电有限公司签署借款协议, 协议约定, 公司向济宁九龙家电有限公司借款10,038,159.78元, 借款期限8年, 借款不计利息。

#### (二十二) 实收资本

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
济宁市任城区国有资产投资管理	200,000,000.00		--	200,000,000.00

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
国家开发基金有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00
合计	200,000,000.00	150,000,000.00	--	350,000,000.00

(二十三) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他资本公积	4,994,019,142.00	--	--	4,994,019,142.00
合计	4,994,019,142.00	--	--	4,994,019,142.00

(二十四) 盈余公积

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
法定盈余公积	134,126,582.25	28,986,375.82	--	163,112,958.07
合计	134,126,582.25	28,986,375.82	--	163,112,958.07

(二十五) 未分配利润

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
调整前上年末未分配利润	1,171,990,863.40	956,588,708.64
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	1,171,990,863.40	956,588,708.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	286,889,183.58	240,293,829.39
减: 提取法定盈余公积	28,986,375.82	24,891,674.63
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作资本的投资者红利	--	--
其他减少	--	--
期末未分配利润	1,429,893,671.16	1,171,990,863.40

本报告期内无调整期初未分配利润。

(二十六) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016年度	2015年度	2014年度
----	--------	--------	--------

项目	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	1,425,149,471.60	1,322,932,892.39	1,138,052,930.49
其他业务收入	--	--	
主营业务成本	1,115,506,233.63	1,060,058,585.95	912,872,087.40
其他业务成本	--	--	

2、主营业务

行业名称	2016年度		2015年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产业	64,882,259.02	53,121,366.20	103,704,574.72	85,328,124.07
市政建设项目 政府采购	1,358,158,826.29	1,060,368,867.43	1,219,228,317.67	974,730,461.88
服务业	2,108,386.29	2,016,000.00	--	--
合计	1,425,149,471.60	1,115,506,233.63	1,322,932,892.39	1,060,058,585.95

续上表

行业名称	2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本
房地产业	144,235,635.38	101,050,565.91
市政建设项目 政府采购	993,817,295.11	811,821,521.49
合计	1,138,052,930.49	912,872,087.40

(二十七) 税金及附加

税种	2016年度	2015年度	2014年度	计缴标准
营业税	14,961,535.69	61,568,384.54	56,902,653.52	详见附注五(一)
城市维护建设 税	3,478,841.50	4,309,786.92	3,983,185.26	详见附注五(一)
教育费附加	2,484,886.79	1,847,051.54	1,707,098.40	详见附注五(一)
土地增值税	1,946,467.77	6,392,092.30	5,713,883.10	详见附注五(一)
水利基金	496,977.35	--	--	详见附注五(一)
土地使用税	997,603.27	--	--	详见附注五(一)
印花税	10,818.49	--	--	详见附注五(一)
房产税	113,152.20	--	--	详见附注五(一)

税种	2016年度	2015年度	2014年度	计缴标准
合计	24,490,283.06	74,117,315.30	68,306,820.28	--

(二十八) 销售费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
办公费	85,539.93	4,920.39	2,212.00
水电费	--	5,039.39	3,755.00
修理费	27,600.00	203,920.39	128,528.15
折旧费	1,620.38	20,392.39	14,645.69
广告费	--	1,803,203.39	999,794.60
销售代理费	5,074,294.60	7,932,893.39	6,616,446.67
其他	464,022.31	323,462.97	8,832.64
文体宣传费	452,619.35	--	--
合计	6,105,696.57	10,293,832.31	7,774,214.75

(二十九) 管理费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	842,142.44	--	38,686.75
电话费	--	--	1,000.00
水电费	43,759.38	--	--
会议费	3,200.00	--	4,800.00
融资费	12,053,859.00	--	--
保险费	--	--	1,930.00
差旅费	51,164.81	13,475.00	19,636.80
办公费	133,170.40	43,455.40	80,263.52
通讯费	--	50.00	1,000.00
燃油费	--	89,373.00	58,632.00
伙食费	--	12,107.00	5,740.00
修理费	109,069.84	74,381.92	37,035.90
运输费	--	9,512.00	1,447.50
折旧费	68,859.29	511,542.40	403,916.10
咨询费	40,400.00	7,686.00	2,264,007.20
业务招待费	36,329.00	17,409.00	32,552.00
广告费	600.00	3,029.39	2,647.00

项目	2016年度	2015年度	2014年度
税金	8,806.05	25,550,523.99	22,253,755.60
其他	49,951.23	50,393.29	68,928.39
合计	13,441,311.44	26,382,938.39	25,275,978.76

(三十) 财务费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	65,445,581.75	60,392,832.39	15,305,220.86
减：利息收入	15,916,380.12	803,920.39	998,527.62
手续费支出	29,126,088.52	16,683.96	923,891.26
合计	78,655,290.15	59,605,595.96	15,230,584.50

(三十一) 资产减值损失

项目	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	3,355,742.42	502,938.29	201,956.38
合计	3,355,742.42	502,938.29	201,956.38

(三十二) 投资收益

项目	2016年度	2015年度	2014年度
股权投资收益	--	828,800.00	448,000.00
合计	--	828,800.00	448,000.00

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	2016年度	2015年度	2016年度计入当期非经常性损益的金额	2015年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--	--
无形资产处置利得	--	--	--	--
债务重组利得	--	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--	--
接受捐赠	--	--	--	--
政府补助	150,000,000.00	170,000,000.00	150,000,000.00	170,000,000.00

项目	2016年度	2015年度	2016年度计入当期非经常性损益的金额	2015年度计入当期非经常性损益的金额
其他		39,700.11		39,700.11
合计	150,000,000.00	170,039,700.11	150,000,000.00	170,039,700.11

续上表

项目	2014年度	2014年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		--
其中：固定资产处置利得		--
无形资产处置利得		--
债务重组利得		--
非货币性资产交换利得		--
接受捐赠		--
政府补助	150,000,000.00	150,000,000.00
其他	2,170.86	2,170.86
合计	150,002,170.86	150,002,170.86

其中：政府补助种类明细

项目	金额	内容	批文
政府专项补贴	150,000,000.00	市政建设专项补贴	济任财函【2016】4号
政府专项补贴	170,000,000.00	市政建设专项补贴	济任财函【2015】31号
政府专项补贴	150,000,000.00	市政建设专项补贴	济任财发【2014】107号
合计	--		

(三十四) 营业外支出

项目	2016年度	2015年度	2016年度计入当期非经常性损益的金额	2015年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--	--	--
无形资产处置损失	--	--	--	--

项目	2016年度	2015年度	2016年度计入当期非经常性损益的金额	2015年度计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	--	--	--	--
非货币性资产交换损失	--	--	--	--
对外捐赠	--	--	--	--
其他	112,210.38	409,123.66	112,210.38	409,123.66
合计	112,210.38	409,123.66	112,210.38	409,123.66

续上表

项目	2014年度	2014年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--
无形资产处置损失	--	--
债务重组损失	--	--
非货币性资产交换损失	--	--
对外捐赠	--	--
其他	420,177.48	420,177.48
合计	420,177.48	420,177.48

### (三十五) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	2016年度	2015年度	2014年度
当期所得税	47,502,435.66	23,325,856.12	34,367,395.54
递延所得税调整	-838,935.61	-125,734.57	-50,489.10
合计	46,663,500.05	23,200,121.55	34,316,906.44

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度	2014年度
收到的政府补贴	150,000,000.00	170,000,000.00	150,000,000.00
财务费用-利息收入	15,916,380.12	803,920.39	998,527.62
其他往来款	11,719,988,194.71	77,489,462.00	752,831,402.87

项目	2016年度	2015年度	2014年度
合计	11,885,904,574.83	248,293,382.39	903,829,930.49

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度	2014年度
财务费用-手续费	29,126,088.52	16,683.96	923,891.26
销售费用	2,134,333.10	10,273,439.92	7,759,569.06
管理费用	12,521,503.66	320,872.00	2,579,620.31
营业外支出	112,210.38	409,123.66	420,177.48
其他往来款	14,695,435,410.25	725,881,424.50	412,248,424.18
合计	14,739,329,545.91	736,901,544.04	423,931,682.29

(三十七) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	286,819,203.90	239,230,941.09	224,104,375.36
加：资产减值准备	3,355,742.42	502,938.29	201,956.38
固定资产折旧	129,612.84	511,542.40	418,561.79
油气资产折耗	--	--	--
生产性生物资产折旧	--	--	--
无形资产摊销	--	--	--
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	--	--	--
固定资产报废损失	--	--	--
公允价值变动损失	--	--	--
财务费用	65,445,581.75	59,605,595.96	15,305,220.86
投资损失	--	-828,800.00	-448,031.00
递延所得税资产减少	-838,935.61	-125,734.57	-50,482.10
递延所得税负债增加	--	--	--
存货的减少	-3,834,728,193.39	-2,087,937,464.49	-564,948,224.97
经营性应收项目的减少	-2,619,382,930.95	-965,591,291.11	90,296,222.30

补充资料	2016年度	2015年度	2014年度
经营性应付项目的增加	-573,503,446.91	248,293,382.39	377,202,489.09
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-6,672,703,365.95	-2,506,338,890.04	142,082,087.71
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：	--	--	--
现金的年末余额	1,692,527,383.79	632,719,739.32	432,104,267.75
减：现金的年初余额	632,719,739.32	432,104,267.75	94,469,779.72
加：现金等价物的年末余额	--	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,059,807,644.47	200,615,471.57	337,634,488.03

## 2、现金和现金等价物

项目	2016年度	2015年度	2014年度
一、现金	--	--	--
其中：库存现金	21,414.45	127,741.24	51,021.30
可随时用于支付的银行存款	1,645,205,969.34	632,591,998.08	432,053,246.45
可随时用于支付的其他货币资金	47,300,000.00		
可用于支付的存放中央银行款项	--	--	--
存放同业款项	--	--	--
拆放同业款项	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	1,692,527,383.79	632,719,739.32	432,104,267.75

## 七、合并范围的变更

本公司在会计报告期间，无合并范围变更的事项。

## 八、在其他主体中的权益

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2016年12月31日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济宁龙城投资有限公司	山东省	济宁	投资	51%	--	1
济宁滨河开发建设投资有限公司	山东省	济宁	投资	100%	--	2
济宁唐口开发建设投资有限公司	山东省	济宁	投资	95%	--	1

注：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

(2) 2015年12月31日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济宁龙城投资有限公司	山东省	济宁	投资	51%	--	1
济宁滨河开发建设投资有限公司	山东省	济宁	投资	100%	--	2
济宁唐口开发建设投资有限公司	山东省	济宁	投资	95%	--	1

注：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

(1) 2016年12月31日

关联公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
济宁银行股份有限公司	山东省	济宁	联营企业	--	1.30%
济宁森达美龙拱港有限公司	山东省	济宁	联营企业	--	30%
山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司	山东省	济宁	联营企业	--	13.76%

(2) 2015年12月31日

关联公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
济宁银行股份有限公司	山东省	济宁	联营企业	--	1.30%
济宁森达美龙拱港有限公司	山东省	济宁	联营企业	--	30%
山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司	山东省	济宁	联营企业	--	13.76%

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
济宁市任城区国有资产投资管理中心	控制方	国有独资	—	—	国有资产管理、运营	—

续上表:

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
济宁市任城区国有资产投资管理中心	100.00	100.00	济宁市任城区人民政府	—

(二) 本公司的子公司及合营和联营企业情况

详见附注八

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
任兴集团有限公司及其子公司	同一控制

(四) 关联方交易

1、关联担保情况

无

2、关联往来

无

(五) 或有事项

项目	涉及金额	对本期和期后公司财务状况、经营成果和现金流量的影响	性质
为任兴集团有限公司提供保证担保	80,000.00 万元	可控制范围之内	多人担保
为济宁市市中区新农村建设投资有限公司提供保证担保	30,000.00 万元	可控制范围之内	单人担保
为济宁市市中区新农村建设投资有限公司提供质押担保	25,000.00 万元	可控制范围之内	质押物担保

为山东任城融鑫发展有限公司提供保证担保	140,910.00 万元	可控制范围之内	单人担保
为济宁市惠达投资有限公司提供保证担保	20,400.00 万元	可控制范围之内	单人担保
合计	296,310.00 万元		

十一、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

无

(二) 前期承诺履行情况

无

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

无

十四、 本公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按照个别认定法计提坏账准备的应收账款	805,873,934.73	98.97	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,365,243.97	1.03	999,298.93	36.01
组合小计	814,239,178.70	100.00	999,298.93	36.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	814,239,178.70	--	999,298.93	--

续上表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按照个别认定法计提坏账准备的应收账款	702,295,545.39	100.00	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,790,323.39	--	502,930.39	18.02
组合小计	705,085,868.78	100.00	502,930.39	18.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	705,085,868.78	100.00	502,930.39	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,590,530.00	66.83	--	480,769.39	17.23	
1至2年	465,159.97	5.56	46,516.00	1,009,970.33	36.20	100,997.03
2至3年	1,009,970.33	12.07	302,991.10	1,239,292.39	44.41	371,787.72
3-4年	1,239,292.39	14.81	619,646.20	60,291.28	2.16	30,145.64
4-5年	60,291.28	0.72	30,145.63	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	8,365,243.97	100.00	999,298.93	2,790,323.39	100.00	502,930.39

2、2016年12月31日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
济宁市任城区财政局	805,873,934.73	1年以内	市政建设项目采购	98.97
张绪玲	3,400,000.00	1年以内	房产销售款	0.42
王东刘东梅	560,864.00	1年以内	房产销售款	0.07
中国建设银行	1,067,529.00	2-5年	房产销售款	0.13
许桂芳	594,595.30	2-3年	房产销售款	0.07

合计	811,496,923.03			99.66
----	----------------	--	--	-------

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按照个别认定法计提坏账准备的应收账款	2,753,500,613.73	80.71	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	658,012,778.46	19.29	3,552,227.26	0.54
组合小计	3,411,513,392.19	100.00	3,552,227.26	0.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	3,411,513,392.19	100.00	3,552,227.26	--

续表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按照个别认定法计提坏账准备的应收账款	83,973,516.17	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	119,653,165.60		692,853.38	0.44
组合小计	203,626,681.77	100.00	692,853.38	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	203,626,681.77	100.00	692,853.38	0.44

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	601,794,518.24	91.46	--	144,640,456.25	92.72	--
1-2年	45,413,111.30	6.90	2,270,655.57	10,040,048.66	6.44	502,002.43
2-3年	10,040,048.66	1.52	1,004,004.87	1,029,232.30	0.66	102,923.23
3-4年	524,916.51	0.08	157,474.95	293,092.39	--	87,927.72
4-5年	240,183.75	0.04	120,091.87	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	658,012,778.46	100.00	3,552,227.26	156,002,829.60	100.00	692,853.38

2、期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	款项的性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
山东济宁任兴建筑有限公司	暂借款	1,175,500,000.00	1年以内	34.46
任兴集团有限公司	暂借款	724,280,937.81	1年以内	21.23
济宁滨河开发建设投资有限公司	暂借款	287,627,467.57	1-2年	8.43
济宁市任城区人民政府李营街道办事处	暂借拆迁款	110,000,000.00	1年以内	3.22
济宁市任城区人民政府古槐街道办事处	暂借拆迁款	110,000,000.00	1年以内	3.22
合计	--	2,407,408,405.38	--	70.56

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	436,616,278.00	--	436,616,278.00	--
按权益法核算的长期股权投资	--	--	--	--
其中：合营企业	--	--	--	--
联营企业	--	--	--	--
其他按成本法核算的长期股权投资	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--
合计	446,616,278.00	--	446,616,278.00	--

2、被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	2015年12月31日	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2016年12月31日
子公司	--	--	--	--	--
济宁龙城投资有限公司	成本法	5,100,000.00			5,100,000.00
济宁滨河开发建设投资公司	成本法	422,016,278.00			422,016,278.00
济宁银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00			10,000,000.00
济宁唐口开发建设投资有限公司	成本法	9,500,000.00			9,500,000.00
合计	--	446,616,278.00		--	446,616,278.00

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司	--	--	--	--	--	--
济宁龙城投资有限公司	51.00	51.00	--	--	--	--
济宁滨河开发建设投资公司	100.00	100.00				
济宁银行股份有限公司	1.30	1.30				
济宁唐口开发建设投资有限公司	95.00	95.00				
合计	--	--	--	--	--	--

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	1,423,041,085.31	1,322,932,892.39	1,138,052,930.49
其他业务收入	--	--	
营业成本	1,113,490,233.63	1,060,058,585.95	912,872,087.40

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业务或产品	2016年度		
	收入	成本	毛利

房地产业	64,882,259.02	53,121,366.20	11,760,892.82
市政建设项目政府采购	1,358,158,826.29	1,060,368,867.43	297,789,958.86
合计	1,423,041,085.31	1,113,490,233.63	309,550,851.68

续上表

业务或产品	2015年度		
	收入	成本	毛利
房地产业	103,704,574.72	85,328,124.07	18,376,450.65
市政建设项目政府采购	1,219,228,317.67	974,730,461.88	244,497,855.79
合计	1,322,932,892.39	1,060,058,585.95	262,874,306.44

续上表

业务或产品	2014年度		
	收入	成本	毛利
房地产业	144,235,635.38	101,050,565.91	43,185,069.47
市政建设项目政府采购	993,817,295.11	811,821,521.49	181,995,773.62
合计	1,138,052,930.49	912,872,087.40	225,180,843.09

(五) 投资收益

项目	2016年度	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益	--	828,800.00	448,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	--	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--	--
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	--	--
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--	--
合计	--	828,800.00	448,000.00

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			

补充资料	2016年度	2015年度	2014年度
净利润	289,863,758.19	248,916,746.26	251,607,515.67
加：资产减值准备	3,355,742.42	502,938.29	201,928.38
固定资产折旧	129,612.84	511,542.40	379,086.15
油气资产折耗	--	--	--
生产性生物资产折旧	--	--	--
无形资产摊销	--	--	--
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产损失	--	--	--
固定资产报废损失	--	--	--
公允价值变动损失	--	--	--
财务费用	65,445,581.75	59,605,595.96	15,305,195.86
投资损失		-828,800.00	-448,000.00
递延所得税资产减少	-838,935.61	-125,734.57	-50,482.10
递延所得税负债增加	--	--	--
存货的减少	-3,765,576,876.87	-1,822,459,595.52	-775,406,724.23
经营性应收项目的减少	-3,488,183,091.31	530,536,393.7	363,850,693.12
经营性应付项目的增加	-449,571,262.19	1,039,651,407.42	350,632,258.56
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-7,345,375,470.78	-2,022,992,320.85	206,071,471.41
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：	--	--	--
现金的年末余额	1,675,437,601.88	583,772,062.24	395,836,415.48
减：现金的年初余额	583,772,062.24	395,836,415.48	47,112,543.75
加：现金等价物的年末余额	--	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,091,665,539.64	187,935,646.76	348,723,871.73

#### 十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 15 日批准报出。

(此页无正文)

济宁市市中区城建投资有限公司

二〇一七年三月十五日



编号: 1 02753582



# 营业执照

(副本)<sup>(2-1)</sup>

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

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



在线扫码获取详细信息

## 仅供报告附件使用

登记机关



2016

16  
年 月 日

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

企业信用信息公示系统网址: [qyxy.baic.gov.cn](http://qyxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019839

### 说明

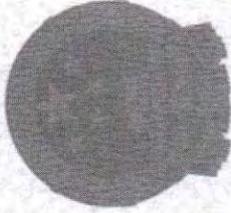
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 陈胜华  
 办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11000010  
 注册资本(出资额): 5380万元  
 批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号  
 批准设立日期: 2013-10-10



仅供报告附件使用

证书序号: 000485

# 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  
北京兴华会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇〇八年七月

证书有效期至: 二〇〇八年七月二十七日



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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年5月23日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年5月23日

11

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年11月5日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年11月5日

10



姓名 张轶云  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1962年6月23日  
Date of birth  
工作单位 北京西夏联合会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 640103196206231818  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



id for an

this



年 月 日  
/m /d

证书编号 640100020024  
No. of Certificate

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

发证日期：2000年04月29日  
Date of issuance

换证日期：2007年03月29日

4



id for

this



年 月 日  
/m /d

5