

海盐县国有资产经营有限公司

公司债券 2016 年年度报告

(更正)

二〇一七年九月

重要提示

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

重大事项提示

一、与债券有关的风险

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、宏观经济、金融政策以及国际经济环境变化的影响，市场利率存在一定波动性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

（二）兑付风险

由于募集资金投资项目的建设周期和投资回收期较长，债券募集资金投资项目在债券存续期内产生的收益和现金流可能无法足额支付本期债券的本息；或者受国家政策法规、行业和市场等不可控因素的影响，我公司不能从预期的还款来源获得足够的资金，可能影响本期债券的按期偿付。

二、与行业有关的风险

（一）产业政策风险

我公司经营领域主要涉及基础设施建设行业和保障性住房行业，属于国家支持发展的行业。在我国国民经济发展的不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策、产业政策、物价政策以及房地产政策的调整可能会影响我公司的经营管理活动，不排除在一定时期内对我公司经营环境和业绩产生不利影响的可能性。

（二）经济周期风险

城市基础设施建设行业的盈利能力与经济周期有着比较明显的相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，基础设施的使用需求可能同时减少，从而对我公司盈利能力产生不利影响。我公司所在地区的经济发展水平及未来发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

三、与公司业务有关的风险

（一）项目建设风险

由于投资项目的投资规模较大，建设周期长，因此，在建设过程中，也将面临许多不确定性因素，资金到位情况、项目建设中的监理过程以及不可抗力等因素都可能影响到项目的建设及日后正常运营。

（二）经营风险

随着经济社会的发展，对基础设施的需求正在呈现不断增长的趋势，这为我公司的经营提供了良好的外部条件。但是，在地区以及城市整体规划不断优化的过程中，也可能促使地方政府不断完善对城市建设的规划，可能导致现有市场竞争格局的变化，因而对新建项目未来经营效益的预测存在一定的不确定性，从而对我公司现有的业务经营产生影响。

（三）资金风险

我公司是负责海盐县城市基础设施建设的综合性经营主体，在基础设施建设投资项目中公益类项目较多，建设周期长，资金需求量较大，公司债务规模较大，且资金回流波动可能会存在一定的资金压力。

目 录

重要提示	2
重大事项提示	3
一、与债券有关的风险	3
二、与行业有关的风险	3
三、与公司业务有关的风险	4
释 义	7
第一节 公司及相关中介机构简介	9
一、公司基本情况	9
二、信息披露负责人	9
三、信息披露网址及置备地	9
四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况	9
五、相关中介机构情况	10
第二节 公司债券事项	12
一、发行债券基本情况	12
二、募集资金使用情况	13
三、资信评级情况	14
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	15
五、债券持有人会议召开情况	17
六、受托管理人履职情况	18
第三节 财务和资产情况	19
一、主要会计数据	19
二、财务指标	20
三、主要资产和负债的变动情况	22
四、受限资产情况	25
五、其他债券及债务融资工具以及偿还情况	30
六、对外担保情况	30

七、授信情况.....	30
第四节业务和公司治理情况	31
一、公司业务情况.....	31
二、报告期内主要经营情况.....	35
三、发展战略、行业格局及风险.....	38
四、严重违约情况.....	42
五、公司独立性情况.....	42
六、公司非经营性往来占款或资金拆借情况.....	43
七、公司违法违规情况.....	44
第五节重大事项	45
一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	45
二、报告期内破产重整事项.....	45
三、暂停上市或终止上市.....	45
四、报告期内公司及其股东、实际控制人等涉嫌犯罪情况.....	45
五、其他重大事项.....	45
第六节财务报告	47
第七节备查文件	48
一、备查文件.....	48
二、备查地点.....	48

释 义

本年度报告中，除非文义另有所指，下列简称具有如下含义：

公司/本公司/海盐国资	指	海盐县国有资产经营有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
主承销商/受托管理人	指	国信证券股份有限公司
担保人/担保方/中投保	指	中国投融资担保股份有限公司
担保函	指	担保人以书面方式为本期债券出具的债券偿付保函
城投集团	指	海盐县城市投资集团有限公司
联合资信	指	联合资信评估有限公司
县政府、海盐县政府	指	海盐县人民政府
上交所	指	上海证券交易所
公司法/《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证券法/《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法/《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
近两年、最近两年	指	2015 年及 2016 年
报告期/报告期内/最近两年	指	2015 年及 2016 年
工作日	指	中国证券经营机构的正常营业日 (不包括法定及政府指定节假日或

		休息日)
元	指	如无特别说明，指人民币元

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

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

中文名称	海盐县国有资产经营有限公司
中文简称	海盐国资
法定代表人	陈军伟
注册地址	海盐县武原街道新桥北路 180 号
办公地址	海盐县武原街道新桥北路 180 号
邮政编码	314300

二、信息披露负责人

姓名	倪永峰
联系地址	海盐县武原街道新桥北路 180 号
电话	0573-86029201
传真	0573-86029210
电子信箱	865331109@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com
年度报告置备地	海盐县武原街道新桥北路 180 号

四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，我公司控股股东、实际控制人未发生变更。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，本公司董事章变更为陈军伟先生，经理变更为吴为民先生。其他董事、全体监事和其他高级管理人员、控股股东、实际控制人没有发生变化。

变更前		变更后	
职务	姓名	职务	姓名
董事长	徐月新	董事长	陈军伟
董事	金伟杰；	董事	金伟杰；
董事	倪永峰（职工）	董事	倪永峰（职工）
董事	沈张平	董事	沈张平
董事	吴为民	董事	吴为民
执行监事	陈建良（主席）	执行监事	陈建良（主席）
监事	富银斌	监事	富银斌
监事	顾建玉	监事	顾建玉
监事	刘建明（职工）	监事	刘建明（职工）
监事	吴叶平（职工）	监事	吴叶平（职工）
经理	陆军	经理	吴为民

陈军伟先生，1972 年生，大学专科学历。曾先后任职于上海海军部队、海盐县财政地税局，2009 年 1 月至今任职于海盐县国有资产经营有限公司，现任公司董事长兼法定代表人。

吴为民先生，1975 年生，大学学历，注册造价工程师。曾先后任职于海盐县审计事务所、海盐县财政项目预算审核中心，现任公司董事、经理。

五、相关中介机构情况

（一）会计师事务所

名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
----	--------------------

办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师	叶帮芬、陈志敏、李云峰

（二）债券受托管理人

名称	国信证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区金融大街兴盛街 6 号国信证券大厦三层
联系人	李莉
联系电话	010-88005003

（三）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

（四）中介机构变更情况

报告期内，我公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。审计机构由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）变更为华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）。

由于 2016 年 3 月 11 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）受到财政部和证监会处罚，暂停其承接新的证券业务（2016 年 10 月 1 日恢复）。经过公司管理层决议，由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）负责我公司 2016 年年度报告审计工作，该变更不会对投资者利益产生影响。

第二节 公司债券事项

一、 发行债券基本情况

债券名称	2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券。
简称	PR 盐国资。
债券代码	124420.SH。
发行期限	7 年。
发行首日	2013 年 9 月 4 日。
到期日期	2020 年 9 月 4 日。
债券余额	9.60 亿元。
票面利率	7.00%。
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。
上市或转让场所	上海证券交易所。
投资者适当性安排	在中央国债登记公司开户的中华人民共和国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）。
报告期内兑付兑息情况	2016 年 9 月 4 日为本期债券付息日，同时按照本金提前偿付条款，于 2016 年 9 月 4 日按照发行总额 20%的比例偿还债券本金。报告期内，我

	公司按时支付了本期利息和本期应兑付本金，债券对应面值变更为 80 元。
特殊条款执行情况	无。

二、募集资金使用情况

债券名称	2013年海盐县国有资产经营有限公司公司债券。
募集资金总额	12.00亿元。
募集资金使用情况	全部用于盐平春晓苑（东区）安置房小区、盐平春晓苑（西区）安置房小区、盛世钱塘二期安置房小区、常绿景苑（三期）安置房小区、城西一号安置房小区、常和景苑安置房小区、海盐经济开发区创业公寓共七个固定资产投资项 目。
募集资金余额	0亿元。
履行的程序	公司在使用募集资金时，将严格履行申请和审批手续，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由使用部门向计划财务部提出使用募集资金的报告。使用部门使用募集资金由计划财务部审核，财务负责人、经理签批，计划财务部将负责对资金 usage 情况进行日常管理。使用募集资金的部门将定期向公司报送项目工程进度情况及资金使用情况。计划财务部将对募集资金支付情况建立详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司经理将定期召开办公会议，听取和检查募集

	资金使用情况，并于每季度结束后以专项报告向董事会说明募集资金使用情况，专项报告同时抄报监事会，报告由计划财务部牵头编制。计划财务部将不定期对投资项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用，对募集资金使用情况进行日常监查。截至本报告出具日，公司严格按照募集说明书规定的资金使用用途进行使用。
募集资金专项账户运作情况	公司制定了完善的资金管理制度，并将对募集资金实行集中管理和统一调配。募集资金严格按照募集说明书承诺的投资项目安排使用，专户管理、专款专用。
是否与募集说明书承诺一致	与募集说明书承诺一致
其他	无

三、资信评级情况

（一）跟踪评级情况

根据联合资信评估有限公司于 2016 年 6 月 27 日出具的《海盐县国有资产经营有限公司跟踪评级报告》，2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券债项信用等级由 AA+调整至 AAA，发行主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定。

根据联合资信评估有限公司于 2017 年 6 月 6 日出具的《海盐县国有资产经营有限公司跟踪评级报告》，2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券债项信用等级为 AAA，发行主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定。

（二）不定期跟踪评级情况

无。

（三）主体评级差异

报告期内，我公司不存在差异评级情况。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，本期债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施没有发生变化。

（二）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、保证担保

中国投融资担保股份有限公司为“PR 盐国资”提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2016 年末，中国投融资担保股份有限公司经审计（安永华明（2017）审字第 61243993_A01 号）的主要财务指标如下：

项 目	2016 年末/度	2015 年末/度
净资产（万元）	666,443.96	638,575.69
资产负债率(%)	48.92	38.63
净资产收益率(%)	9.27	9.80

项 目	2016 年末/度	2015 年末/度
流动比率（不适用）	-	-
速动比率（不适用）	-	-
累计对外担保余额（万元）	18,738,164.06	17,106,618.11
累计对外担保余额占净资产的比例（%）	28.12	26.79

2016 年 2 月 6 日，经大公国际资信评估有限公司并出具《中国投融资担保股份有限公司 2016 年度信用评级报告》（编号：大公报 CYD[2016]716 号），中国投融资担保股份有限公司主体级别由 AA+ 上调至 AAA，评级展望为稳定。

2016 年 4 月 21 日，经联合资信评估有限公司出具《中国投融资担保股份有限公司 2016 年主体信用评级报告》（编号：联合【2016】564 号），中国投融资担保股份有限公司主体长期信用等级由 AA+ 上调至 AAA，评级展望为稳定。

2016 年 4 月 29 日，经中诚信国际信用评级有限责任公司出具《2016 年中国投融资担保股份有限公司信用评级报告》（编号：信评委函字[2016]0377M 号），中国投融资担保股份有限公司主体级别由 AA+ 上调至 AAA，评级展望为稳定。

2016 年 4 月 29 日，经大公国际资信评估有限公司出具《中国投融资担保股份有限公司主体与 2017 年普通公司债券跟踪评级报告》（编号：大公报 SD【2017】184 号），中国投融资担保股份有限公司主体级别为 AAA，评级展望为稳定。

2、抵押或质押担保

不适用。

3、其他方式增信

无。

4、偿债计划或采取其他偿债保障措施

“PR 盐国资”发行总额为 12 亿元人民币，为 7 年期固定利率债券，附本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。本报告期内，公司已按募集说明书约定于 2016 年 9 月 4 日按时足额支付了本期债券的利息，并按照发行总额 20%的比例偿还债券本金。

5、专项偿债账户

我公司与交通银行股份有限公司嘉兴分行签订了《偿债资金专户监管协议》，建立了偿债资金专户，专户内的资金专门用于本期债券的本金兑付和支付债券利息以及银行结算费用。我公司在利息兑付日前十个工作日将所归集的偿债资金集中存放在偿债资金专户，在本期债券的本金兑付日和债券利息支付日的前两个工作日向监管银行发出加盖公司财务印鉴章和财务负责人私章的划款凭证。我公司在履行完资金划拨结算工作后两个工作日内，应将有关结算凭证复印件传真给本期债券主承销商。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内不存在召开债券持有人会议的情况。

六、受托管理人履职情况

我公司已聘请国信证券股份有限公司作为“PR 盐国资”的受托管理人。国信证券勤勉尽责，公正履行受托管理职责，不存在损害债券持有人利益的行为，已按照《2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券受托管理协议》的约定履行相应职责。

第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年的财务和资产状况。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014-2016 年度的财务报表进行了审计，出具了会审字[2017]第 3650 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015-2016 年末/度财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据

单位：万元

项 目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
总资产	3,560,629.26	2,979,827.39	19.46%
归属于母公司股东的净资产	1,291,194.66	1,157,445.90	11.56%
营业收入	134,690.22	116,138.19	15.97%
归属于母公司股东的净利润	6,130.32	9,042.33	-32.20%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	50,809.52	53,249.87	-4.58%
经营活动产生的现金流量净额	-232,429.90	-65,519.66	254.75%
投资活动产生的现金流量净额	-88,708.75	-105,357.30	-15.80%
筹资活动产生的现金流量净额	440,097.94	175,806.54	150.33%
期末现金及现金等价物余额	279,508.46	160,549.17	74.10%

（1）归属于母公司股东的净利润

2015-2016 年末，公司归属于母公司股东的净利润分别为 9,042.33 万元和 6,130.32 万元，同比变动-32.20%，主要系公司本期营业成本、管理费用增加，导致营业利润下降较多所致。

（2）经营活动产生的现金流量净额

2015-2016 年末，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -65,519.66 万元和 -232,429.90 万元，同比变动 254.75%，主要系公司本期收到其他与经营活动有关的现金下降，而购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

2015-2016 年末，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 175,806.54 万元和 440,097.94 万元，同比变动 150.33%，主要系公司本期取得借款收到的现金和收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

二、财务指标

单位：万元、%

项 目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
流动比率	4.36	3.73	16.96%
速动比率	1.39	1.04	33.28%
资产负债率	63.69%	61.09%	4.25%
EBITDA 全部债务比	0.04	0.05	-8.50%
利息保障倍数	0.31	0.48	-35.30%
现金利息保障倍数	-1.89	0.14	-1448.45%
EBITDA 利息保障倍数	0.62	0.97	-35.30%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：1、流动比率=流动资产/流动负债；

2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；

3、资产负债率=负债总额/资产总额；

4、息税折旧摊销前利润（EBITDA）=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销；

5、EBITDA 全部债务比=（EBITDA/全部债务）；

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

7、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；

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

9、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

10、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

（1）速动比率

2015-2016 年末，公司速动比率分别为 1.04 和 1.39，同比变动 33.28%，主要系公司本期货币资金增加较多所致。

（2）利息保障倍数

2015-2016 年末，公司利息保障倍数分别为 0.48 和 0.31，同比变动-35.30%，主要系公司本期息税前利润有所下降，资本化利息增加较多，导致该指标变动幅度较大。

（3）现金利息保障倍数

2015-2016 年末，公司现金利息保障倍数分别为 0.14 和-1.89，同比变动-1448.45%，主要系公司本期经营活动产生的现金流量净额下降幅度较大所致。

（4）EBITDA 利息保障倍数

2015-2016 年末，公司 EBITDA 利息保障倍数分别为 0.97 和 0.62，同比变动-35.30%，主要系公司本期资本化利息增加较多所致。

三、主要资产和负债的变动情况

1、资产变动情况

截至 2016 年末，我公司主要资产变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
货币资金	402,920.46	268,689.17	49.96%
预付账款	18,070.99	16,075.96	12.41%
应收利息	4,428.07	1,611.64	174.76%
其他应收款	419,267.59	313,552.83	33.72%
存货	1,836,795.60	1,580,361.46	16.23%
其他流动资产	4,571.74	-	-
流动资产合计	2,692,548.28	2,187,145.93	23.11%
可供出售金融资产	42,037.45	42,037.85	0.00%
长期股权投资	4,892.57	5,202.42	-5.96%
投资性房地产	60,762.49	51,567.74	17.83%
固定资产	130,277.77	122,761.43	6.12%
在建工程	344,607.94	269,541.54	27.85%
无形资产	137,457.52	140,671.19	-2.28%
长期待摊费用	2,659.77	3,299.83	-19.40%
递延所得税资产	651.87	805.47	-19.07%
其他非流动资产	143,943.43	155,920.75	-7.68%
非流动资产合计	868,080.98	792,681.46	9.51%
资产总计	3,560,629.26	2,979,827.39	19.49%

(1) 货币资金

2015-2016 年末，公司货币资金余额分别为 268,689.17 万元和 402,920.46 万元，同比变动 49.96%，主要系公司本期银行贷款增加所致。

（2）应收利息

2015-2016 年末，公司应收利息余额分别为 1,611.64 万元和 4,428.07 万元，同比变动 174.76%，主要系公司本期定期存款产生的应收利息增加。

（3）其他应收款

2015-2016 年末，公司其他应收款余额分别为 313,552.83 万元和 419,267.59 万元，同比变动 33.72%，主要系公司本期新增的关联方和相关政府部门往来应收款增加。

2、负债变动情况

截至 2016 年末，我公司负债变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
短期借款	42,662.36	44,265.81	-3.62%
应付账款	27,977.45	36,519.73	-23.39%
预收账款	34,777.40	24,826.68	40.08%
应付职工薪酬	1,223.96	1,222.53	0.12%
应交税费	3,341.65	1,798.96	85.76%
应付利息	1,391.23	1,080.32	28.78%
应付股利	12,425.06	13,198.52	-5.86%
其他应付款	364,506.73	321,517.48	13.37%

一年内到期的非流动负债	129,068.73	142,098.19	-9.17%
流动负债合计	617,374.59	586,101.37	5.26%
长期借款	903,526.17	793,175.40	13.91%
应付债券	74,190.90	122,738.63	-39.55%
长期应付款	295,340.28	69,350.00	325.87%
专项应付款	373,951.09	244,851.02	52.73%
非流动负债合计	1,650,359.21	1,233,872.69	33.75%
负债合计	2,267,733.79	1,820,400.90	24.57%

(1) 预收账款

2015-2016 年末，公司预收账款余额分别为 24,826.68 万元和 34,777.40 万元，同比变动 40.08%，主要系公司本期新增的一年以内预收工程款和预收房款。

(2) 应交税费

2015-2016 年末，公司应交税费余额分别为 1,798.96 万元和 3,341.65 万元，同比变动 85.76%，主要系公司本期应交增值税、房产税、土地使用税的增加所致。

(3) 应付债券

2015-2016 年末，公司应付债券余额分别为 122,738.63 万元和 74,190.90 万元，同比变动-39.55%，主要系公司本报告期内偿还“2009 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券”剩余所有本息所致。

(4) 长期应付款

2015-2016 年末，公司长期应付款余额分别为 69,350.00 万元和 295,340.28 万元，同比变动 325.87%，主要系公司本期新增的海盐县

新城建设投资有限公司 5.32 亿元应付款、海盐县财政局 14.18 亿元应付款。

(5) 专项应付款

2015-2016 年末，公司专项应付款余额分别为 244,851.02 万元和 373,951.09 万元，同比变动 52.73%，主要系公司本期新增的海盐大道绿化工程、秦山大道二期等项目的未结算专项工程款。

四、受限资产情况

截至 2016 年末，公司资产抵押、质押情况如下：

(一) 抵押借款情况

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额 (万元)
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐县大禹水利发展有限公司	嘉兴银行海盐支行	价值 142616800 的房地产（嘉房权盐字第 150149 号、嘉房权盐字第 150150 号）	9,000
海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	交通银行海盐支行	（权证号海盐国用（2013）第 5-673 号土地使用权证载明的出让商服用地 39690 平方米）	10,300
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐县大禹水利发展有限公司	工行	土地使用权	6,615
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐县大禹水利发展有限公司	工行	土地使用权	9,915
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	工行	海盐国用 2013 第 5-688 号	4,300
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	工商银行海盐支行	土地：海盐国用（2015）第 5-35 号，价值 455 万元；在建工程：价值 430 万元	4,000

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额 (万元)
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐杭州湾投资发展有限公司、海盐县大禹水利发展有限公司	中国银行	土地使用权	16,000
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐杭州湾投资发展有限公司、海盐县大禹水利发展有限公司	中国银行	土地使用权	9,000
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐杭州湾投资发展有限公司、海盐县大禹水利发展有限公司	浙商银行	土地使用权	30,000
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县农村信用合作联社 湑浦信用社	土地使用权	2,000
海盐县城市建设投资发展有限公司	海盐县城市建设投资发展有限公司	建设银行海盐支行	房地产抵押（土地使用权抵押） 集团城东新区土地证号 2010-1-9067	16,000
合计				117,130

（二）质押借款情况

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额 (万元)
海盐杭州湾投资发展有限公司	海盐杭州湾投资发展有限公司	中国工商银行海盐县支行	3000 万元工行定期存单	2,970
海盐县城市建设投资发展有限公司	海盐县城市建设投资发展有限公司	中国银行海盐支行	政府购买服务项下应收账款质押担保，编号：(ZJ)(委	2,000

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额 (万元)
			债质)字第 16029 号	
海盐县城市投资集团有限公司	海盐县城市投资集团有限公司	信用社	12000000 元的定期存单	1,000
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	中国工商银行海盐县支行	工行定期存单 5000 万	4,950
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	中国工商银行海盐县支行	浙商银行定期存单 8000 万	15,840
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	兴业银行(兴业国际信托)	兴业银行定期存单 10000 万	9,840
海盐县三地自来水有限公司	海盐县三地自来水有限公司	工商银行	海盐县城乡供水一期工程项目自来水收费权	9,000
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	海盐县南北湖景区投资管理有限公司	光大银行	存单质押(15000 万)	14,700
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	海盐县南北湖景区投资管理有限公司	光大银行	存单质押 (5000 万)	4,900
海盐县旅游投资有限公司	海盐县旅游投资有限公司	信用社	存单质押 1112 万元	1,000
海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐鸿鑫投资建设有限公司	中国工商银行股份有限公司	存单质押 29700 万元	29,700
合计				95,900

(三) 抵押加质押

借款单位	抵押单位	质押单位	质押物	抵押物	借款银行	借款金额 (万元)
海盐鸿运港航开发	海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐鸿运港航开发有限	何家桥航道通	武原镇南台头预制场南地块	工商银行海盐支行	2,050

借款单位	抵押单位	质押单位	质押物	抵押物	借款银行	借款金额 (万元)
有限公司	海盐鸿运港航开发的有限公司	公司	行收费权	滨海新城开发 40 号地块		
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐鸿鑫投资建设有限公司 海盐鸿运港航开发的有限公司	海盐鸿运港航开发有限公司	何家桥航道通行收费权	武原镇南台头预制场南地块滨海新城开发 40 号地块，海盐国用（2010）第 1-9077 号、海盐国用（2010）第 1-9087 号	工商银行海盐支行	200
合计						2,250

（四）抵押加保证

借款单位	抵押单位	担保单位	抵押物	借款银行	借款金额 (万元)
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	工商银行	8,000
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	中国银行	15,100
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司、海盐长山临港工业发展有限公司	土地使用权	恒丰银行	6,900
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	宁波银行	5,000
海盐县南北湖农业综合开发有限公司	海盐县南北湖农业综合开发有限公司	海盐长山临港工业发展有限公司、海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	恒丰银行	7,650
海盐鸿远公共交通	海盐鸿远公共交通	海盐县国有资产	土地使用	交通银行	500

借款单位	抵押单位	担保单位	抵押物	借款银行	借款金额 (万元)
通有限公司	通有限公司	经营有限公司	权		
合计					43,150

(五) 质押加保证借款

借款单位	质押单位	质押物	保证单位	借款银行	借款金额 (万元)
海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	8500 万定期存单	海盐县国有资产经营有限公司	中信银行海盐支行	8,000
海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐鸿鑫投资建设有限公司	单位定期存款	海盐县国有资产经营有限公司	工商银行海盐支行	40,000
海盐滨海置业有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司、海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	价值 842540500 的项目《政府购买服务协议》项下应收账款质押担保	海盐杭州湾投资发展集团有限公司、海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	农业银行海盐支行	20,000
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐鸿运港航开发有限公司	单位定期存款	海盐县国有资产经营有限公司	工商银行海盐支行	50,000
合计					118,000

(六) 抵押加质押加保证借款

借款单位	抵押单位	质押单位	抵押物	质押物	保证单位	借款银行	借款金额 (万元)
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县澉浦古镇开发有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	土地使用权：海盐国用(2014)第 3-31	南北湖景区门票收费权	海盐县国有资产经营有限公司	中信银行嘉兴海盐支行	15,000
合计							15,000

五、其他债券及债务融资工具以及偿还情况

报告期内，公司已足额偿付“2009年海盐县国有资产经营有限公司公司债券”剩余本息，该债券余额为零。截至2016年12月31日，除“PR盐国资”外，公司不存在其他债券及债务融资工具。

六、对外担保情况

截至2016年末，公司对外担保情况如下：

被担保方	担保金额 (万元)	担保期限
海盐县两新建设投资有限公司	260,000	2010.12.20-2025.12.19
海盐县滨海住房保障建设公司	2,650	2014.9.30-2017.10.24
海盐县滨海住房保障有限公司	2,000	2014.4.16-2017.3.31
泰山农贸批发市场有限公司	2,500	2012.11.13-2017.12.31
海盐县中欧产业园建设投资有限公司	40,000	2014.12-2024.12
合计	307,150	

七、授信情况

公司与多家大型金融机构建立了合作关系，具有较强的融资能力。截至2016年末，公司已取得的银行授信额度为1,601,419万元，已使用1,363,419万元，未使用额度为238,000万元。报告期内公司按期偿还银行贷款528,834.30万元，无违约情况发生。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司经营范围

我公司是成立于 2000 年 6 月的国有独资公司，由海盐县财政局 100% 出资。发行人经海盐县人民政府批准设立，承担着国有资产经营、投资、保值增值的任务，核心业务涵盖城市基础设施建设、土地开发整理、保障性住房建设、水务、国有资产经营和管理等方面，是海盐县政府重点构建的综合性建设与经营主体。

（二）公司主要业务情况

1、保障性住房建设业务

保障性住房建设方面，发行人全面负责全县的城中村改造、限价房、公租房建设等项目并以销售所建房屋和政府回购等方式实现收益。近年来，发行人已完成东海花苑、海风苑、文曲佳苑、邮电新村、盛世钱塘二期、常绿景苑等安置房小区项目。发行人积极配合海盐县政府的规划，参与“大桥新社区”七期、长安景苑等安置房的建设工作，为城中村改造居民和更多低收入家庭提供住房保障。

2、城市基础设施建设业务

城市基础设施建设业务方面，发行人主要负责海盐县城区和滨海新区的城市基础设施建设，发行人通过多种渠道筹措资金并实施建设项目，建设项目通过政府补贴逐步收回成本。发行人主要负责海盐县城区和滨海新区的城市基础设施建设。近年来，公司先后完成了海盐县污水二级管网工程、海盐西片污水处理工程、嘉兴至海盐南北湖公

路工程、滨海大道（朝阳东路-桑德兰路段）道路工程等大型基础设施项目。根据海盐县城市建设总体规划，海盐县加大了城市基础设施的建设力度，目前公司拟建重点项目较多，例如杭平申线航道改造工程、南北湖景区改造工程。

3、土地开发业务

海盐县规划范围内的地块由城投集团进行拆迁、基础设施建设等前期开发，在生地变为熟地后进入土地交易市场，采用“招、拍、挂”方式交易，交易完成后，出让金扣除相关税费后的 70%归城投集团所有。土地开发方面由发行人的全资子公司城投集团负责。随着“一城三地”发展战略的实施，海盐县房地产升值潜力较大，土地综合利用程度也将不断提高，在未来可享受丰厚的土地经营收入和增值收益。

4、产品销售业务

发行人的产品销售收入主要系发行人一级子公司海盐县医药有限公司的医药销售收入，海盐县医药有限公司 2013 年纳入合并范围主体。海盐县医药有限公司从上游供应商处购买中西药品，针对海盐县内的各个医院、卫生服务中心及其他零售客户进行销售，从而获得购销差价。

（三）公司所处行业情况

1、城市基础设施行业的发展现状和前景

城市基础设施是城市存在和发展的物质载体，是衡量投资环境的一项重要内容，也是提高城乡人民物质文化生活水平的基本保障。城

市基础设施的建设和完善不仅可以提高社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能，而且可以提高人民生活质量，促进经济增长。

目前，我国城市基础设施短缺的矛盾仍然比较突出，主要表现为交通拥挤、居民居住条件差、环境和噪声污染严重、污水处理设施缺乏、水资源短缺等。中小城市及农村的基础设施水平尤其不足，自来水、天然气普及率和硬化道路比重低、污水和废物处理设施缺乏等问题长期存在。随着我国经济的高速发展，人民物质文化生活水平的不断提高，今后若干年对城市交通设施和其他基础设施的需求将直线上升，基础设施的供需矛盾会进一步加大。因此，以市场化方式加大城市基础设施建设力度是未来城市建设的发展方向。我国城市基础设施建设行业将迎来更多的发展机遇。

2、保障性住房行业发展现状和前景

我国房地产业是国民经济的支柱产业，因其产业相关度高、带动性强、与金融业和人民生活联系密切，发展态势关系到整个国民经济的稳定性和安全性。其中保障性住房建设作为政府扶持的以经济、适用为特征的微利商品房，是带保障性质的政策性住房，是政府为创立和谐社会，解决弱势群体住房难问题实施的一项重要举措。我国已经提出要加大保障性住房建设力度，进一步改善人民群众的居住条件，促进房地产市场健康发展。

近几年来，为调整住房供应结构，稳定住房价格，国务院出台了一系列加大国家保障性住房建设、抑制投资性住房需求的政策措施。一系列文件要求加大保障性住房建设力度，解决城市低收入住房困难

家庭的住房及棚户区改造问题；在加大保障性住房建设力度的同时，积极推进农村危房改造；同时，引导房地产开发企业积极应对市场变化，支持房地产开发企业合理的融资需求。我国保障性住房的建设及住房保障制度的建立健全已经成为一项重点工作。从当前经济发展形势上看，中国经济仍将保持快速增长，在城市化进程的加快及土地供应刚性等方面因素的推动下，保障性住房建设仍将维持景气。

3、土地开发行业发展现状和前景

2005 年以后，随着城市化的快速推进，基础设施和公用事业的建设任务骤然加重，只靠财政资金投入和自身盈利积累已不能满足现实需要，银行贷款迅速增加。同时，城镇化和工业化的快速推进带动了房地产市场的繁荣，土地价值迅速增长，各地政府加强了对土地资源的经营，从而在将来依靠土地升值、土地出让或其他形式的土地开发实现稳定的收入。

4、医药行业发展现状和前景

医药行业是按国际标准划分的 15 类国际化产业之一，被称为“永不衰落的朝阳产业”，是国民经济的重要组成部分，与人民群众的生命健康和生活质量等切身利益密切相关。我国医药流通行业长期呈现企业数量多、规模小、区域性强的竞争格局。医药流通行业的兼并整合不断发生，已成为医药行业发展的主题。行业内跨区域兼并重组方兴未艾，大企业向二三线城市和基层医疗市场扩张迅速，初步形成了以中国医药集团、上海医药集团、华润医药、九州通医药集团为代表的全国性药品流通企业集团；其中中国医药集团旗下子公司国药控股

的营业收入已于 2011 年突破千亿，成为国内第一个销售过千亿的医药商业公司。

在我国居民生活水平及城镇化水平不断提高、医疗保险制度改革全面推进、人口老龄化等因素的影响下，医药行业将保持稳定增长。从我国医药流通行业的长期发展来看，随着我国医疗机构体制弊端最终得到解决，中国医药流通企业将走向产业的高度整合。企业的经营模式将从整合最初的多层分销体制走向简单化的物流管理；企业将在行业低水平的利润空间中通过规模效应形成成本优势，从而获得盈利能力的有效提升。

二、报告期内主要经营情况

（一）主要经营业务

1、主营业务收入分析

公司的主营业务收入主要由安置房销售收入、产品销售收入、土地开发收入构成。

单位：万元

行业种类	2016 年度		2015 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
安置房销售	46,306.67	36.23%	21,585.61	19.83%
产品销售	27,311.31	21.37%	22,360.85	20.54%
公交运输	2,538.14	1.99%	2,864.41	2.63%
污水处理费	8,149.19	6.38%	7,463.25	6.86%
自来水费	6,690.99	5.23%	6,200.21	5.70%
土地开发	14,801.35	11.58%	33,435.54	30.71%
旅游景点	1,209.74	0.95%	1,196.46	1.10%

检测费	4,695.03	3.67%	3,227.59	2.96%
保安服务	7,246.33	5.67%	6,362.31	5.84%
其他	8,865.22	6.94%	4,170.83	3.83%
合计	127,813.90	100.00%	109,367.93	100.00%

2015-2016 年，公司主营业务收入金额分别为 109,367.93 万元和 127,813.90 万元，同比增加 17.40%。其中安置房销售收入 2016 年达 46,306.67 万元，占总主营业务收入的 36.23%。

2、主营业务成本分析

单位：万元

行业种类	2016 年度		2015 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
安置房销售	67,239.11	48.69%	30,232.02	30.31%
产品销售	26,696.70	19.33%	21,064.51	21.12%
公交运输	5,807.02	4.20%	5,108.27	5.12%
污水处理费	8,689.16	6.29%	7,216.08	7.23%
自来水费	5,562.05	4.03%	5,990.81	6.01%
土地开发	7,383.21	5.35%	22,001.40	22.06%
旅游景点	398.20	0.29%	823.56	0.83%
检测费	2,010.77	1.46%	1,114.56	1.12%
保安服务	5,723.06	4.14%	3,826.55	3.84%
其他	8,600.33	6.23%	2,372.01	2.38%
合计	138,109.61	100.00%	99,749.78	100.00%

2015-2016 年，公司主营业务成本金额分别为 99,749.78 万元和 138,109.61 万元，同比增长 38.46%，涨幅高于主营业务收入增长。其中安置房销售成本 2016 年达 67,239.11 万元，占总主营业务成本的 48.69%。

3、费用分析

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比变动
销售费用	4,954.35	4,197.14	18.04%
管理费用	27,022.49	19,359.24	39.58%
财务费用	16,779.15	15,484.75	8.36%
合计	48,755.98	39,041.12	24.88%

2015-2016 年，公司期间费用合计分别为 39,041.12 万元和 48,755.98 万元，同比增加 24.88%，期间费用较为稳定。

4、现金流分析

报告期内公司经营活动现金流量净额、投资活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额变动情况参见本年度报告第三节“一、主要会计数据”。

（二）利润构成或利润来源

报告期内，公司的经营状况较为稳定，利润总主要由公司的安置房销售收入、产品销售收入、土地开发收入等主营业务产生，具有可持续性。

（三）投资状况

1、新增投资情况

报告期内，我公司下属二级子公司海盐县影视产业投资管理有限公司和浙江筋斗云南北湖旅游开发有限公司共同出资设立嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司，注册资本 200 万元，其中海盐县影视产业投资管理有限公司出资 60 万元，持股 30%。

2、重大股权投资

报告期内，我公司不存在重大股权投资情况。

3、重大非股权投资

报告期内，我公司不存在重大非股权投资情况。

三、发展战略、行业格局及风险

（一）公司发展战略及经营计划

1、城市基础设施行业

未来，海盐县将坚持区域统筹，扎实开展“镇村建设突破年”活动，提升基础设施水平，强化综合整治，改善生态环境，展现城乡融合发展新面貌。加快完善基础设施，开工建设六旗大道、滨海大道等13条道路，整治提升主干道路，着力打通河南西路等一些断头路。启动农村公路提升三年行动计划，年内完成公路等级提升50公里、改造危桥30座。提高城市精细化管理水平，深入实施智慧城市建设，不断优化县城交通秩序。实施环境美化、亮化提升工程，启动城东生态水系建设，提升绿道建设。推动城市基础设施和公共服务向集镇延伸，完善区域交通路网建设，完成澉浦大桥重建工程，加快推进翁金线拓宽改造和武袁公路等工程建设。

公司作为海盐县政府重点构建的综合性建设与经营主体，承担了城市基础设施建设的主要任务，将在政府的支持下加快基础设施建设业务发展。

2、保障性住房行业

未来，海盐县将进一步建立健全城乡住房保障体系。完善城镇廉租住房、经济适用房、公共租赁住房等住房保障制度，提高保障标准，扩大社会受益面。创新城镇住房保障模式，完善城镇住房保障管理机

制。结合旧城区、城中村改造，基本完成基础设施简陋、建筑密度较大、集中成片的旧住宅区、危旧房和非成套住宅改造。加快农村困难群众危旧房改造。进一步发挥规划引领作用，优化县城空间布局，注重增强城区集聚和辐射带动功能。深化滨海新城国家级绿色生态示范城区建设，完成绿色建筑 40 万平方米。

综合来看，海盐县保障性住房建设力度将显著加强，公司将有序推进保障性住房的建设。随着保障性住房建设完工对外出售，公司将获得稳定的保障性住房销售收入。

3、土地开发行业

在当前沿海城市土地普遍稀缺、特别是浙江土地供给高度紧张的背景下，充足的土地资源，为海盐县的长久持续发展奠定了扎实的基础。海盐县启动实施治危拆违攻坚战，深入推进“三改一拆”，抓好存量违建专项治理，严控新增违建，无违建县创建工作争先晋级，完成“三改”175 万平方米、拆违 120 万平方米。积极推进城市有机更新，加大老旧小区、城中村拆迁改造力度，完成拆迁 1000 户，全县解危 242 幢、棚改 3200 户。

当地丰厚的土地资源，将为海盐县土地开发行业带来更广阔的发展空间。随着“一城三地”发展战略的实施，海盐县房地产市场升值潜力较大，土地综合利用程度也将不断提高，在未来可享受丰厚的土地经营收入和增值收益。

4、医药行业

近年来海盐县注重改善民生、普惠均等，着力改善办医条件。积极实施“健康海盐”发展战略，全面推进智慧城市，建设健康海盐·智慧医疗工程，通过在各医疗机构建设一套自助挂号、自助结算系统，实现银联等第三方支付系统、医院收费系统、医保支付系统、智慧医

疗 APP 等互联互通、实时结算，推进诊间结算优化就医服务流程，为城乡居民提供预约挂号、预约诊疗、健康信息推送查询、诊间结算等，优化医疗卫生服务流程，提高健康自我管理水平。深化医药卫生体制改革，扎实抓好“双下沉、两提升”工作，积极推进分级诊疗，完成医院自助诊疗工程，切实加强医疗技术联合体和县域医疗卫生专业共享中心建设，县域内就诊率持续保持在 90%以上，其中：基层就诊率保持在 63%以上。同时，持续推进县域医疗卫生机构的基础设施建设，进一步改善城乡居民就医环境和条件。县妇保院按照政府迁建要求，完成迁建工程前期，武原街道社区卫生服务中心新建项目基本完工。调整于城镇卫生院建设项目，结合西塘桥街道社区卫生服务中心和海塘社区卫生服务中心整合，启动迁建项目前期。

未来，海盐县将进一步提升全县的医疗服务水平，全面深入推进分级诊疗试点工作，落实基层首诊制度和双向转诊制度，深化县、镇、村卫生服务一体化改革，推动医疗卫生资源均衡化配置。随着医疗的不断深化，民众健康意识的强化，公司药品销售业务将获得较为持续稳定的收益。

（二）公司所处行业格局及趋势

公司所处行业格局及趋势参见本年度报告第四节“一、公司业务情况之（三）公司所处行业情况”。

（三）公司面临的风险

（1）利率风险

受国民经济总体运行状况、宏观经济、金融政策以及国际经济环境变化的影响，市场利率存在一定波动性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

（2）兑付风险

由于募集资金投资项目的建设周期和投资回收期较长，债券募集资金投资项目在债券存续期内产生的收益和现金流可能无法足额支付本期债券的本息；或者受国家政策法规、行业和市场等不可控因素的影响，我公司不能从预期的还款来源获得足够的资金，可能影响本期债券的按期偿付。

（3）产业政策风险

我公司经营领域主要涉及基础设施建设行业和保障性住房行业，属于国家支持发展的行业。在我国国民经济发展的不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策、产业政策、物价政策以及房地产政策的调整可能会影响我公司的经营管理活动，不排除在一定时期内对我公司经营环境和业绩产生不利影响的可能性。

（4）经济周期风险

城市基础设施建设行业的盈利能力与经济周期有着比较明显的相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，基础设施的使用需求可能同时减少，从而对我公司盈利能力产生不利影响。我公司所在地区的经济发展水平及未来发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

（5）项目建设风险

由于投资项目的投资规模较大，建设周期长，因此，在建设过程中，也将面临许多不确定性因素，资金到位情况、项目建设中的监理过程以及不可抗力等因素都可能影响到项目的建设及日后正常运营。

（6）经营风险

随着经济社会的发展，对基础设施的需求正在呈现不断增长的趋势，这为我公司的经营提供了良好的外部条件。但是，在地区以及城市整体规划不断优化的过程中，也可能促使地方政府不断完善对城市建设的规划，可能导致现有市场竞争格局的变化，因而对新建项目未来经营效益的预测存在一定的不确定性，从而对我公司现有的业务经营产生影响。

（7）资金风险

我公司是负责海盐县城市基础设施建设的综合性经营主体，在基础设施建设投资项目中公益类项目较多，建设周期长，资金需求量较大，公司债务规模较大，且资金回流波动可能会存在一定的资金压力。

四、严重违约情况

公司诚信经营，严格履行所签订的合同、协议或其他承诺，在报告期内与主要客户发生的重要业务往来中，未曾发生任何严重违约。

五、公司独立性情况

1、业务独立情况

公司与控股股东在业务方面已经分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司具有独立完整的业务发展实施体系，各环节各方面的经营与运作均独立于控股股东、实际控制人。

2、资产独立情况

公司与控股股东在资产方面已经分开，对生产经营中使用的房产、设施、设备以及商标等无形资产拥有独立完整的产权，该等资产

可以完整地用于从事公司的生产经营活动。公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在占用公司的非经营性资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立情况

公司董事及高级管理人员均依据《公司章程》及相关适用法律及法规产生。公司董事及高级管理人员均在公司处工作并领取薪酬。

4、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立做出财务决策和安排，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务与控股股东、实际控制人完全分开，实行独立核算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行独立开户，依法独立纳税。公司财务机构负责人和财务人员由公司独立聘用和管理。

5、机构独立情况

公司的办公机构和生产经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、合署办公的情况，也不存在控股股东、实际控制人干预公司机构设置的情况。公司根据实际需要及公司发展战略建立完整的内部组织架构和职能分布体系，各部门间职责清晰明确，业务开展有序，部门间互相协作。

六、公司非经营性往来占款或资金拆借情况

公司在报告期内不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，亦不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、公司违法违规情况

公司在报告期内在公司治理、内部控制等方面未有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，且公司切实履行募集说明书中相关的约定及承诺。

第五节 重大事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

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

二、报告期内破产重整事项

报告期内公司不存在破产重整相关事项。

三、暂停上市或终止上市

截至本报告签署之日，本次债券面不存在暂停上市或终止上市风险。

四、报告期内公司及其股东、实际控制人等涉嫌犯罪情况

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

五、其他重大事项

（一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	有
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无

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

(1) 债券信用评级发生变化

根据联合资信评估有限公司于 2016 年 6 月 27 日出具的《海盐县国有资产经营有限公司跟踪评级报告》（联合[2016]1140 号），“PR 盐国资”信用等级由 AA+调整至 AAA，长期主体信用评级为 AA，评级展望为稳定。

(二) 公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无。

第六节财务报告

本公司 2016 年度财务报告已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所出具了标准无保留意见的审计报告。本公司经审计的 2016 年年度财务报告请参见附件一。

“PR 盐国资”的担保人为中国投融资担保股份有限公司，该公司 2016 年度财务报告已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所出具了标准无保留意见的审计报告。该公司经审计的 2016 年年度财务报告请参见附件二。

第七节 备查文件

一、备查文件

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在国家发展改革委指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

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

二、备查地点

在本次公开发行公司债券发行期内，投资者可以至本公司办公场所和承销商处查阅上述备查文件。（本页以下无正文）

（本页无正文，为《海盐县国有资产经营有限公司公司债券 2016 年年度报告（更正）》之盖章页）

海盐县国有资产经营有限公司

2017 年 9 月 1 日



审计报告

海盐县国有资产经营有限公司

会审字[2017]3650号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-14
10	财务报表附注	15-171



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2017]3650 号

审计报告

海盐县国有资产经营有限公司全体股东：

我们审计了后附的海盐县国有资产经营有限公司（以下简称海盐国资公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、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海盐国资公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

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



华普天健会计师事务所



中国注册会计师：

叶静

中国注册会计师：

中国注册会计师
陈敏
110001690950

中国注册会计师：

中国注册会计师
李云峰
110001807951

二〇一七年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年12月31	2015年12月31	2014年12月31日	项 目	附注	2016年12月31	2015年12月31	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	4,029,204,618.48	2,686,891,698.27	1,987,195,868.64	短期借款	五、21	426,622,600.00	442,638,103.00	123,000,000.00
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	五、2	30,000.00	1,280,930.00	-	衍生金融负债				
应收账款	五、3	64,451,082.00	65,730,818.94	33,703,561.64	应付票据				
预付款项	五、4	180,709,925.56	160,759,566.28	220,141,359.89	应付账款	五、22	279,774,499.81	363,197,250.37	894,569,515.81
应收保费					预收款项	五、23	347,774,047.81	248,266,805.52	212,825,443.20
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息	五、5	44,280,655.55	16,116,388.89	-	应付职工薪酬	五、24	12,239,609.62	12,225,268.70	2,787,460.60
应收股利	五、6	460,000.00		-	应交税费	五、25	33,416,546.58	17,989,579.00	11,651,496.98
其他应收款	五、7	4,192,673,082.31	3,135,528,335.18	3,006,277,828.05	应付利息	五、26	13,912,337.70	10,803,165.69	22,128,511.29
买入返售金融资产					应付股利	五、27	124,230,630.95	131,985,156.72	141,069,204.67
存货	五、8	18,367,936,044.28	15,803,614,574.34	13,279,285,925.16	其他应付款	五、28	3,645,067,263.72	3,215,174,827.50	2,158,160,575.36
划分为持有待售的资产					应付分保账款				
一年内到期的非流动资产			1,537,004.70	878,728.25	保险合同准备金				
其他流动资产	五、9	45,717,352.98		95,656,309.28	代理买卖证券款				
流动资产合计		26,925,482,761.16	21,871,459,336.60	18,625,139,580.91	代理承销证券款				
非流动资产：					划分为持有待售的负债				
发放贷款及垫款					一年内到期的非流动负债	五、29	1,290,687,333.33	1,420,981,862.92	1,646,994,159.92
可供出售金融资产	五、10	420,374,546.00	420,378,546.00	417,163,546.00	其他流动负债				
持有至到期投资					流动负债合计		6,173,745,869.51	5,865,282,019.42	5,214,186,367.83
长期应收款					非流动负债：				
长期股权投资	五、11	48,925,663.57	52,034,205.09	44,393,219.73	长期借款	五、30	9,035,261,675.48	7,931,734,033.08	6,579,888,623.28
投资性房地产	五、12	607,624,919.60	513,677,385.48	527,834,990.08	应付债券	五、31	741,909,041.10	1,227,386,301.37	2,281,086,301.37
固定资产	五、13	1,302,777,694.46	1,227,614,311.22	1,159,707,353.33	其中：优先股				
在建工程	五、14	3,446,079,414.05	2,695,415,422.23	2,867,688,907.98	永续债				
工程物资			837,789.41	1,020,239.41	长期应付款	五、32	2,957,402,835.27	693,500,000.00	50,000,000.00
固定资产清理	五、15	728,721.23	721,545.00	721,545.00	长期应付职工薪酬				
生产性生物资产					专项应付款	五、33	3,739,310,879.74	2,448,510,189.90	2,383,854,034.95
油气资产					预计负债				
无形资产	五、16	1,374,575,176.80	1,406,711,882.17	1,463,918,889.21	递延收益	五、34	33,397,810.41	37,576,406.30	39,070,827.49
开发支出					递延所得税负债	五、19	109,819.59	110,819.59	57,069.59
商誉	五、17	7,173,034.45	7,173,034.45	-	其他非流动负债				
长期待摊费用	五、18	26,597,720.72	32,998,308.58	34,485,371.51	非流动负债合计		16,503,592,061.69	12,338,837,750.24	11,333,956,856.68
递延所得税资产	五、19	6,318,654.75	8,054,651.64	5,852,415.83	负债合计		22,677,337,931.21	18,204,119,769.66	16,548,143,224.51
其他非流动资产	五、20	1,439,434,266.08	1,559,207,505.55	1,136,934,073.06	所有者权益：				
非流动资产合计		8,680,809,811.71	7,926,814,584.82	7,659,740,551.14	实收资本	五、35	540,200,000.00	540,200,000.00	440,200,000.00
					其他权益工具				
					其中：优先股				
					永续债				
					资本公积	五、36	11,455,088,634.32	10,178,790,358.53	8,528,448,267.36
					减：库存股				
					其他综合收益	五、37	329,458.76	332,458.76	171,208.76
					专项储备				
					盈余公积	五、38	26,162,595.80	19,270,200.68	17,539,162.27
					一般风险准备				
					未分配利润	五、39	890,165,885.38	835,755,114.54	747,062,859.57
					归属于母公司所有者权益合计		12,911,946,574.26	11,574,348,132.51	9,733,421,497.96
					少数股东权益		17,008,067.40	19,806,019.25	3,315,409.58
					所有者权益合计		12,928,954,641.66	11,594,154,151.76	9,736,736,907.54
资产总计		35,606,292,572.87	29,798,273,921.42	26,284,880,132.05	负债和所有者权益总计		35,606,292,572.87	29,798,273,921.42	26,284,880,132.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,346,902,243.25	1,161,381,875.08	915,552,169.03
其中：营业收入	五、40	1,346,902,243.25	1,161,381,875.08	915,552,169.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,929,913,824.00	1,477,083,684.08	1,182,434,541.33
其中：营业成本	五、40	1,424,199,640.21	1,047,548,367.59	870,381,943.84
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、41	24,298,329.86	30,315,137.74	12,856,806.56
销售费用		49,543,467.84	41,971,362.68	29,174,114.71
管理费用		270,224,863.04	193,592,353.68	191,268,944.33
财务费用	五、42	167,791,510.58	154,847,519.16	92,219,622.71
资产减值损失	五、43	-6,143,987.54	8,808,943.23	-13,466,890.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-2,862,764.59	730,774.50	3,677,320.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-585,874,345.34	-314,971,034.50	-263,205,052.22
加：营业外收入	五、45	658,666,447.68	416,096,604.43	356,890,126.99
其中：非流动资产处置利得		2,341,110.53	39,064.77	11,038.32
减：营业外支出	五、46	5,246,256.97	5,832,550.89	6,744,425.06
其中：非流动资产处置损失		356,924.32	1,306,166.40	1,956,215.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,545,845.37	95,293,019.04	86,940,649.71
减：所得税费用	五、47	5,518,528.17	2,956,028.91	4,777,342.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,027,317.20	92,336,990.13	82,163,306.99
归属于母公司所有者的净利润		61,303,165.96	90,423,293.38	82,260,019.47
少数股东损益		724,151.24	1,913,696.75	-96,712.48
六、其他综合收益的税后净额		-3,000.00	161,250.00	171,208.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,000.00	161,250.00	171,208.76
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,000.00	161,250.00	171,208.76
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		-3,000.00	161,250.00	171,208.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		62,024,317.20	92,498,240.13	82,334,515.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,300,165.96	90,584,543.38	82,431,228.23
归属于少数股东的综合收益总额		724,151.24	1,913,696.75	-96,712.48
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：陈圣伟

主管会计工作负责人：吴山

会计机构负责人：倪永峰

合并现金流量表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,415,455,238.24	1,074,299,214.01	1,080,728,603.38
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		1,390,400.99	1,056,668.02	2,155,053.17
收到其他与经营活动有关的现金		4,629,267,135.14	8,818,814,619.91	5,360,690,826.96
经营活动现金流入小计		6,046,112,774.37	9,894,170,501.94	6,443,574,483.51
购买商品、接受劳务支付的现金		3,651,827,932.31	2,150,448,997.82	3,837,181,131.22
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		163,938,067.55	160,932,841.44	97,594,028.09
支付的各项税费		67,695,330.22	62,306,616.59	45,387,716.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,486,950,420.10	8,175,678,610.49	5,444,265,195.32
经营活动现金流出小计		8,370,411,750.18	10,549,367,066.34	9,424,428,071.14
经营活动产生的现金流量净额		-2,324,298,975.81	-655,196,564.40	-2,980,853,587.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			39,000,000.00	33,185,997.06
取得投资收益收到的现金			589,174.10	1,381,951.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,562,035.00	118,008.40	460,331.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				756,389,026.22
收到其他与投资活动有关的现金			354,951,889.99	-68,523.63
投资活动现金流入小计		3,562,035.00	394,659,072.49	791,348,783.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		866,158,645.40	1,343,310,142.97	1,114,168,877.30
投资支付的现金			88,000,000.00	72,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		24,490,889.37	16,921,912.39	133,127,423.47
投资活动现金流出小计		890,649,534.77	1,448,232,055.36	1,319,296,300.77
投资活动产生的现金流量净额		-887,087,499.77	-1,053,572,982.87	-527,947,517.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,700,000.00	116,910,000.00	67,028,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	11,070,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		6,525,850,000.00	3,760,252,303.00	4,104,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		4,819,821,079.35	2,899,116,750.93	2,157,155,957.65
筹资活动现金流入小计		11,353,371,079.35	6,776,279,053.93	6,328,184,057.65
偿还债务支付的现金		5,994,971,390.19	3,436,367,087.20	1,397,016,887.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		804,700,293.37	757,805,000.39	597,662,279.87
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		152,720,000.00	824,041,589.44	470,573,782.64
筹资活动现金流出小计		6,952,391,683.56	5,018,213,677.03	2,465,252,949.70
筹资活动产生的现金流量净额		4,400,979,395.79	1,758,065,376.90	3,862,931,107.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		1,605,491,698.27	1,556,195,868.64	1,202,065,865.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,795,084,618.48	1,605,491,698.27	1,556,195,868.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北盐田股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2016年度

归属于母公司所有者权益

项目

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	减：未确认投资损失	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	540,200,000.00				10,188,248,540.34				100,489,259.18		764,968,417.48	24,926,643.12	21,325,130.51	11,590,304,704.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-9,458,181.81	-	332,458.76	-	-81,219,058.50	-	70,786,697.06	-24,926,643.12	-1,519,111.26	3,849,447.37
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	540,200,000.00			-	10,178,790,358.53	-	332,458.76	-	19,270,200.68	-	835,755,114.54		19,806,019.25	11,594,354,151.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				1,276,398,275.79	-	-3,000.00	-	6,892,395.12	-	54,410,770.84		-2,797,951.85	1,334,800,489.90
(一) 综合收益总额							-3,000.00				61,303,165.96		724,151.24	62,024,317.20
(二) 所有者投入和减少资本					1,276,398,275.79	-			-		-		-2,937,103.09	1,273,361,172.70
1. 股东投入的普通股					5,706,000.00								2,000,000.00	7,706,000.00
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					1,270,692,275.79								-4,937,103.09	1,265,661,172.70
(三) 利润分配									6,892,395.12		-6,892,395.12		-585,000.00	-585,000.00
1. 提取盈余公积									6,892,395.12		-6,892,395.12			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-585,000.00	-585,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	540,200,000.00				11,455,088,634.32	-	329,458.76	-	26,162,595.80		890,165,885.38		17,008,067.40	12,928,954,641.66

法定代表人：王安伟

主管会计工作负责人：王安伟

会计机构负责人：王安伟

合并所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

项 目	2015年度										单位：元 币种：人民币	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	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	减：未确认投资损失	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	440,200,000.00	-	-	8,537,906,449.17	-	-	90,760,359.08	-	677,662,865.25	16,185,610.86	4,901,819.18	9,735,245,881.82
加：会计政策变更	-	-	-	-9,458,181.81	171,208.76	-	-73,221,196.81	-	69,399,994.32	-16,185,610.86	-1,586,409.60	1,491,025.72
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	440,200,000.00	-	-	8,528,448,267.36	171,208.76	-	17,539,162.27	-	747,062,859.57	-	3,315,409.58	9,736,736,907.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00			1,650,342,091.17	161,250.00	-	1,731,038.41	-	88,692,254.97	-	16,490,609.67	1,857,417,244.22
(一) 综合收益总额					161,250.00				90,423,293.38		1,913,696.75	92,498,240.13
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00			1,650,342,091.17	-				-		14,576,912.92	1,764,919,004.09
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00										11,070,000.00	111,070,000.00
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				1,650,342,091.17							3,506,912.92	1,653,849,004.09
1. 提取盈余公积							1,731,038.41		-1,731,038.41		-	-
2. 提取一般风险准备							1,731,038.41		-1,731,038.41		-	-
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	540,200,000.00	-	-	10,178,790,358.53	332,458.76	-	19,270,200.68	-	835,755,114.54	-	19,806,019.25	11,594,154,151.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

2014年度												
归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	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	减：未确认投资损失	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	378,071,900.00			7,943,852,163.73			81,676,311.13		595,906,433.66	11,154,860.88		8,988,351,947.64
加：会计政策变更				-9,458,181.81			-64,137,148.86		68,896,406.44	-11,154,860.88	-1,487,877.94	-6,186,802.17
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	378,071,900.00			7,934,393,981.92			17,539,162.27		664,802,840.10		-1,487,877.94	8,993,320,006.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,128,100.00			594,054,285.44					82,260,019.47		4,900,000.00	743,416,901.19
(一) 综合收益总额					171,208.76				82,260,019.47		-96,712.48	82,334,515.75
(二) 所有者投入和减少资本	62,128,100.00			594,054,285.44							4,900,000.00	661,082,385.44
1. 股东投入的普通股	62,128,100.00										4,900,000.00	67,028,100.00
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				594,054,285.44								
(三) 利润分配												594,054,285.44
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	440,200,000.00			8,528,448,267.36	171,208.76		17,539,162.27		747,062,859.57		3,315,409.58	9,736,736,907.54

法定代表人：陈永伟

主管会计工作负责人：Eymh

会计机构负责人：倪永伟

母公司资产负债表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年12月31	2015年12月31	2014年12月31日	项 目	附注	2016年12月31	2015年12月31	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		30,727,626.02	73,677,609.58	8,223,642.41	短期借款		-	-	
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款					应付账款		19,900.00		
预付款项			100,850.00	-	预收款项				
应收利息					应付职工薪酬				
应收股利					应交税费		2,900,383.31	2,924,079.31	2,893,768.81
其他应收款	十二、1	1,443,537,562.62	2,550,245,974.32	2,494,505,730.28	应付利息				
存货				313,238,880.00	应付股利		124,250,630.95	131,985,156.72	141,069,204.67
划分为持有待售的资产					其他应付款		811,400,269.31	808,390,442.57	983,276,823.37
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产					一年内到期的非流动负债		240,000,000.00	1,126,700,000.00	68,000,900.00
流动资产合计		1,494,265,188.64	2,624,024,433.90	2,815,968,252.69	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		1,178,571,183.57	2,069,999,678.60	1,197,239,796.85
可供出售金融资产		90,460,660.00	90,464,660.00	90,249,660.00	非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款		200,000,000.00	-	73,000,000.00
长期应收款					应付债券		741,909,041.10	1,227,386,301.37	2,281,086,301.37
长期股权投资	十二、2	2,333,105,688.90	2,330,123,715.26	2,275,294,932.55	其中：优先股				
投资性房地产		33,023,306.54	34,322,637.74	35,621,968.94	永续债				
固定资产		36,734,181.11	10,685,040.36	7,487,827.88	长期应付款				
在建工程					长期应付职工薪酬				
工程物资					专项应付款				
固定资产清理					预计负债				
生产性生物资产					递延收益				
油气资产					递延所得税负债		109,819.59	110,819.59	57,069.59
无形资产		733,836.70	557,662.14	693,390.34	其他非流动负债				
开发支出					非流动负债合计		942,018,860.69	1,227,497,120.96	2,354,143,370.96
商誉					负债合计		2,120,590,044.26	3,297,496,799.56	3,551,383,167.81
长期待摊费用			976,190.83	4,880,952.68	所有者权益：				
递延所得税资产		680.01	1,531.34	675,167.60	实收资本		540,200,000.00	540,200,000.00	440,200,000.00
其他非流动资产					其他权益工具				
非流动资产合计		2,494,058,353.26	2,467,131,437.67	2,414,903,900.99	其中：优先股				
					永续债				
					资本公积		1,223,429,009.90	1,218,275,535.50	1,227,402,925.81
					减：库存股				
					其他综合收益		329,458.76	332,458.76	171,208.76
					专项储备				
					盈余公积		26,162,595.80	19,270,200.68	17,539,162.27
					未分配利润		77,612,433.18	15,580,877.07	-5,824,310.97
					所有者权益合计		1,867,733,497.64	1,793,659,072.01	1,679,488,988.87
资产总计		3,988,323,541.90	5,091,155,871.57	5,230,872,153.68	负债和所有者权益总计		3,988,323,541.90	5,091,155,871.57	5,230,872,153.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张子伟

吴永红

倪永峰

母公司利润表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、3	3,274,354.48	3,617,395.42	2,188,276.27
减：营业成本	十二、3	1,299,331.20	1,109,857.56	1,171,358.08
税金及附加		15,199.35	95,310.60	116,238.10
销售费用		40,890.04	78,243.02	54,649.41
管理费用		4,794,490.25	2,764,227.41	12,259,297.98
财务费用	十二、4	9,744,715.82	8,250,971.66	8,442,659.41
资产减值损失		-3,405.33	-2,694,545.05	-1,808,035.48
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）	十二、5	1,541,973.64	12,376,178.89	555,468.45
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）		-11,074,893.21	6,389,509.11	-17,492,422.78
加：营业外收入		80,000,000.00	17,422,800.00	10,042.32
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		304.23	2,446.40	2,113.42
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,924,802.56	23,809,862.71	-17,484,493.88
减：所得税费用		851.33	673,636.26	-675,167.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,923,951.23	23,136,226.45	-16,809,326.28
五、其他综合收益的税后净额		-3,000.00	161,250.00	171,208.76
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,000.00	161,250.00	171,208.76
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		-3,000.00	161,250.00	171,208.76
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		68,920,951.23	23,297,476.45	-16,638,117.52
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永伟

王明 10

何永峰

母公司现金流量表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,344,268.75	3,617,393.42	2,188,276.27
收到的税费返还				770,344.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,394,679,457.46	1,260,074,246.29	1,247,129,261.89
经营活动现金流入小计		1,398,023,726.21	1,263,691,641.71	1,250,087,882.78
购买商品、接受劳务支付的现金		-	9,609,182.90	588,387,714.65
支付给职工以及为职工支付的现金		707,209.45	690,188.01	622,921.14
支付的各项税费		107,359.63	65,000.10	4,342,395.65
支付其他与经营活动有关的现金		111,050,128.90	1,321,598,225.35	922,673,567.52
经营活动现金流出小计		111,864,697.98	1,331,962,596.36	1,516,026,598.96
经营活动产生的现金流量净额		1,286,159,028.23	-68,270,954.65	-265,938,716.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	91,837,997.28	-
取得投资收益收到的现金		1,560,000.00		
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				
投资活动现金流入小计		1,560,000.00	91,837,997.28	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,494,720.00	4,859,100.00	5,735.00
投资支付的现金		3,000,000.00		681,282.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		30,494,720.00	4,859,100.00	687,017.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,934,720.00	86,978,897.28	-687,017.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,700,000.00	100,000,000.00	62,128,100.00
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			179,430,072.49	416,961,825.00
筹资活动现金流入小计		1,005,700,000.00	279,430,072.49	479,089,925.00
偿还债务支付的现金		2,113,000,000.00	68,000,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,874,291.79	164,684,047.95	164,530,795.33
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,285,874,291.79	232,684,047.95	225,530,795.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,280,174,291.79	46,746,024.54	253,559,129.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		73,677,609.58	8,223,642.41	21,290,245.92
六、期末现金及现金等价物余额		50,727,626.02	73,677,609.58	8,223,642.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈子伟

王明

倪永军

母公司所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	540,200,000.00				10,187,993,991.63				100,489,259.18	765,222,966.19	11,593,906,217.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-8,969,718,456.13		332,458.76	-	-81,219,058.50	-749,642,089.12	-9,800,247,144.99
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	540,200,000.00	-	-	-	1,218,275,535.50	-	332,458.76	-	19,270,200.68	15,580,877.07	1,793,659,072.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,153,474.40	-	-3,000.00	-	6,892,395.12	62,031,556.11	74,074,425.63
(一) 综合收益总额							-3,000.00			68,922,951.23	68,920,951.23
(二) 所有者投入和减少资本					5,153,474.40						5,153,474.40
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					5,153,474.40						5,153,474.40
1. 提取盈余公积									6,892,395.12	-6,892,395.12	
2. 对所有者(或股东)的分配									6,892,395.12	-6,892,395.12	
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	540,200,000.00	-	-	-	1,223,429,009.90	-	329,458.76	-	26,162,595.80	77,612,433.18	1,867,733,497.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：布益县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	440,200,000.00				8,537,906,449.17				90,760,359.08	677,662,865.25	9,746,529,673.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-7,310,503,523.36		171,208.76	-	-73,221,196.81	-683,487,176.22	-8,067,040,687.63
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	440,200,000.00	-	-	-	1,227,402,925.81	-	171,208.76	-	17,539,162.27	-5,824,310.97	1,679,488,985.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00	-	-	-	-9,127,390.31	-	161,250.00	-	1,731,038.41	21,405,188.04	114,170,086.14
(一) 综合收益总额							161,250.00			23,136,226.45	23,297,476.45
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00	-	-	-	-9,127,390.31	-	-	-	-	-	90,872,609.69
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00										100,000,000.00
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					-9,127,390.31				1,731,038.41	-1,731,038.41	-9,127,390.31
1. 提取盈余公积									1,731,038.41	-1,731,038.41	
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	540,200,000.00	-	-	-	1,218,275,535.50	-	332,458.76	-	19,270,200.68	15,580,877.07	1,793,659,072.01

法定代表人：

陈子伟

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

倪永海

母公司所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

2014年度

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	378,071,900.00				7,943,852,163.73				81,676,311.13	595,906,433.66	8,999,506,808.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-7,094,544,564.86	-	-	-	-64,137,148.86	-584,921,418.35	-7,743,603,132.07
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	378,071,900.00				849,307,598.87	-	-	-	17,539,162.27	10,985,015.31	1,255,903,676.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,128,100.00				378,095,326.94	-	171,208.76	-	-	-16,809,326.28	423,585,309.42
(一) 综合收益总额							171,208.76			-16,809,326.28	-16,638,117.52
(二) 所有者投入和减少资本	62,128,100.00				378,095,326.94	-					440,223,426.94
1. 股东投入的普通股	62,128,100.00										62,128,100.00
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					378,095,326.94						378,095,326.94
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、本期期末余额	440,200,000.00				1,227,402,925.81	-	171,208.76	-	17,539,162.27	-5,824,310.97	1,679,488,985.87

法定代表人：

777777

主管会计工作负责人：

777777

会计机构负责人：

777777

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

海盐县国有资产经营有限公司(以下简称本公司或公司) 是海盐县财政局投资组建的有限责任公司。公司成立于 2000 年 6 月 21 日, 取得了海盐县工商行政管理局颁发的注册号为 330424000060672 企业法人营业执照。公司原注册资本人民币 308,071,900.00 元, 实收资本人民币 308,071,900.00 元, 已于 2000 年 5 月经海盐中联会计师事务所验证并出具了盐中会师一验(2000)第 717 号验资报告。根据海盐县人民政府出具的《关于同意对海盐县国有资产经营有限公司增资的批复》(盐政[2013]100 号), 同意海盐县财政局对海盐县国有资产经营公司增加货币出资 132,128,100.00 元。2013 年 11 月, 公司收到第一期增资款 70,000,000.00 元, 增资后注册资本人民币 378,071,900.00 元, 实收资本人民币 378,071,900.00 元, 已经嘉兴海创会计师事务所审验, 并出具了嘉海会验字(2013)第 190 号验资报告。

2014 年 3 月, 公司收到 2013 年申请增加的注册资本的第二期出资 62,128,100.00 元, 增资后实收资本人民币 440,200,000.00 元。相关事项已经于 2014 年 3 月 25 日完成工商变更登记。

2015 年公司按照公司股东会决议和海盐县国有资产管理办公室出具的《关于同意县国有资产经营有限公司增资的通知》, 由海盐县财政局以货币资金增加注册资本 100,000,000.00 元, 变更后注册资本 540,200,000.00 元, 实收资本 540,200,000.00 元。相关事项已经于 2015 年 12 月 29 日完成工商变更登记。

公司的最终控制人：海盐县人民政府

公司统一信用社会代码：913304247210476691

公司住所：海盐县武原街道新桥北路 180 号。

法定代表人：陈军伟。

公司经营范围：受县政府委托从事全县国有资产的投资经营管理。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 25 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本年纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
1	海盐县交通投资集团有限公司	一级子公司	海盐交投	100.00	
2	海盐鸿运港航开发有限公司	二级子公司	鸿运港航		100.00
3	海盐鸿鑫投资建设有限公司	二级子公司	鸿鑫建设		100.00
4	海盐鸿博资产经营有限公司	二级子公司	鸿博资产		100.00
5	海盐鸿远公共交通有限公司	二级子公司	鸿远公交		100.00
6	海盐鸿达工程咨询有限公司	二级子公司	鸿达工程		100.00
7	海盐县水务投资集团有限公司	一级子公司	海盐水务	100.00	
8	海盐县天仙河制水有限公司	二级子公司	天仙河制水		100.00
9	海盐县天仙河污水处理有限公司	二级子公司	天仙河污水		100.00
10	海盐县天仙河市政工程有限公司	二级子公司	天仙河市政		100.00
11	海盐县三地自来水有限公司	二级子公司	三地自来水		100.00

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
12	海盐县天仙河自来水物资贸易有限公司	二级子公司	天仙河物资贸易		100.00
13	海盐县天仙河自来水经营有限公司	二级子公司	天仙河自来水经营公司		100.00
14	海盐县千亩荡水源保护工程建设有限公司	二级子公司	千亩荡工程		100.00
15	海盐县城乡污水处理有限公司	二级子公司	城乡污水公司		51.00
16	海盐县城市投资集团有限公司	一级子公司	城投集团	100.00	
17	海盐县城市建设投资发展有限责任公司	二级子公司	城投公司		100.00
18	海盐县城市资产经营管理有限公司	二级子公司	资产管理公司		100.00
19	海盐县城市置业有限公司	二级子公司	城市置业公司		100.00
20	海盐县城市建设有限公司	二级子公司	城市建设		100.00
21	海盐县城市开发有限公司	二级子公司	城市开发		100.00
22	海盐县诚信拆迁服务有限责任公司	二级子公司	诚信拆迁		100.00
23	海盐海诚物业管理有限公司	二级子公司	海城物业		100.00
24	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	一级子公司	杭州湾集团	100.00	
25	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	二级子公司	大桥新区		100.00
26	海盐县大禹水利发展有限公司	二级子公司	大禹水利		100.00
27	海盐滨海置业有限公司	二级子公司	滨海置业		100.00
28	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	二级子公司	杭州湾港务		100.00
29	海盐县杭州湾物业有限公司	二级子公司	杭州湾物业		100.00

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
31	海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	二级子公司	智能装备基地发展		100.00
32	海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司	三级子公司	智能装备基地管理		100.00
33	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	一级子公司	旅游集团	100.00	
34	海盐县南北湖景区投资管理有限公司	二级子公司	景投公司		100.00
35	海盐县南北湖旅游营销策划有限公司	二级子公司	营销策划		100.00
36	海盐县水利投资有限公司	二级子公司	水利投资公司		100.00
37	海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	二级子公司	旅游开发建设		100.00
38	海盐县澉浦古镇开发有限公司	二级子公司	澉浦古镇		100.00
39	海盐县南北湖农业综合开发有限公司	二级子公司	农综公司		100.00
40	海盐县旅游投资有限公司	二级子公司	旅游投资		100.00
41	海盐县南北湖旅游客运有限公司	三级子公司	旅游客运		100.00
42	海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司	二级子公司	五味村		100.00
43	海盐县影视产业投资管理有限公司	三级子公司	影视投资		100.00
44	海盐县科技投资发展有限公司	一级子公司	科投公司	100.00	
45	海盐县国有工业资产经营有限公司	一级子公司	工业公司	100.00	
46	海盐县国有商贸资产经营有限公司	一级子公司	商贸公司	100.00	
47	安徽泗海工业投资有限公司	二级子公司	安徽泗海		100.00
48	海盐县行政事业单位国有资产管理有限公司	一级子公司	行政公司	100.00	

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
49	海盐县工业园区建设担保有限公司	一级子公司	担保公司	100.00	
50	海盐滨海新农村建设有限公司	一级子公司	滨海新农村	100.00	
53	海盐县医药有限公司	一级子公司	医药公司	100.00	
55	海盐县健民大药房有限公司	二级子公司	健民大药房		100.00
56	浙江国检检测技术股份有限公司	一级子公司	浙江国检	72.7273	
57	成都国检丛融检测技术有限公司	二级子公司	成都国检		51.00
58	武汉国检检测技术有限公司	三级子公司	武汉国检		100.00
59	上海国检浦东检测技术有限公司	三级子公司	上海国检		60.00
60	浙江国检检测技术江苏有限公司	三级子公司	江苏国检		60.00
61	海盐县保安服务有限公司	一级子公司	保安公司	100.00	
62	海盐县粮食收储有限公司	一级子公司	粮食收储	100.00	
63	海盐县粮食资产管理有限公司	一级子公司	粮食资产管理	100.00	
64	海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司	二级子公司	白塔山		65.00
65	海盐县新城物资贸易有限公司	一级子公司	新城贸易	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司 2014 年到 2016 年合并财务报表范围变化

2014 年新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	海盐县城乡污水处理有限公司	城乡污水	投资设立
2	成都国检检测技术有限公司	成都国检	投资设立

注：

1) 根据海盐县人民政府《关于同意合资设立海盐县污水处理厂项目法人公司的批复》(盐政函[2014]85号)，同意由海盐县天仙河污水处理有限公司与吉安集团有限公司联合出资，组建设立海盐县城乡污水处理有限公司，公司注册资本 5000 万元，首期出资 1000 万元，其中：海盐县天仙河污水处理有限公司出资 510 万元，持股比例 51%，吉安集团有限公司出资 490 万元，持股 49%。相关工商设立登记事项已经于 2014 年 8 月份完成。

2) 根据海盐县人民政府《关于关于同意海盐国检检测技术有限公司对外设立子公司的批复》，同意由海盐国检公司与贵州丛融投资有限公司以货币方式在成都合资设立成都国检检测技术有限公司。注册资本为 500 万元，其中海盐国检公司出资 255 万元，持股比例 51%，贵州丛融投资有限公司出资 245 万元，持股比例 49%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本出资尚未到位，尚未开始经营。

2014 年减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	海盐县滨海保障房建设有限公司	滨海保障房	本年股权划出
2	海盐县绮园景区投资管理有限公司	绮园景区	本年股权划出

注：

1) 根据海盐县国有资产管理办公室《关于调整海盐县滨海保障房建设有限公司出资人的通知》，将海盐县滨海保障房建设有限公司的股权划转给海盐县新城建设投资有限公司，相关事项已经完成工商变更登记，不再纳入合并范围。

2) 根据 2014 年由海盐县海诚滨海旅游投资有限公司和海盐县城市投资集团有限公司签订的股权无偿划转协议，海盐县城市投资集团有限公司将其持有的海盐县绮园景区投资管理有限公司股权全部无偿划转给海盐县海诚滨海旅游投资有限公司，相关事项已经于 2015 年 1 月份完成工商变更登记。

2015 年新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	智能发展	投资设立
2	海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司	智能管理	投资设立
3	海盐县影视产业投资管理有限公司	影视产业	投资设立
4	武汉国检检测技术有限公司	武汉国检	本年股权划入
5	上海国检浦东检测技术有限公司	上海国检	投资设立
6	海盐县保安服务有限公司	保安服务	本年股权划入
7	海盐县粮食收储有限公司	粮食收储	本年股权划入
8	海盐县粮食资产管理有限公司	粮食资产	本年股权划入

注：

1) 2015 年根据海盐县人民政府县长办公室会议纪要[2015]6 期，同意国资办提交的《关于设立海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司的请示》、《关于设立海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司的请示》，由下属子公司海盐杭州湾投资发展集团有限公司出资 10000 万元，组建海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司，本年实际到位实收资本 89,386,300.00 元。由海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司出资 2500 万元组建海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司。相关工商注册登记事项已经于 2015 年 3 月完成。

2) 2015 年根据海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2015]45 号文件，同意由下属子公司海盐县旅游投资有限公司以货币资金 500 万元出资组建海盐县影视产业投资管理有限公司，相关事项已经于 2015 年 8 月完成工商注册登记。

3) 2015 年 5 月 8 日，公司与武汉国检检测技术有限公司全体股东签订股权转让协议，约定以 1,528.00 万元价格购买武汉国检检测技术有限公司全部股权。股权款支付方式约定如下：协议生效后 20 日内支付股权转让款的 50%，武汉国检检测技术有限公司股权过户至本公司名下（以工商局签发的营业执照为准）后三个工作

日内支付股权转让款的 25%，剩余 25%款项满足约定条件时支付。相关事项已经于 2015 年 7 月份完成工商变更登记。

4) 2015 年下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司与自然人李跃共同投资设立上海国检浦东检测技术有限公司，根据上海国检浦东检测技术有限公司章程规定，注册资本为 500 万元人民币，本公司出资 300 万元人民币，自然人李跃出资 200 万元人民币，出资时间为 2025 年 10 月 9 日前。相关事项已经于 2015 年 10 月份完成工商注册登记。

5) 2015 年经海盐县国有资产管理办公室审批，同意将海盐县保安服务有限公司的 100%股权由海盐县新城建设投资有限公司无偿划转给海盐县国有资产经营有限公司，以 2015 年 4 月 30 日为划转基准日，相关事项已经于 2015 年 12 月完成工商变更登记。

6) 2015 年经海盐县国有资产管理办公室审批，同意将海盐县粮食资产管理有限公司的 100%股权由海盐县粮食局无偿划转给海盐县国有资产经营有限公司，以 2015 年 4 月 30 日为划转基准日，相关事项已经于 2015 年 12 月完成工商变更登记。

7) 2015 年经海盐县国有资产管理办公室审批，同意将海盐县粮食储备有限公司的 100%股权由海盐县粮食局无偿划转给海盐县国有资产经营有限公司，以 2015 年 4 月 30 日为划转基准日，相关事项已经于 2015 年 12 月完成工商变更登记。

2015 年减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	海盐农建投资有限公司	农建投资	公司清算注销
2	海盐县环源排污权储备交易有限公司	环源排污	股权划转

注：

1) 2015 年根据海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2005]71 号文件和由海盐县国有资产经营有限公司与海盐县新城建设投资有限公司签订的《企业国有股权无偿划转协议》，海盐县国有资产经营有限公司将其原下属子公司海盐县环源排

污权储备交易有限公司持有的股权无偿划转给海盐县新城建设投资有限公司，划转基准日为 2015 年 11 月 30 日，年底不再纳入合并范围。

2) 2015 年根据海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2015]31 号文件，同意清算注销原下属子公司海盐农建投资有限公司，并于 2015 年 5 月 6 日完成工商注销登记。

2016 年新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	海盐县新城物资贸易有限公司	新城物资	投资设立
2	浙江国检检测技术江苏有限公司	江苏国检	投资设立

注：

1) 2016 年根据海盐县国有资产管理办公室出具的《海盐县新城物资贸易有限公司的通知》，由海盐县国有资产经营有限公司出资人民币 500 万元设立海盐县新城物资贸易有限公司。根据公司章程规定，自公司设立登记之日二年内全部出资到位，本年实际出资 300 万元。相关事项已经于 2016 年 10 月份完成工商注册登记。

2) 2016 年根据股东会决议，下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司与自然人陆冰共同出资成立浙江国检检测技术江苏有限公司，注册资本 1000 万元。本年实际出资 500 万元，其中浙江国检检测技术股份有限公司出资 300 万元，持 60% 股权，相关事项已经于 2016 年 9 月份完成工商注册登记。

2) 2016 年减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	海盐县粮食资产管理有限公司	粮食资产管理	公司注销吸收合并
2	海盐县南北湖旅游营销策划有限公司	营销策划	公司注销吸收合并
3	海盐县天仙河自来水物资贸易有限公司	自来水贸易	公司清算注销
4	海盐县城乡污水处理有限公司	城乡污水	公司注销吸收合并

注：

1) 2016 年根据海盐县商务局出具的盐商务[2016]6 号文件，对海盐县粮食资

产管理有限公司进行清算注销后的全部资产并入海盐县粮食收储有限公司，经县国资办批准，确定清算的基准日为 2016 年 2 月 29 日。

2) 2016 年根据股东决定，并经县国资办批准，同意海盐县南北湖旅游资产经营管理有限公司对海盐县南北湖旅游营销策划有限公司吸收合并，公司合并后办理海盐县南北湖旅游营销策划有限公司注销手续，已于 2016 年 6 月完成工商注销登记。

3) 2016 年根据海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2016]33 号文件，同意清算注销原下属子公司海盐县天仙河自来水物资贸易有限公司，已于 2016 年 6 月完成工商注销登记。

4) 2016 年根据海盐县城乡污水处理有限公司股东决定，注销原下属子公司海盐县城乡污水处理有限公司，已于 2016 年 10 月完成工商注销登记。

(3) 2014-2016 年下属子公司变更情况

2014 年下属子公司的变更情况：

1) 根据海盐县城市建设有限公司的股东会决议，增加注册资本 1.45 亿元。相关事项已经于 2014 年 7 月份完成工商变更登记。

2) 根据海盐县城市开发有限公司股东会决议，增加注册资本 9500 万元。相关事项已经于 2014 年 6 月份完成工商变更登记。

3) 根据海盐滨海有限公司股东会决议，增加注册资本 5000 万元，相关事项已经于 2014 年 4 月份完成工商变更登记。

4) 根据海盐县南北湖旅游开发建设有限公司股东会决议，减少注册资本 7000 万元，减少后注册资本 1.3 亿元，相关事项已经 2014 年 4 月份完成工商变更登记。

5) 根据海盐县旅游投资有限公司股东会决议，同意增加注册资本 1.34 亿元，相关事项已经于 2014 年 11 月完成工商变更登记。

6) 根据海盐县南北湖旅游投资集团有限公司的股东会决议，公司增加注册资本 27510.4161 万元，相关事项已经于 2014 年 12 月完成工商变更登记。

7) 海盐国家标准件产品质量检验中心有限公司本年更名为海盐国检检测技术有限公司, 同时根据海盐县国有资产管理办公室《关于同意对海盐国检检测技术有限公司增资的通知》, 由海盐县国有资产经营有限公司增加投资 1400 万元。增资后注册资本 2400 万元。相关事项已经立信会计师事务所审验并出具了信会师报字(2014)第 151229 号验资报告。相关事项已经于 2014 年 7 月份完成工商变更登记。

8) 根据海盐鸿运港航开发有限公司股东会决议, 同意增加注册资本 10000 万元, 全部由海盐县交通投资集团有限公司出资, 相关事项已经于 2014 年 12 月完成工商变更登记。

2015 年下属子公司的变更情况:

1) 根据海盐县诚信拆迁有限公司的股东会决议, 同意增加注册资本 10000 万元, 全部由海盐县城市投资集团有限公司出资, 相关事项已经于 2015 年 11 月完成工商变更登记。

2) 根据 2015 年 4 月 20 日股东会议和修改后的章程规定, 海盐国检检测技术有限公司申请整体改制为股份有限公司, 并以截至 2015 年 4 月 30 日止改制前公司账面净资产 47,166,415.65 元为基数, 按 1: 0.699650 的比例折合贵公司股本人民币 3,300 万元, 折股后剩余净资产共计人民币 14,166,415.65 元计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 3,300 万元, 股东及持股比例不变。公司名称由海盐国检检测技术有限公司变更为浙江国检检测技术股份有限公司。

2016 年下属子公司的变更情况:

1) 根据海盐县南北湖旅游开发建设有限公司股东会决议, 同意增加注册资本 7000 万元, 全部由海盐县南北湖旅游投资集团有限公司出资, 相关事项已经于 2016 年 11 月完成工商变更登记, 出资已到位。

2) 根据海盐县南北湖景区投资管理有限公司股东会决议, 同意名称由海盐县南北湖旅游资产经营管理有限公司变更为南北湖景区投资管理有限公司, 相关事项已经于 2016 年 6 月完成工商变更登记。

3) 根据海盐县旅游投资有限公司股东会决议, 同意增加公司注册资本 2.4 亿元, 全部由海盐县南北湖旅游投资集团有限公司出资。相关事项已经于 2016 年 2 月完成工商变更登记, 出资已到位。

4) 经海盐县国有资产管理办公室审批, 同意将海盐县南北湖旅游客运有限公司的 100% 股权由海盐县南北湖旅游投资集团有限公司无偿划转给海盐县南北湖景区投资管理有限公司, 以 2016 年 6 月 30 日为划转基准日, 相关事项已经于 2016 年 6 月完成工商变更登记。

5) 根据海盐县城市开发有限公司股东决议, 同意增加公司注册资本 3 亿元, 全部由海盐县城市建设投资集团有限公司出资。相关事项已经于 2016 年 3 月完成工商变更登记, 出资已到位。

6) 根据海盐县天仙河污水处理有限公司股东决议, 同意增加公司注册资本 8000 万元, 全部由海盐县水务投资集团有限公司出资。相关事项已经于 2016 年 11 月完成工商变更登记, 出资已到位。

7) 根据海盐县天仙河自来水经营有限公司股东会决议, 同意增加公司注册资本 8000 万元, 全部由海盐县水务投资集团有限公司出资。相关事项已经于 2016 年 11 月完成工商变更登记, 出资已到位。

8) 根据海盐县三地自来水公司股东会决议, 同意增加公司注册资本 6000 万元, 全部由海盐县水务投资集团有限公司出资。相关事项已经于 2016 年 12 月完成工商变更登记, 出资已到位。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公

司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公

允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者

获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者

权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报

表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，

单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外

的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

A.发行方或债务人发生严重财务困难;

B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

E.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;

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

G.债务人经营所处的技术、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;

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时, 将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

预计未来现金流量现值, 按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值 (取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资, 在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改, 在确认减值损失时, 仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后, 如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关 (如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后, 利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析, 判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下, 如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月, 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, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 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, 计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值, 可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1：余额百分比法组合	5%	
组合 2：关联方及政府相关部门组合	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备	
组合中，组合 1 采用余额百分比法计提坏账准备的		
组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1：余额百分比法组合	5	5

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存商品和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

(2) 取得存货入账价值的确定方法

1) 购入并已验收入库材料、商品按实际成本入帐，发出材料、设备采用加权平均法核算。

2) 开发用土地按取得时的实际成本入帐。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

3) 开发成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

4) 开发产品按实际成本入帐，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入帐，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

6) 公共配套设施按实际成本入帐。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

7) 代建工程施工成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品，并在交付委托代建方时按开发产品成本结转。

(3) 发出存货的计价方法

发出存货的成本工程项目按各工程实际成本确定、其他按加权平均结转成本。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高与可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值按企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司

的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并

日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
房屋、建筑物	20—30 年	3%—5%	3.17%-4.75%

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	估计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—30 年	3%—5%	3.17%-4.75%
机器设备	8-20 年	3%—5%	4.75%—11.88%
电子设备	5—10 年	3%—5%	9.50%—19%
运输设备	5—20 年	3%—5%	4.75%-19%
专用设备	15 年	3%—5%	6.33%
其他设备	5 年	3%—5%	19%
办公设备	5—10 年	3%—5%	9.50%—19%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短

的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停

止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标注册权	10 年	法定有效期

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

20. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，

在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

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

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定

受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定), 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的, 本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外, 其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息, 均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

(a) 精算利得或损失, 即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

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,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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）让渡资产使用权收入

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：

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。

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。

（3）收入确认具体方法

公司主要收入是土地开发收入、安置房销售收入、污水处理费收入和受托代建收入、产品销售收入。

土地开发收入：在土地征迁整理已经完成、土地达到储备条件并移交海盐县土地储备中心后，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的征迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现；

安置房销售收入：通过业主验收，交付业主商品房为收入确认时点；

污水处理收入：每月与排水公司核定确认排水量后，按协议约定的污水处理单价计量确认收入；

受托代建项目收入：根据公司与政府相关部门签订的 BT 回购协议及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在 BT 工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即 BT 工程回购所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已回购的 BT 工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现；

销售商品收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很有可能流入且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

27. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。但是,以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费(不包括购建固定资产)等与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

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,计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时

满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认

递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，

在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2016年1月1日前本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定，本公司2016年1月1日起执行修订后的《企业会计准则》。对财务报表项目进行了追溯调整，主要调整事项如下：

1) 对2014年母公司财务报表期末数和本年数调整事项如下：

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
可供出售金融资产		90,249,660.00	90,249,660.00
长期股权投资	10,433,203,379.19	2,275,294,933.55	-8,157,908,445.64
固定资产	43,109,796.82	7,487,827.88	-35,621,968.94
投资性房地产		35,621,968.94	35,621,968.94
应交税费		2,893,768.81	2,893,768.81
应交税金	2,843,279.27		-2,843,279.27
其他未交款	50,489.54		-50,489.54
资本公积	8,537,906,449.17	1,227,402,925.81	7,310,503,523.36
其他综合收益		171,208.76	171,208.76
盈余公积	90,760,359.08	17,539,162.27	-73,221,196.81
未分配利润	677,662,865.25	-5,824,310.97	-683,487,176.22
主营业务收入	2,113,420.00		-2,113,420.00
主营业务成本	1,171,358.08		-1,171,358.08
其他业务利润	825,823.82		-825,823.82
营业收入		2,188,276.27	2,188,276.27
营业成本		1,171,358.08	1,171,358.08
主营业务税金及附加	116,238.10		-116,238.10
税金及附加		116,238.10	116,238.10
营业费用	54,649.41		-54,649.41
销售费用		54,649.41	54,649.41
管理费用	10,451,262.50	12,259,297.98	1,808,035.48
投资收益	108,880,441.87	555,468.45	-108,324,973.42

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
资产减值损失		-1,808,035.48	-1,808,035.48
所得税费用		-675,167.60	-675,167.60

2) 对 2014 年公司合并财务报表期末数和本年数调整事项如下:

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
货币资金	1,988,172,649.52	1,987,195,868.64	-976,780.88
短期投资	28,000,000.00		-28,000,000.00
应收账款	35,703,561.64	35,703,561.64	-
预付账款	220,438,158.80	220,141,359.89	-296,798.91
其他应收款	3,006,327,328.05	3,006,277,828.05	-49,500.00
存货	13,279,309,295.36	13,279,285,925.16	-23,370.20
待摊费用	878,728.25		-878,728.25
一年内到期的流动资产		878,728.25	878,728.25
其他流动资产	67,656,309.28	95,656,309.28	28,000,000.00
长期股权投资	459,101,025.27	44,393,219.73	-414,707,805.54
可供出售金融资产		417,163,546.00	417,163,546.00
固定资产	1,688,946,934.79	1,159,707,353.33	-529,239,581.46
投资性房地产		527,854,990.08	527,854,990.08
无形资产	1,465,801,280.58	1,463,918,889.21	-1,882,391.37
递延所得税资产		5,852,415.83	5,852,415.83
应付账款	891,492,922.28	894,569,515.81	3,076,593.53
应付职工薪酬		2,787,460.60	2,787,460.60
应付工资	2,784,383.20		-2,784,383.20

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
应付福利费	3,077.40		-3,077.40
应交税费		11,651,496.98	11,651,496.98
应交税金	10,439,416.92		-10,439,416.92
其他未交款	1,001,999.03		-1,001,999.03
其他应付款	2,155,339,121.68	2,158,160,575.36	2,821,453.68
预提费用	23,128,511.29		-23,128,511.29
应付利息		23,128,511.29	23,128,511.29
其他流动负债	1,787,021.02		-1,787,021.02
长期借款	6,583,626,123.28	6,579,888,623.28	-3,737,500.00
专项应付款	2,382,854,034.95	2,383,854,034.95	1,000,000.00
递延收益		39,070,827.49	39,070,827.49
其他长期负债	38,507,806.47		-38,507,806.47
少数股东权益	4,901,819.18	3,315,409.58	-1,586,409.60
资本公积	8,537,906,449.17	8,528,448,267.36	-9,458,181.81
其他综合收益		171,208.76	171,208.76
盈余公积	90,760,359.08	17,539,162.27	-73,221,196.81
未分配利润	677,662,865.25	747,062,859.57	69,399,994.32
未确认投资损失	16,185,610.86		-16,185,610.86
主营业务收入	848,980,548.78		-848,980,548.78
主营业务成本	834,370,479.61		-834,370,479.61
其他业务利润	30,915,871.27		-30,915,871.27
主营业务税金及附加	12,857,466.56		-12,857,466.56

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
营业收入		915,552,169.03	915,552,169.03
营业成本		870,381,943.84	870,381,943.84
营业税金及附加		12,856,806.56	12,856,806.56
营业费用	29,295,540.21		-29,295,540.21
销售费用		29,174,114.71	29,174,114.71
管理费用	177,725,815.54	191,268,944.33	13,543,128.79
财务费用	92,279,150.35	92,219,622.71	-59,527.64
投资收益	3,578,404.87	3,677,320.08	98,915.21
资产减值损失		-13,466,890.82	-13,466,890.82
补贴收入	353,951,522.63		-353,951,522.63
营业外收入	3,087,696.36	356,890,126.99	353,802,430.63
营业外支出	6,746,628.26	6,744,425.06	-2,203.20
所得税	1,427,414.64	4,777,342.72	3,349,928.08
少数股东本期损益	1,819.18	-96,712.48	-98,531.66
未确认投资本期损失	5,030,749.98		-5,030,749.98

3) 对 2015 年母公司财务报表期末数和本年数调整事项如下:

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
可供出售金融资产		90,464,660.00	90,464,660.00
长期股权投资	12,220,726,232.00	2,330,123,715.26	-9,890,602,516.74
固定资产	45,007,678.10	10,685,040.36	-34,322,637.74
投资性房地产		34,322,637.74	34,322,637.74
应交税费		2,924,079.31	2,924,079.31

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
应交税金	2,872,254.77		-2,872,254.77
其他未交款	51,824.54		-51,824.54
资本公积	10,187,993,991.63	1,218,275,535.50	-8,969,718,456.13
其他综合收益		332,458.76	332,458.76
盈余公积	100,489,259.18	19,270,200.68	-81,219,058.50
未分配利润	765,222,966.19	15,580,877.07	-749,642,089.12
主营业务收入	1,732,920.00		-1,732,920.00
主营业务成本	1,109,857.56		-1,109,857.56
主营业务税金及附加	95,310.60		-95,310.60
营业收入		3,617,395.42	3,617,395.42
营业成本		1,109,857.56	1,109,857.56
营业税金及附加		95,310.60	95,310.60
营业费用	78,243.02		-78,243.02
销售费用		78,243.02	78,243.02
管理费用	69,682.36		-69,682.36
资产减值损失		-2,694,545.05	-2,694,545.05
投资收益	85,855,317.22	12,376,178.89	-73,479,138.33
补贴收入	17,422,800.00		-17,422,800.00
营业外收入		17,422,800.00	17,422,800.00
所得税费用		673,636.26	673,636.26

4) 对 2015 年公司合并财务报表期末数和本年数调整事项如下:

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
货币资金	2,688,372,136.51	2,686,891,698.27	-1,480,438.24
应收账款	65,730,889.41	65,730,818.94	-70.47
其他应收款	3,135,657,835.18	3,135,528,335.18	-129,500.00
预付款项	160,893,250.27	160,759,566.28	-133,683.99
存货	15,803,694,762.77	15,803,614,574.34	-80,188.43
一年内到期的非流动资产		1,537,004.70	1,537,004.70
待摊费用	1,537,004.70		-1,537,004.70
可供出售金融资产		420,378,546.00	420,378,546.00
长期股权投资	467,888,487.60	52,024,205.09	-415,864,282.51
合并价差	7,173,034.45		-7,173,034.45
固定资产	1,745,903,892.06	1,227,614,311.22	-518,289,580.84
投资性房地产		515,677,385.48	515,677,385.48
工程物资	837,789.41	837,789.41	-
在建工程	2,695,421,602.42	2,695,415,422.23	-6,180.19
无形资产	1,412,187,690.72	1,406,711,882.17	-5,475,808.55
商誉		7,173,034.45	7,173,034.45
递延所得税资产		8,054,651.64	8,054,651.64
应付账款	362,052,072.77	365,197,250.37	3,145,177.60
应付职工薪酬		12,225,268.70	12,225,268.70
应付工资	12,161,920.52		-12,161,920.52
应付福利费	63,348.18		-63,348.18
应交税费		17,989,579.00	17,989,579.00

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
应交税金	16,634,771.01		-16,634,771.01
其他未交款	1,184,609.88		-1,184,609.88
其他应付款	3,197,341,637.47	3,215,174,827.50	17,833,190.03
预提费用	25,964,074.04		-25,964,074.04
应付利息		10,803,165.69	10,803,165.69
其他流动负债	1,719,365.97		-1,719,365.97
专项应付款	2,447,510,189.90	2,448,510,189.90	1,000,000.00
其他长期负债	36,981,080.33		-36,981,080.33
递延收益		37,576,406.30	37,576,406.30
资本公积	10,188,248,540.34	10,178,790,358.53	-9,458,181.81
其他综合收益		332,458.76	332,458.76
盈余公积	100,489,259.18	19,270,200.68	-81,219,058.50
未分配利润	764,968,417.48	835,755,114.54	70,786,697.06
未确认投资损失	24,926,643.12		-24,926,643.12
少数股东权益	21,325,130.51	19,806,019.25	-1,519,111.26
主营业务收入	1,093,679,263.02		-1,093,679,263.02
主营业务成本	1,001,368,005.43		-1,001,368,005.43
其他业务利润	22,660,639.53		-22,660,639.53
主营业务税金及附加	30,313,047.74		-30,313,047.74
营业收入		1,161,381,875.08	1,161,381,875.08
营业成本		1,047,548,367.59	1,047,548,367.59
营业税金及附加		30,315,137.74	30,315,137.74

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
营业费用	42,342,766.48		-42,342,766.48
销售费用		41,971,362.68	41,971,362.68
管理费用	202,360,203.91	193,592,353.68	-8,767,850.23
财务费用	155,035,936.72	154,847,519.16	-188,417.56
资产减值损失		8,808,943.23	8,808,943.23
投资收益	323,134.01	730,774.50	407,640.49
补贴收入	413,461,237.70		-413,461,237.70
营业外收入	2,535,358.36	416,096,604.43	413,561,246.07
营业外支出	5,832,500.89	5,832,550.89	50.00
所得税	5,267,352.98	2,956,028.91	-2,311,324.07
少数股东本期损益	1,846,398.40	1,913,696.75	67,298.35
未确认投资本期损失	8,741,032.26		-8,741,032.26

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	3%、6%、13%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房屋余值、租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳所得额	15%、25%

注：根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司自2016年5月1日起改为一般纳税人，增值税税率为17%，其中：租金收入和安置房销售采用简易征收，征收率为5%。

2. 税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，于2015年9月17日取得高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为2015年度至2017年度。公司2015年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	121,505.14	176,388.89
银行存款	4,029,083,113.34	2,684,715,309.38
其他货币资金		2,000,000.00
合 计	4,029,204,618.48	2,686,891,698.27
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 公司年末货币资金中12.3412亿元为用于银行贷款的质押定期存单；

(2) 年末货币资金比年初余额增加了49.38%，主要原因是本年银行贷款增加。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑票据	30,000.00	1,280,950.00
商业承兑票据		
合 计	30,000.00	1,280,950.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 余额百分比组合	67,098,998.60	98.90	3,354,949.93	5.00	63,744,048.67
组合 2: 关联方和相关政府部门	707,033.34	1.04			707,033.34
组合小计	67,806,031.94	99.94	3,354,949.93		64,451,082.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,844.00	0.06	43,844.00	100.00	
合 计	67,849,875.94	100.00	3,398,793.93	5.01	64,451,082.01

(续上表)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 余额百分比组合	49,837,085.80	73.05	2,491,854.29	5.00	47,345,231.51
组合 2: 关联方和相关政府部门	18,385,587.43	26.95			18,385,587.43
组合小计	68,222,673.23	100.00	2,491,854.29		65,730,818.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			
合 计	68,222,673.23	100.00	2,491,854.29	3.65	65,730,818.94

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

② 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 1: 按余额百分比计提坏账准备的应收账款	67,098,998.60	3,354,949.93	5.00

③ 组合中, 采用关联方和政府部门计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
工人文化馆	235,440.00	0.34	
海盐县综合行政执法局	100,000.00	0.15	
海盐县古罗禅寺	60,000.00	0.09	
嘉兴华星置业发展有限公司	58,500.00	0.09	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
海盐县益智托儿所	54,000.00	0.08	
其他	199,093.35	0.29	
合计	707,033.35	1.04	

④ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
天池大酒店	8,000.00	8,000.00	100.00%
南北湖山庄	6,000.00	6,000.00	100.00%
海盐县港航管理处	1,360.00	1,360.00	100.00%
县老干部局	7,386.00	7,386.00	100.00%
县邮政局	3,780.00	3,780.00	100.00%
县史志办	1,500.00	1,500.00	100.00%
中国移动海盐公司	7,460.00	7,460.00	100.00%
节水办	1,200.00	1,200.00	100.00%
物价局	240.00	240.00	100.00%
县城管办	2,240.00	2,240.00	100.00%
县关工委	150.00	150.00	100.00%
邮电局	200.00	200.00	100.00%
县党史办	324.00	324.00	100.00%
芜湖财政局	2,000.00	2,000.00	100.00%
散装水泥办	2,004.00	2,004.00	100.00%
合 计	43,844.00	43,844.00	100.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额906,939.64元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
海盐植物油脂厂	10,172,735.32	14.98	508,636.77
海盐县人民医院	9,571,717.72	14.11	478,585.89
中铁宝桥（扬州）有限公司	5,329,767.11	7.86	266,488.36
海盐县中医院	5,129,911.37	7.56	256,495.57
海盐县武原街道社区卫生服务中心	1,869,761.99	2.76	93,488.10
合 计	32,073,893.51	47.27	1,603,694.68

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	82,392,438.55	45.59	90,144,016.29	56.07
1 至 2 年	48,100,168.18	26.62	23,562,468.68	14.66
2 至 3 年	19,813,587.52	10.96	29,386,661.01	18.28
3 年以上	30,403,731.31	16.83	17,666,420.30	10.99
合 计	180,709,925.56	100.00	160,759,566.28	100.00

本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司的关系	帐面余额	未结算原因
嘉兴市恒欣电力建设有限公司滨海分公司	非关联方	44,607,720.00	工程未完未结算
浙江正和交通建设有限公司	非关联方	13,300,000.00	工程未完未结算
海盐县海诚新农村综合开发投资有限公司	非关联方	10,000,000.00	工程未完未结算
浙江科特建设工程有限公司	非关联方	7,580,347.00	工程未完未结算
杭州港航有限公司	非关联方	5,316,443.00	工程未完未结算
合计		80,804,510.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
嘉兴市恒欣电力建设有限公司滨海分公司	44,607,720.00	24.68
海盐县滨海住房保障有限公司	15,000,000.00	8.30
浙江正和交通建设有限公司	13,300,000.00	7.36
海盐经济开发区管理委员会	12,545,000.00	6.94
海盐县财政局	11,269,414.00	6.24
合 计	96,722,134.00	53.52

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	44,280,655.55	16,116,388.89
委托贷款		
债券投资		
合 计	44,280,655.55	16,116,388.89

(2) 重要逾期利息

无

6. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
海盐县中国石化经营有限公司	460,000.00	
合 计	460,000.00	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 余额百分比组合	179,087,082.00	4.25	8,954,354.10	5	170,132,727.90
组合 2: 关联方和相关政府部门	4,022,540,354.41	95.42			4,022,540,354.41
组合小计	4,201,627,436.41	99.67	8,954,354.10		4,192,673,082.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,721,471.00	0.33	13,721,471.00	100	
合 计	4,215,348,907.41	100	22,675,825.10	0.54	4,192,673,082.31

(续上表)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 余额百分比组合	325,095,329.40	10.27	16,254,766.47	5.00	308,840,562.93
组合 2: 关联方和相关政府部门	2,826,687,772.25	89.30			2,826,687,772.25
组合小计	3,151,783,101.65	99.57	16,254,766.47		3,135,528,335.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,471,985.79	0.43	13,471,985.79	100.00	
合 计	3,165,255,087.44	100.00	29,726,752.26	0.94	3,135,528,335.18

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

② 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	179,087,082.00	8,954,354.10	5.00
合 计	179,087,082.00	8,954,354.10	5.00

③ 组合中, 采用关联方和政府部门计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐县新城建设投资有限公司	784,018,225.00	18.60	

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐经济开发区管委会 财政局	605,212,648.27	14.36	
海盐县财政局	421,290,806.99	9.99	
海盐县两新建设投资有 限公司	400,000,000.00	9.49	
海盐县体育局	320,826,000.00	7.61	
海盐经济开发区国土局	228,290,022.56	5.42	
海盐经济开发区管理委 员会	207,523,883.94	4.92	
海盐县体育馆	200,000,000.00	4.74	
海盐县海诚水利建设有 限公司	195,083,665.43	4.63	
海盐杭州湾创业投资有 限公司	150,549,510.29	3.57	
海盐县海诚滨海旅游投 资有限公司	143,115,000.00	3.40	
海盐县统一征地办公室	70,050,614.15	1.62	
海盐县海诚新农村综合 开发投资有限公司	61,861,667.25	1.47	
海盐县海诚新城镇开发 建设有限公司	42,000,000.00	1.00	
海盐县杭州湾新市镇建 设有限公司	40,680,000.00	0.97	
海盐县新型城镇化建设 投资有限公司	17,980,000.00	0.43	
海盐县国土局	17,496,284.24	0.42	
海盐县澉浦新农村建设 有限公司	16,289,907.72	0.39	
海盐县土地储备中心	15,000,000.00	0.36	
人才（创业）公寓一期	12,845,182.55	0.30	
城建处	11,357,381.53	0.27	
海盐县拆迁事务所	11,000,000.00	0.26	

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽国元信托有限公司	10,000,000.00	0.24	
渤海国际信托股份有限公司	7,300,000.00	0.17	
海盐县新华书店	6,008,000.00	0.14	
海盐县粮食局	5,500,000.00	0.13	
海盐县墙体材料改革办公室	2,394,940.00	0.06	
海盐县海诚园艺综合开发有限公司	2,000,000.00	0.05	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	1,611,810.00	0.04	
南北湖风景区管委会	1,100,000.00	0.03	
其他	14,154,804.49	0.34	
合计	4,022,540,354.41	95.42	

④ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
海盐县机动车辆检测站	4,450,000.00	4,450,000.00	100.00%
钱塘江管理局盐平塘管理处	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00%
风景区管委会	2,168,196.05	2,168,196.05	100.00%
土地整理项目（管委会）	1,469,846.16	1,469,846.16	100.00%
中铁大桥局	700,000.00	700,000.00	100.00%
代垫村干部养老金	307,848.47	307,848.47	100.00%
澈浦钟楼	350,000.00	350,000.00	100.00%
南北湖村农业观光园	200,000.00	200,000.00	100.00%
沈荡镇政府	175,061.09	175,061.09	100.00%
其他	2,050,519.23	2,050,519.23	100.00%
合 计	13,721,471.00	13,721,471.00	100.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额7,050,927.16元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
海盐开发区管 委会财政局	往来款	605,212,648.27	3 年以内及 3 年预算	14.36	
海盐县新城建 设投资有限公司	往来款	596,218,225.00	3 年以内	14.14	
海盐县体育局	往来款	520,826,000.00	1 年以内	12.36	
海盐县财政局	往来款	428,336,226.99	3 年以上及 3 年以内	10.16	
海盐县两新建 设投资有限公司	往来款	405,000,000.00	3 年以上	9.61	
合 计		2,555,593,100.26		60.63	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8. 存货

(1) 存货分类

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
原材料	28,572,432.37		28,572,432.37	44,301,827.18		44,301,827.18
库存商品	169,875,295.07		169,875,295.07	147,438,296.83		147,438,296.83
包装物及低值易耗品	61,206.41		61,206.41	61,206.41		61,206.41
开发产品	1,987,173,295.94		1,987,173,295.94	2,650,599,873.27		2,650,599,873.27
开发成本	16,182,273,814.49		16,182,273,814.49	12,961,213,370.65		12,961,213,370.65
合 计	18,367,956,044.28		18,367,956,044.28	15,803,614,574.34		15,803,614,574.34

(2) 存货跌价准备

存货不存在跌价损失，未计提存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行理财产品	30,000,000.00	
待抵扣进项税额	15,717,352.98	
合 计	45,717,352.98	

10. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016 年 12 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	419,382,546.00		419,382,546.00	419,382,546.00		419,382,546.00
按公允价值计量的	992,000.00		992,000.00	996,000.00		996,000.00
按成本计量的	420,374,546.00		420,374,546.00	420,378,546.00		420,378,546.00
合 计	420,374,546.00		420,374,546.00	420,378,546.00		420,378,546.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本的摊余成本	552,721.64		552,721.64

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	992,000.00		992,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	439,278.36		439,278.36
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
嘉兴市高等级公路投资有限公司	9,526,660.00			9,526,660.00
海盐县质量技术监督资产经营有限公司	300,000.00			300,000.00
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	79,990,000.00			79,990,000.00
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	33,000,000.00			33,000,000.00
浙江杭浦高速公路有限公司	231,000,000.00			231,000,000.00
海盐县天然气有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
城中海盐县农村信用合作联社	3,190,386.00			3,190,386.00
嘉兴市联合污水处理有限责任公司	56,375,500.00			56,375,500.00
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	419,382,546.00			419,382,546.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日		
嘉兴市高等级公路投资有限公司					2.00	
海盐县质量技术监督资产经营有限公司					10.00	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日		
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司					3.39	
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司					4.21	
浙江杭浦高速公路有限公司					7.11	
海盐县天然气有限公司					10.00	
城中海盐县农村信用合作联社					10.00	374,901.54
嘉兴市联合污水处理有限责任公司					15.56	
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司					10.00	
合 计						374,901.54

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

无

11. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	2016 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
海盐县中国石化经营有限公司	11,244,019.60			186,629.69		
小 计	11,244,019.60			186,629.69		
二、联营企业						
海盐县兴农担保有限公司	11,660,044.12			-18,026.36		

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	2016 年增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
嘉兴港海盐码头有限公司	29,120,141.37			-3,899,793.75		
嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司		600,000.00		32,648.90		
小 计	40,780,185.49	600,000.00		-3,885,171.21		
合 计	52,024,205.09	600,000.00		-3,698,541.52		

(续上表)

被投资单位	2016 年增减变动			2016 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
海盐县中国石化经营有限公司				11,430,649.29	
小 计				11,430,649.29	
二、联营企业					
海盐县兴农担保有限公司				11,642,017.76	
嘉兴港海盐码头有限公司				25,220,347.62	
嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司				632,648.90	
小 计				37,495,014.28	
合 计				48,925,663.57	

其他说明：

本期长期股权投资增加主要原因是：下属二级子公司海盐县影视产业投资管理有限公司和浙江筋斗云南北湖旅游开发有限公司共同出资设立嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司，注册资本 200 万元，其中海盐县影视产业投资管理有限公司出资 60 万元，持股 30%。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2015 年 12 月 31 日余额	608,880,229.95	608,880,229.95
2.本期增加金额	118,509,200.00	118,509,200.00
(1) 外购	67,800.00	67,800.00
(2) 无偿划入	118,441,400.00	118,441,400.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2016 年 12 月 31 日余额	727,389,429.95	727,389,429.95
二、累计折旧和累计摊销		
1.2015 年 12 月 31 日余额	93,202,844.47	93,202,844.47
2. 本期增加金额	26,561,665.88	26,561,665.88
(1) 计提或摊销	26,561,665.88	26,561,665.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

项目	房屋、建筑物	合计
4.期末余额	119,764,510.35	119,764,510.35
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		
(2) 其他转出		
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	607,624,919.60	607,624,919.60
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	515,677,385.48	515,677,385.48

2016 年无偿划入的投资性房地产说明：根据本期海盐县人民政府办公室出具的《关于县直管公房管理体制调整有关事项的专题会议纪要》，海盐县房地产管理局将评估市场价值为 118,441,400.00 元的直管公房中有权证办理条件的的部分营业用房无偿划拨至下属二级公司海盐县城市资产经营管理有限公司。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：								
1.2015年12月31日余额	879,380,315.88	168,357,207.81	5,586,957.16	101,932,579.00	618,458,697.63	32,116,854.62	15,152,385.90	1,820,984,998.00
2.增加金额	97,379,151.06	11,098,350.95	759,688.54	21,387,627.37	73,799,306.20	2,497,466.96	20,280,156.76	227,201,747.84
(1) 购置	82,429,387.98	8,730,883.04	759,688.54	21,387,627.37	19,585,730.00	2,186,069.96	20,280,156.76	155,359,543.65
(2) 在建工程转入	14,949,763.08	2,367,467.91			54,213,576.20	311,397.00		71,842,204.19
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	29,610,681.97	1,097,510.26	521,236.02	3,498,822.98	10,000.00	577,263.85	3,516.00	35,319,031.08
(1) 处置或报废	29,610,681.97	1,097,510.26	521,236.02	3,498,822.98	10,000.00	577,263.85	3,516.00	35,319,031.08
4.2016年12月31日余额	947,148,784.97	178,358,048.50	5,825,409.68	119,821,383.39	692,248,003.83	34,037,057.73	35,429,026.66	2,012,867,714.76
二、累计折旧								
1.2015年12月31日余额	137,664,282.72	76,834,027.60	3,215,217.22	53,467,030.53	299,311,063.89	19,667,525.58	3,211,539.24	593,370,686.78
2.本期增加金额	42,343,603.02	16,671,944.18	828,206.61	15,452,827.94	45,612,391.98	4,465,409.09	3,736,030.84	129,110,413.66
(1) 计提	42,343,603.02	16,671,944.18	828,206.61	15,452,827.94	45,612,391.98	4,465,409.09	3,736,030.84	129,110,413.66
3.本期减少金额	7,161,492.67	910,710.21	455,899.40	3,332,250.93	2,375.02	527,052.85	1,299.06	12,391,080.14
(1) 处置或报废	7,161,492.67	910,710.21	455,899.40	3,332,250.93	2,375.02	527,052.85	1,299.06	12,391,080.14
4.2016年12月31日余额	172,846,393.07	92,595,261.57	3,587,524.43	65,587,607.54	344,921,080.85	23,605,881.82	6,946,271.02	710,090,020.30
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								

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	办公设备	其他	合计
四、账面价值								
1.2016年12月31日账面价值	774,302,391.90	85,762,786.93	2,237,885.25	54,233,775.85	347,326,922.98	10,431,175.91	28,482,755.64	1,302,777,694.46
2.2015年12月31日账面价值	741,716,033.16	91,523,180.21	2,371,739.94	48,465,548.47	319,147,633.74	12,449,329.04	11,940,846.66	1,227,614,311.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐嘉公路东互通拓宽工程	26,575,502.04		26,575,502.04	26,575,502.04		26,575,502.04
秦山大道二期				50,020,415.09		50,020,415.09
秦山大道一期绿化工程	12,493,117.99		12,493,117.99	11,306,540.99		11,306,540.99
海盐大道绿化工程	11,036,902.00		11,036,902.00	38,057,186.50		38,057,186.50
核电大道	15,763.00		15,763.00	15,763.00		15,763.00
公路段沈荡公路管理站				5,603,954.12		5,603,954.12
桑德兰路公交首末站工程	2,761,373.27		2,761,373.27	2,726,344.29		2,726,344.29
海盐县沈荡大桥改造工程	59,815,585.14		59,815,585.14	38,853,600.18		38,853,600.18

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2014 年海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程	4,407,278.00		4,407,278.00	3,606,373.00		3,606,373.00
海盐大道路灯工程				5,366,991.00		5,366,991.00
海盐县翁金线拓宽改造(澉浦大桥风景区北大门)工程	13,148,061.07		13,148,061.07	1,213,000.00		1,213,000.00
澉浦大桥改建工程	19,652,401.35		19,652,401.35	2,740,756.00		2,740,756.00
2015 年海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程	1,733,722.40		1,733,722.40	48,600.00		48,600.00
海盐东西大道两侧一般路段绿化工程二期	12,760,064.50		12,760,064.50	5,247,300.00		5,247,300.00
秦山大道(环城南路~大王桥)绿化提升工程	22,586,418.72		22,586,418.72	2,527,500.00		2,527,500.00
翁金线(大王桥~东方桥)绿化提升工程	2,076,040.19		2,076,040.19	221,400.00		221,400.00
嘉南线(南湖界—S101省道)绿化提升工程	16,686,819.00		16,686,819.00	5,102,400.00		5,102,400.00
嘉绍高速百步互通及连接线绿化提升工程	4,819,689.90		4,819,689.90	1,511,700.00		1,511,700.00
海王公路(黄桥西~于城环岛)绿化提升工程	4,455,744.30		4,455,744.30	506,900.00		506,900.00
盐湖线(嘉南线与盐湖线路口~海宁界)绿化提升工程	9,942,467.00		9,942,467.00	2,677,700.00		2,677,700.00
翁金线(东方桥~澉浦大桥东)绿化提升工程	6,391,031.24		6,391,031.24	1,290,500.00		1,290,500.00
海王公路(东西大道海兴路口—黄桥)绿化提升工程	1,400,252.33		1,400,252.33	100,000.00		100,000.00
洗车房工程	-		-	435,250.00		435,250.00
海盐县海河联运基地一期工程	45,443,499.32		45,443,499.32	39,609,923.24		39,609,923.24
杭平申线航道改造工程海盐段工程	475,863,555.87		475,863,555.87	446,009,051.79		446,009,051.79
杭平申线海塘支线	170,730,697.38		170,730,697.38	18,632,527.04		18,632,527.04
杭平申线航道改造工程海宁段长生桥	2,630,000.00		2,630,000.00	2,630,000.00		2,630,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭平申线航道改造工程五星桥至长生桥	56,240,257.69		56,240,257.69	42,554,082.67		42,554,082.67
海盐县航道保洁拉污点设施工程	1,820,579.00		1,820,579.00	1,820,579.00		1,820,579.00
杭平申线于城至盐平界	69,912,935.56		69,912,935.56	45,511,665.79		45,511,665.79
杭浦高速南北湖出入口至 S101 省道段绿化	33,926,189.31		33,926,189.31	28,947,042.23		28,947,042.23
海盐至王店公路改造工程	25,893,289.37		25,893,289.37	24,761,446.37		24,761,446.37
绍嘉高速海盐百步互通连接线工程	4,599,917.81		4,599,917.81	4,599,784.73		4,599,784.73
东西大道两侧绿化工程	12,803,032.76		12,803,032.76	12,409,104.69		12,409,104.69
海王公路拓宽改造绿化与管线迁移工程	8,757,303.51		8,757,303.51	5,057,036.51		5,057,036.51
袁花公路工程	238,014,847.08		238,014,847.08	146,172,881.65		146,172,881.65
于城连接线	382,123.80		382,123.80	126,709.80		126,709.80
嘉盐线绿化提升工程	7,761,516.28		7,761,516.28	5,081,807.98		5,081,807.98
嘉盐线路灯工程	1,291,584.45		1,291,584.45	1,394,084.45		1,394,084.45
拆迁周转工业厂房	172,755.75		172,755.75	7,586,209.95		7,586,209.95
体育馆立面改造工程				5,148,691.67		5,148,691.67
青少年妇儿活动中心	44,961,732.49		44,961,732.49	47,401,404.43		47,401,404.43
残疾人服务中心、老年活动中心	82,625,613.19		82,625,613.19	73,794,740.37		73,794,740.37
长安景苑	22,257,937.95		22,257,937.95	18,838,803.95		18,838,803.95
海滨公园商业街	49,773,958.63		49,773,958.63	48,877,330.63		48,877,330.63
东门好邻居 168	151,526,424.13		151,526,424.13	143,409,888.22		143,409,888.22
常秀景苑东南角项目	76,529,227.46		76,529,227.46	69,875,410.46		69,875,410.46
东段围垦区	16,000.00		16,000.00	134,508,380.50		134,508,380.50
零碳屋	10,793,094.01		10,793,094.01	9,502,345.86		9,502,345.86
城投集团其他工程	3,582,384.15		3,582,384.15	4,254,538.29		4,254,538.29
欧洲工业园一期	66,848,302.47		66,848,302.47	34,953,920.90		34,953,920.90
中小河流整治工程	28,379,978.00		28,379,978.00	20,789,300.00		20,789,300.00
滩涂围垦造耕地	8,551,414.00		8,551,414.00	8,551,414.00		8,551,414.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古荡河整治项目	16,901,462.00		16,901,462.00	9,752,138.00		9,752,138.00
海盐滨海生态湿地修复及岸线整治	1,314,332.10		1,314,332.10	1,314,332.10		1,314,332.10
围垦区道路工程	681,334.00		681,334.00	681,334.00		681,334.00
围垦一期工程区块排涝沟通工程	5,120,970.55		5,120,970.55	4,105,036.55		4,105,036.55
招商中心				704,463.40		704,463.40
公交车站	689,645.00		689,645.00	689,645.00		689,645.00
开发区垃圾中转站	492,338.00		492,338.00	492,338.00		492,338.00
开发区汽车站配套商业	5,880,988.37		5,880,988.37	5,496,849.92		5,496,849.92
开发区综合文化体育中心	28,762,821.21		28,762,821.21	25,862,675.22		25,862,675.22
滨海幼儿园	15,000.00		15,000.00	15,000.00		15,000.00
开发区消防站	7,662,051.74		7,662,051.74	2,329,214.74		2,329,214.74
海盐智能制造创新中心一期	149,506,866.33		149,506,866.33	79,974,415.36		79,974,415.36
创业创新园二期标准厂房工程	177,975,091.92		177,975,091.92	75,429,542.39		75,429,542.39
洵泾路两侧立面整治工程款	679,000.00		679,000.00	1,151,000.00		1,151,000.00
科技发展公司在建工程	25,148,672.00		25,148,672.00	16,080,538.40		16,080,538.40
自来水管网工程	41,018,652.32		41,018,652.32	62,715,440.32		62,715,440.32
污水管网工程	379,063,643.33		379,063,643.33	219,538,883.98		219,538,883.98
千亩水荡水保护工程	184,407,796.24		184,407,796.24	168,389,314.24		168,389,314.24
黄沙坞围垦工程	207,509,840.84		207,509,840.84	183,525,719.34		183,525,719.34
南北湖景区改造工程	150,325,883.73		150,325,883.73	103,701,079.28		103,701,079.28
中心粮库	84,348,757.48		84,348,757.48	74,900,678.61		74,900,678.61
杭州湾大桥北岸互通及连接线绿化提升工程	257,381.00		257,381.00			
2016 年海盐县公共自行车拓展工程	1,943,411.27		1,943,411.27			
2016 年海盐县城乡干线港湾式停靠站	34,300.00		34,300.00			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海盐县百左公路完善项目	1,217,320.30		1,217,320.30			
杭浦高速海盐东互通及连接线绿化提升工程	24,542,916.65		24,542,916.65			
嘉盐线(杭浦高速海盐元通出口—南湖界)绿化提升工程	1,888,072.45		1,888,072.45			
海盐县百左线亮化工程	635,576.00		635,576.00			
百尺大桥(杭平申线海盐段)新建工程	2,201,157.00		2,201,157.00			
水桥(杭平申线海盐段)新建工程	42,084.00		42,084.00			
杭平申线航道(海盐段)两侧土地绿化工程	2,750,064.00		2,750,064.00			
盐平春晓楼工程	1,013,780.65		1,013,780.65			
绮园商业街	921,388.00		921,388.00			
克劳斯玛菲喷漆车间	2,272,621.21		2,272,621.21			
杭平申线西塘桥街道久燃油库段围墙	133,814.00		133,814.00			
表土剥离再利用工程	615,082.00		615,082.00			
开发区文体中心装饰项目	2,603,913.50		2,603,913.50			
人才公寓装修项目	653,000.00		653,000.00			
合 计	3,446,079,414.05		3,446,079,414.05	2,695,415,422.23		2,695,415,422.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
秦山大道二期	50,020,415.09	26,571.55		50,046,986.64	
秦山大道一期绿化工程	11,306,540.99	1,186,577.00			12,493,117.99
海盐大道绿化工程	38,057,186.50	985,011.00		28,005,295.50	11,036,902.00
海盐县沈荡大桥改造工程	38,853,600.18	20,961,984.96			59,815,585.14
海盐大道路灯工程	5,366,991.00			5,366,991.00	

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额
海盐县翁金线拓宽 改造（澈浦大桥风 景区北大门）工程	1,213,000.00	11,935,061.07			13,148,061.07
澈浦大桥改建工程	2,740,756.00	16,911,645.35			19,652,401.35
海盐东西大道两侧 一般路段绿化工程 二期	5,247,300.00	7,512,764.50			12,760,064.50
秦山大道（环城南 路~大王桥）绿化 提升工程	2,527,500.00	20,058,918.72			22,586,418.72
嘉南线（南湖界— S101省道）绿化提 升工程	5,102,400.00	11,584,419.00			16,686,819.00
海盐县海河联运基 地一期工程	39,609,923.24	5,833,576.08			45,443,499.32
杭平申线航道改造 工程海盐段工程	446,009,051.79	29,854,504.08			475,863,555.87
杭平申线海塘支线	18,632,527.04	152,098,170.34			170,730,697.38
杭平申线航道改造 工程五星桥至长生 桥	42,554,082.67	13,686,175.02			56,240,257.69
杭平申线于城至盐 平界	45,511,665.79	24,401,269.77			69,912,935.56
杭浦高速南北湖出 入口至 S101 省道 段绿化	28,947,042.23	4,979,147.08			33,926,189.31
海盐至王店公路改 造工程	24,761,446.37	1,131,843.00			25,893,289.37
东西大道两侧绿化 工程	12,409,104.69	393,928.07			12,803,032.76
袁花公路工程	146,172,881.65	91,841,965.43			238,014,847.08
创业创新园二期标 准厂房工程	75,429,542.39	102,545,549.53			177,975,091.92
合 计	1,040,472,957.62	517,929,081.55		83,419,273.14	1,474,982,766.03

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

年末在建工程未发生减值。

15. 固定资产清理

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
固定资产清理	728,721.23	721,545.00
合 计	728,721.23	721,545.00

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	注册商标权	合计
一、账面原值				
1.2015 年 12 月 31 日余额	1,584,352,432.70	1,810,182.48	12,000.00	1,586,174,615.18
2.本期增加金额	26,268.80	286,714.48		312,983.28
(1) 购置		286,714.48		286,714.48
(2) 无偿划入	26,268.80			26,268.80
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额	1,584,378,701.50	2,096,896.96	12,000.00	1,586,487,598.46
二、累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日余额	177,867,658.65	1,590,474.36	4,600.00	179,462,733.01
2.本期增加金额	32,333,851.04	114,637.61	1,200.00	32,449,688.65
(1) 计提	32,333,851.04	114,637.61	1,200.00	32,449,688.65
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016 年 12 月 31 日余额	210,201,509.69	1,705,111.97	5,800.00	211,912,421.66
三、减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日余额				

项 目	土地使用权	软件	注册商标权	合计
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,374,177,191.81	391,784.99	6,200.00	1,374,575,176.80
2.期初账面价值	1,406,484,774.05	219,708.12	7,400.00	1,406,711,882.17

(2) 本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年12月31日
		企业合并形成的		处置		
武汉国检检测技术有限公司	7,173,034.45					7,173,034.45
合 计	7,173,034.45					7,173,034.45

(2) 商誉减值准备

期末不存在减值。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2017 年 3 月 10 日，中联资产评估集团有限公司为商誉减值测试出具了专项评估报告，报告文号为中联评报字（2016）第 305 号，确认商誉未发生减值。

18. 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	本期减少金额	2016 年 12 月 31 日
债券费用	976,190.83		976,190.83		
膜结构停车棚	29,400.00		29,400.00		
实验室夹层	43,340.08		37,546.08		5,794.00
房屋租赁	15,378,884.91	5,842.49	1,825,449.32		13,559,278.08
房屋装修及维修费	4,083,872.69	93,107.40	661,685.44		3,515,294.65
南湖疏浚	3,416,377.94		1,108,014.60		2,308,363.34
其他	9,070,242.13	307,042.02	2,129,899.54	38,393.96	7,208,990.65
合 计	32,998,308.58	405,991.91	6,768,185.81	38,393.96	26,597,720.72

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	26,074,619.00	6,518,654.75	32,218,606.56	8,054,651.64
合 计	26,074,619.00	6,518,654.75	32,218,606.56	8,054,651.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	439,278.36	109,819.59	443,278.36	110,819.59
合 计	439,278.36	109,819.59	443,278.36	110,819.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

20. 其他非流动资产

类别	原始金额	2015 年 12 月 31 日	本期	本期	累计	本期	2016 年 12 月 31 日
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
泰山大道	83,072,923.99	32,883,032.40		4,153,646.20	54,343,537.79		28,729,386.20
六平申线、官堂支线护岸抢修	6,706,904.77	2,855,110.97		283,151.51	4,134,945.31		2,571,959.46
杭浦高速互通连接工程	78,066,962.32	48,648,815.48		3,903,348.11	33,321,494.95		44,745,467.37
南王公路	112,270,809.89	66,426,895.89		5,613,540.49	51,457,454.49		60,813,355.40
公交站站牌、线路牌	690,969.00	573,829.95		16,734.15	133,873.20		557,095.80
泰山、横港公交停靠站	57,158.00	37,152.71		2,857.90	22,863.19		34,294.81
湖盐线工程	382,146,034.87	267,609,654.83		19,114,975.34	133,651,355.38		248,494,679.49
东西大道(01省道)	370,748,917.90	288,013,964.94			82,734,952.96		288,013,964.94
公共自行车扩展完善工程(二期)		8,678,655.00				8,678,655.00	
公共自行车拓展延伸工程(三期)		8,100,836.95				8,100,836.95	
滨海休闲带新增与提升项目		3,581,167.57				3,581,167.57	
嘉兴至海盐(南北湖)公路(盐湖线至嘉兴交界段)	366,632,894.90	365,851,767.08	781,127.80	7,332,657.90	7,332,657.92		359,300,236.98
海盐大道路灯工程	5,366,991.00		5,366,991.00	313,074.48	313,074.48		5,053,916.53
海盐大道绿化(盐湖线至嘉兴界)	28,005,295.50		28,005,295.50	816,821.12	816,821.12		27,188,474.38
泰山大道二期	13,087,823.55		13,087,823.55	381,728.19	381,728.19		12,706,095.36
公路段沈荡公路管理站	6,963,174.87		6,963,174.87	203,092.60	203,092.60		6,760,082.27
何家桥航道	114,284,016.58	114,284,016.58			114,284,016.58	114,284,016.58	-

类别	原始金额	2015 年 12 月 31 日	本期	本期	累计	本期	2016 年 12 月 31 日
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
泰山大道二期公路	36,677,214.57		36,677,214.57	1,069,752.09	1,069,752.09		35,607,462.48
新桥路	89,729,254.11	42,329,610.29		4,175,989.06	51,575,632.88		38,153,621.23
环城南路	79,958,200.22	36,206,564.85		3,873,427.72	47,625,063.09		32,333,137.13
勤俭路一期	133,929,668.51	57,960,910.35		4,829,822.24	80,798,580.40		53,131,088.11
百尺南路	15,221,722.31	9,133,033.36		761,086.12	6,849,775.07		8,371,947.24
团结港(海丰西路-海兴路)景观工程	680,025.15	646,023.89		34,001.26	68,002.52		612,022.63
红绿灯工程百尺-枣园, 百尺-海兴	42,579.00	15,789.71		2,128.95	28,918.24		13,660.76
开发区道路标志标线红绿灯工程	1,259,732.00	467,150.62		62,986.60	855,567.98		404,164.02
广告基建工程	37,015.00	13,726.40		1,850.75	25,139.35		11,875.65
海兴路(迎宾桥西坡-东西大道)	9,881,345.65	3,664,332.35		494,067.28	6,711,080.58		3,170,265.07
海空路(百尺一小曲路)	2,086,188.38	773,628.19		104,309.42	1,416,869.61		669,318.77
海昌路(百尺一机耕路)	788,604.93	292,440.99		39,430.25	535,594.19		253,010.74
百尺路(枣园路一北)	7,502,831.40	2,782,299.98		375,141.57	5,095,672.99		2,407,158.41
新华路(海兴路-海盛路)	489,916.00	181,677.18		24,495.80	332,734.62		157,181.38
城西路(枣园路-盐北支路)	5,142,752.89	2,296,660.68		257,137.64	3,103,229.85		2,039,523.04
环城路(新桥至长安路)	932,549.09	346,787.27		46,627.45	632,389.27		300,159.82
新兴路	1,163,531.67	503,506.74		58,176.58	718,201.51		445,330.16
小曲路	1,839,801.20	742,739.49		91,990.06	1,189,051.77		650,749.43

类别	原始金额	2015 年 12 月 31 日	本期	本期	累计	本期	2016 年 12 月 31 日
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
盐北路(新桥北路—团结港)	2,125,557.00	788,227.39		106,277.85	1,443,607.46		681,949.54
海丰路(团结港—城西路)	2,658,819.21	1,104,665.20		132,940.96	1,687,094.97		971,724.24
小曲村安置区道路工程	1,188,475.53	529,862.00		59,423.78	718,037.31		470,438.22
海滨路工程	74,002.73	32,992.88		3,700.14	44,709.99		29,292.74
海北路工程	419,904.97	187,207.63		20,995.25	253,692.59		166,212.38
盐北路工程	2,933,379.05	1,307,798.16		146,668.95	1,772,249.84		1,161,129.21
长安路工程	2,872,020.83	1,280,442.62		143,601.04	1,735,179.25		1,136,841.58
城北安置道路工程等	2,427,830.68	1,082,407.84		121,391.53	1,466,814.37		961,016.31
文庆路, 文置路	457,271.58	203,866.91		22,863.58	276,268.25		181,003.33
新桥北路至枣园路 交叉口道路工程	334,611.61	149,181.01		16,730.58	202,161.18		132,450.43
民营工业园区 K6 地 块道路工程	344,794.25	153,720.77		17,239.71	208,313.19		136,481.06
枣北路工程	269,571.38	120,183.91		13,478.57	162,866.04		106,705.34
造纸厂便道工程	614,114.78	273,792.84		30,705.74	371,027.68		243,087.10
五号村庄道路雨水 管道工程	261,584.05	116,622.89		13,079.20	158,040.36		103,543.69
君原村安置区道路 工程	494,049.71	220,263.83		24,702.49	298,488.37		195,561.34
北桥新村安置	599,296.89	267,186.53		29,964.84	362,075.20		237,221.69
团结港便桥工程	125,798.12	56,085.00		6,289.91	76,003.03		49,795.09
长安桥工程	1,411,742.34	629,401.79		70,587.12	852,927.67		558,814.67
盐昌桥工程	2,275,976.74	1,014,706.30		113,798.84	1,375,069.28		900,907.46
海盛桥、海盛路	1,557,278.64	694,286.73		77,863.93	940,855.84		616,422.80

类别	原始金额	2015 年 12 月 31 日	本期	本期	累计	本期	2016 年 12 月 31 日
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
海昌桥	2,924,577.25	1,303,874.02		146,228.86	1,766,932.09		1,157,645.16
迎宾桥	4,197,990.00	1,556,754.63		209,899.50	2,851,134.87		1,346,855.13
管网工程	2,465,820.78	1,099,345.10		123,291.04	1,489,766.72		976,054.06
线路工程	11,679,708.29	5,859,522.46		583,985.41	6,404,171.24		5,275,537.05
人行道	4,352,931.33	2,087,053.37		217,646.57	2,483,524.53		1,869,406.80
绿化工程	4,449,303.16	2,206,112.82		222,465.16	2,465,655.50		1,983,647.66
土地平整		-13,819.38		13,819.38	27,638.76		-27,638.76
零星工程	4,603,254.07	2,309,669.59		216,343.33	2,509,927.81		2,093,326.26
其它类	216,091.00	80,133.75		10,804.55	146,761.80		69,329.20
小曲村安置区道路 A 标段	894,165.42	514,145.12		44,708.27	424,728.57		469,436.85
山水绿波广场工程	7,768,651.43	4,466,974.57		388,432.57	3,690,109.43		4,078,542.00
共富路(长安路-枣园路)	960,394.48	552,226.83		48,019.72	456,187.37		504,207.11
新桥北路改行工程	37,358,024.23	21,480,863.93		1,867,901.25	17,745,061.55		19,612,962.68
工业城二期区域供水工程	1,440,904.54	828,520.11		72,045.23	684,429.66		756,474.88
桑德兰污水处理工程	3,208,170.15	1,844,697.84		160,408.51	1,523,880.82		1,684,289.33
保利安地块工程	441,324.62	253,761.66		22,066.23	209,629.19		231,695.43
姚桥工程	278,098.39	208,573.78		13,904.92	83,429.53		194,668.86
路、桥等基础设施	115,792,636.10	70,108,720.00		5,789,631.80	51,473,547.90		64,319,088.20
标准海塘	50,872,886.36	23,162,929.65		2,550,047.30	30,260,004.01		20,612,882.35
城市防洪工程	29,578,523.38	14,218,328.89		1,565,320.64	16,925,515.13		12,653,008.25
南北湖景区设施	46,758,570.62	28,964,429.89	33,095.03	2,165,960.62	19,927,006.32		26,831,564.30
合计	2,309,151,914.91	1,559,207,503.58	90,914,722.32	76,043,283.69	869,717,648.83	134,644,676.10	1,439,434,266.08

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	143,423,600.00	137,720,400.00
抵押借款	90,000,000.00	
保证借款	83,500,000.00	140,000,000.00
抵押加保证借款		
质押借款	29,700,000.00	164,937,703.00
质押、保证借款	80,000,000.00	
合 计	426,623,600.00	442,658,103.00

其他说明：

1) 短期借款的抵押担保情况

(一) 信用借款

借款单位	借款银行	借款金额
海盐县天仙河制水有限公司	信用社	1,000,000.00
粮食收储	中国农业银行	142,423,600.00
合计		143,423,600.00

(二) 抵押借款情况

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐县大禹水利发展有限公司	嘉兴银行海盐支行	价值 142616800 的房地产(嘉房权盐字第 150149 号、嘉房权盐字第 150150 号)	90,000,000.00
合计				90,000,000.00

(三) 保证借款情况

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额(元)
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐滨海新农村建设有限公司	浦发银行嘉兴分行	25,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额(元)
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	浦发银行嘉兴分行	28,500,000.00
海盐县天仙河自来水经营有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	交通银行	30,000,000.00
合计			83,500,000.00

(四) 质押借款情况

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	中国工商银行海盐县支行	工行定期存单 3000 万	29,700,000.00
合计				29,700,000.00

(五) 质押加保证借款情况

借款单位	质押单位	质押物	保证单位	借款银行	借款金额(元)
海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	价值 8500 万定期存单	海盐县国有资产经营有限公司	中信银行海盐支行	80,000,000.00
合计					80,000,000.00

2)截至 2016 年 12 月 31 日,无逾期未偿还借款。

22. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	65,166,764.04	23.29	238,857,845.12	65.40
1 至 2 年	122,601,932.41	43.82	14,314,953.39	3.92

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	4,496,729.66	1.61	24,749,963.51	6.78
3 年以上	87,509,073.70	31.28	87,274,488.35	23.90
合 计	279,774,499.81	100.00	365,197,250.37	100.00

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应付账款期末余额 合计数的比例 (%)
浙江嘉兴中达建设有限公司	45,113,579.13	16.12
浙江升华房地产开发有限公司	40,838,154.31	14.60
浙江嘉兴中达建设有限公司西塘桥分公司	21,955,000.00	7.85
浙江元通建设股份有限公司海盐经济开发区分公司	20,578,914.00	7.36
浙江海元建设股份有限公司	14,377,762.70	5.14
合 计	142,863,410.14	51.06

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江嘉兴中达建设有限公司	45,113,579.13	工程未完未结算
浙江升华房地产开发有限公司	40,838,154.31	工程未完未结算
浙江嘉兴中达建设有限公司西塘桥分公司	21,955,000.00	工程未完未结算
浙江元通建设股份有限公司海盐经济开发区分公司	20,578,914.00	工程未完未结算
浙江海元建设股份有限公司	14,377,762.70	工程未完未结算
合 计	142,863,410.14	

23. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	219,868,562.27	63.22	93,870,289.27	37.81
1 至 2 年	39,967,086.71	11.49	48,398,965.62	19.50
2 至 3 年	20,977,110.51	6.03	33,817,624.32	13.62
3 年以上	66,961,288.32	19.26	72,179,926.31	29.07
合 计	347,774,047.81	100.00	248,266,805.52	100.00

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款项情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预收账款期末余额 合计数的比例 (%)
创业(人才)公寓	48,710,223.95	14.01
鸿鑫投资武袁公路征迁补偿款	45,000,000.00	12.94
姚家花苑	39,427,866.00	11.34
锦秀苑	19,243,179.00	5.53
浙江省钱塘江管理局嘉兴管理处	15,306,761.60	4.40
合 计	167,688,030.55	48.22

(3) 一年以上没有结转的预收账款, 主要系预收代建工程款和预收房款。

24. 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	11,304,641.84	154,867,423.32	154,351,196.90	11,820,868.26
二、离职后福利-设定提 存计划	920,626.86	9,057,789.55	9,559,675.05	418,741.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他 福利				
合 计	12,225,268.70	163,925,212.87	163,910,871.95	12,239,609.62

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,995,444.95	135,520,868.60	135,150,336.59	11,365,976.96
二、职工福利费	3,077.40	7,362,527.26	7,353,190.86	12,413.80
三、社会保险费	32,891.85	4,434,576.32	4,382,038.16	85,430.01
其中：医疗保险费	26,942.60	3,667,806.54	3,619,494.21	75,254.93
工伤保险费	3,993.54	462,666.94	461,981.54	4,678.94
生育保险费	1,955.71	304,102.84	300,562.41	5,496.14
四、住房公积金	44,645.00	6,189,169.80	6,147,899.79	85,915.01
五、工会经费和职工教育经费	228,582.64	1,326,470.48	1,283,920.64	271,132.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		33,810.87	33,810.87	
合 计	11,304,641.84	154,867,423.32	154,351,196.90	11,820,868.26

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险费	914,759.74	8,236,611.40	8,743,716.52	407,654.62
2.失业保险费	5,867.12	821,178.15	815,958.53	11,086.74
合 计	920,626.86	9,057,789.55	9,559,675.05	418,741.36

25. 应交税费

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	5,097,051.73	-8,388,470.96
营业税	8,589,359.70	9,953,704.38
城建税	697,805.47	614,185.70
企业所得税	9,818,170.55	10,274,938.36
房产税	4,305,552.11	1,563,864.96
土地使用税	912,381.55	0.00
个人所得税	29,171.96	64,111.21
土地增值税	2,401,332.32	2,401,710.88

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
印花税	453,755.30	320,066.90
教育费附加	444,069.59	402,311.93
地方教育费附加	254,184.29	206,852.23
水利建设基金	254,920.42	323,802.23
其他	158,791.59	252,501.18
合 计	33,416,546.58	17,989,579.00

26. 应付利息

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	13,662,527.24	10,629,116.20
短期借款应付利息	249,810.46	174,049.49
合 计	13,912,337.70	10,803,165.69

无重要的已逾期未支付的利息情况。

27. 应付股利

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
海盐县财政局	124,250,630.95	131,985,156.72
合 计	124,250,630.95	131,985,156.72

28. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,947,858,755.42	53.44	1,974,954,317.06	61.43
1 至 2 年	583,982,277.39	16.02	608,705,150.93	18.93
2 至 3 年	268,194,487.71	7.36	229,146,755.98	7.13
3 年以上	845,031,743.20	23.18	402,368,603.53	12.51
合 计	3,645,067,263.72	100.00	3,215,174,827.50	100

(2) 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预收账款期末余额 合计数的比例 (%)
海盐县海诚新农村综合开发投资有限公司	489,000,000.00	13.42
海盐县渔人码头文化旅游开发有限公司	464,826,000.00	12.75
海盐县海诚水利建设有限公司	332,462,533.82	9.12
海盐县杭州湾新市镇建设有限公司	303,260,010.00	8.32
海盐县财政局	281,926,808.20	7.73
合 计	1,871,475,352.02	51.34

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	1,050,687,333.33	367,281,862.92
1 年内到期的应付债券	240,000,000.00	1,053,700,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合 计	1,290,687,333.33	1,420,981,862.92

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	150,000,000.00	246,500,000.00
抵押借款	527,150,000.00	1,482,620,000.00
保证借款	5,925,643,493.65	4,084,530,826.98
质押借款	770,900,000.00	748,212,297.00
抵押、保证借款	429,500,000.00	671,500,000.00
质押、保证借款	1,100,000,000.00	400,000,000.00
抵押、质押借款	11,250,000.00	147,300,000.00
抵押、质押、保证借款	120,000,000.00	150,000,000.00
国债转贷	818,181.83	1,090,909.10
合 计	9,035,261,675.48	7,931,754,033.08

(2) 长期借款分类的说明:

(一) 信用借款情况

借款单位	借款银行	借款金额
海盐县天仙河污水处理有限公司	中国农业银行	150,000,000.00
合计		150,000,000.00

(二) 抵押借款情况

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中一年内到期的非流动负债
海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	交通银行海盐支行	(权证号海盐国用(2013)第5-673号土地使用权证载明的出让商服用地39690平方米)	103,000,000.00	53,000,000.00
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐县大禹水利发展有限公司	工行	土地使用权	66,150,000.00	66,150,000.00
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐县大禹水利发展有限公司	工行	土地使用权	99,150,000.00	
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	工行	海盐国用2013第5-688号	43,000,000.00	
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	工商银行海盐支行	土地:海盐国用(2015)第5-35号,价值455万元;在建工程:价值430万元	40,000,000.00	40,000,000.00

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中一年内到期的非流动负债
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司、海盐县大禹水利发展有限公司	中国银行	土地使用权	160,000,000.00	
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司、海盐县大禹水利发展有限公司	中国银行	土地使用权	90,000,000.00	90,000,000.00
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司、海盐县大禹水利发展有限公司	浙商银行	土地使用权	300,000,000.00	300,000,000.00
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县农村信用合作联社澉浦信用社	土地使用权	20,000,000.00	5,000,000.00
海盐县城市建设投资发展有限公司	海盐县城市建设投资发展有限公司	建设银行海盐支行	房地产抵押 (土地使用权抵押集团城东新区土地证号2010-1-9067)	160,000,000.00	
合计				1,081,300,000.00	554,150,000.00

(三) 保证借款情况

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
海盐县城市资产经营管理有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	工商银行海盐支行	108,000,000.00	
海盐县城市开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	工商银行海盐支行	340,000,000.00	
海盐县城市开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	浦发银行海盐支行	100,000,000.00	
海盐县城市开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	浙商银行海盐支行	1,730,000,000.00	
海盐县城市建设有限公司	盐县国有资产经营有限公司、海盐县城市建设投资发展有限责任公司	中国光大银行嘉兴分行	240,000,000.00	
海盐县城市建设有限公司	盐县国有资产经营有限公司、海盐县城市建设投资发展有限责任公司	浙商银行股份有限公司嘉兴海盐支行	200,000,000.00	
海盐县城市建设有限公司	盐县国有资产经营有限公司、海盐县城市建设投资发展有限责任公司	兴业银行股份有限公司嘉兴分行	240,000,000.00	
海盐县城市建设有限公司	盐县国有资产经营有限公司、海盐县城市建设投资发展有限责任公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴分行	180,000,000.00	

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县城市建设投资发展有限责任公司	中国银行海盐支行	200,000,000.00	
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县国有资产经营有限公司	万向信托有限公司	100,000,000.00	
杭州湾大桥新区开发有限公司拟	海盐县国有资产经营有限公司	西塘信用社	30,000,000.00	
海盐滨海置业有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	信用社	19,000,000.00	19,000,000.00
海盐杭州湾港务投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中信银行嘉兴分行	130,000,000.00	
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中信银行嘉兴海盐支行	100,000,000.00	
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	嘉兴银行	200,000,000.00	200,000,000.00
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	交行海盐支行	160,000,000.00	
海盐科技投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	民生银行	20,000,000.00	
海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	兴业银行	180,000,000.00	

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债
海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	农业发展银行	130,000,000.00	
海盐县水务县投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中国银行	25,000,000.00	
海盐县水务县投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	浙商银行	50,000,000.00	37,500,000.00
海盐县南北湖旅游资产经营管理有限公司	海盐长山临港工业发展有限公司	恒丰银行	76,500,000.00	
海盐县旅游投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	光大银行	300,000,000.00	
海盐县旅游投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	工商银行	340,000,000.00	
海盐县旅游投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司、海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	广发银行	130,000,000.00	5,000,000.00
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	安徽国元信托有限公司	300,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司	海盐县城市投资集团有限公司	交通银行	200,000,000.00	
海盐鸿远公共交通有限公司	郑州安驰担保有限公司	光大银行	8,530,826.98	8,387,333.33

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐县交通投资集团有限公司 海盐杭州湾投资发展有限公司	农业银行海盐支行	355,000,000.00	25,000,000.00
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	华夏银行	28,500,000.00	
合计			6,220,530,826.98	294,887,333.33

(四) 质押借款情况

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
海盐县城市建设投资发展有限公司	海盐县城市建设投资发展有限公司	中国银行海盐支行	政府购买服务项下应收账款质押担保, 编号: (ZJ)(委债质)字第 16029 号	20,000,000.00	
海盐县城市投资集团有限公司	海盐县城市投资集团有限公司	信用社	12000000 元的定期存单	10,000,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	中国工商银行海盐县支行	工行定期存单 5000 万	49,500,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	中国工商银行海盐县支行	浙商银行定期存单 8000 万	158,400,000.00	158,400,000.00

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	兴业银行(兴业国际信托)	兴业银行定期存单10000万	98,400,000.00	
海盐县三地自来水有限公司	海盐三地自来水有限公司	工商银行	海盐县城乡供水一期工程项目自来水收费权	90,000,000.00	
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	海盐县南北湖景区投资管理有限公司	光大银行	存单质押(15000万)	147,000,000.00	
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	海盐县南北湖景区投资管理有限公司	光大银行	存单质押(5000万)	49,000,000.00	
海盐县旅游投资有限公司	海盐县旅游投资有限公司	信用社	存单质押1112万元	10,000,000.00	
海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐鸿鑫投资建设有限公司	中国工商银行股份有限公司	存单质押29700万元	297,000,000.00	
合计				929,300,000.00	158,400,000.00

(五) 抵押加保证借款情况

借款单位	抵押单位	担保单位	抵押物	借款银行	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
------	------	------	-----	------	---------	---------------

借款单位	抵押单位	担保单位	抵押物	借款银行	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	工商银行	80,000,000.00	
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	中国银行	151,000,000.00	
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司、海盐长山临港工业发展有限公司	土地使用权	恒丰银行	69,000,000.00	500,000.00
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	宁波银行	50,000,000.00	
海盐县南北湖农业综合开发有限公司	海盐县南北湖农业综合开发有限公司	海盐长山临港工业发展有限公司、海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	恒丰银行	76,500,000.00	1,500,000.00
海盐鸿远公共交通有限公司	海盐鸿远公共交通有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	土地使用权	交通银行	5,000,000.00	
合计					431,500,000.00	2,000,000.00

(六) 质押加保证借款情况

借款单位	质押单位	质押物	保证单位	借款银行	借款金额(元)
海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐鸿鑫投资建设有限公司	单位定期存款	海盐县国有资产经营有限公司	工商银行海盐支行	400,000,000.00
海盐滨海置业有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司、海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	价值842540500的项目《政府购买服务协议》项下应收账款质押担保	海盐杭州湾投资发展集团有限公司、海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	农业银行海盐支行	200,000,000.00
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐鸿运港航开发有限公司	单位定期存款	海盐县国有资产经营有限公司	工商银行海盐支行	500,000,000.00
合计					1,100,000,000.00

(七) 抵押加质押

借款单位	抵押单位	质押单位	质押物	抵押物	借款银行	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐鸿鑫投资建设有限公司、海盐鸿运港航开发有限公司	海盐鸿运港航开发有限公司	何家桥航道通行收费权	武原镇南台头预制场南地块、滨海新城开发40号地块	工商银行海盐支行	20,500,000.00	11,250,000.00

借款单位	抵押单位	质押单位	质押物	抵押物	借款银行	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐鸿鑫投资建设有限公司、海盐鸿运港航开发的有限公司	海盐鸿运港航开发有限公司	何家桥航道通行收费权	武原镇南台头预制场南地块滨海新城开发40号地块、海盐国用(2010)第1-9077号、海盐国用(2010)第1-9087号	工商银行海盐支行	2,000,000.00	
合计						22,500,000.00	11,250,000.00

(八) 抵押加质押加保证借款

借款单位	抵押单位	质押单位	抵押物	质押物	保证单位	借款银行	借款金额(元)	其中一年内到期的非流动负债
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县澉浦古镇开发有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	土地使用权：海盐国用(2014)第3-31	南北湖景区门票收费权	海盐县国有资产经营有限公司	中信银行嘉兴海盐支行	150,000,000.00	30,000,000.00
合计							150,000,000.00	30,000,000.00

(九) 国债转贷情况

借款单位	借款金额
海盐县天仙河污水处理有限公司	818,181.83
合计	818,181.83

31. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本金	720,000,000.00	1,200,000,000.00
应计利息	21,909,041.10	27,386,301.37
合 计	741,909,041.10	1,227,386,301.37

(2) 应付债券本金的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015 年 12 月 31 日余额	其中一年到期本金
2009 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券	10 亿元	2009 年 3 月 30 日	7 年	10 亿元	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券	12 亿元	2013 年 9 月 4 日	7 年	12 亿元	1,200,000,000.00	
合 计					2,200,000,000.00	1,200,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2016 年 12 月 31 日余额	其中一年到期本金
2009 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券			1,000,000,000.00		
2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券			240,000,000.00	960,000,000.00	240,000,000.00
合 计			1,240,000,000.00	960,000,000.00	240,000,000.00

(3) 应付债券利息的增减变动:

项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
2009 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券		17,900,000.00	17,900,000.00	
2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券	27,386,301.37	78,522,739.73	84,000,000.00	21,909,041.10
合计	27,386,301.37	96,422,739.73	101,900,000.00	21,909,041.10

其他说明:

1) 本公司于 2009 年 3 月 30 日发行了 10 亿元“2009 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券”, 期限为 7 年, 每年按 7.16% 的固定利率支付利息, 每年 3 月 30 日结算利息, 债券由公司的土地使用权进行抵押担保, 2016 年到期已偿还本息, 土地使用权已解除抵押。

2) 本公司 2013 年 9 月 4 日发行 12 亿元“2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券”, 期限为 7 年, 在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额的 20%, 20%, 20%, 20%, 20% 偿还本金, 利率 7.00%, 本期债券由中国投资担保有限公司提供担保, 同时本公司以与海盐县人民政府签订《海盐县国有资产经营有限公司关于海盐县保障房建设项目投资建设与收购协议》下应收项目收购款 282000 万元提供质押反担保。

32. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
荣年融资租赁(中国)有限公司	40,000,000.00	45,000,000.00
海盐县水利建设投资有限公司	104,000,000.00	150,000,000.00
海盐县新城建设投资有限公司	562,000,000.00	30,000,000.00
海盐县中欧产业园建设投资有限公司	247,000,000.00	142,000,000.00
海盐县城乡水环境建设有限公司	6,510,000.00	6,510,000.00

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
海盐县财政局	1,494,680,000.00	76,860,000.00
农发重点建设基金有限公司	100,000,000.00	40,000,000.00
海盐城镇化新型建设投资有限公司	397,130,000.00	203,130,000.00
百步水站	2,082,835.37	
合 计	2,953,402,835.37	693,500,000.00

33. 专项应付款

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
公路段沈荡公路管理站	5,000,000.00		5,000,000.00	
海盐大道绿化工程	320,000.00	285,149.00	605,149.00	
秦山大道二期	14,320,000.00	3,286,624.12	17,606,624.12	
桑德兰路公交首末站工程	2,750,000.00			2,750,000.00
盐嘉公路东互通拓宽工程	26,617,400.00			26,617,400.00
长山河桥梁改建一期工程	1,700,000.00			1,700,000.00
海盐县沈荡大桥改造工程	31,350,000.00			31,350,000.00
海盐县公路沿线绿化工程	20,000,000.00	183,000,000.00		203,000,000.00
2014 年海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程	100,000.00			100,000.00
客运中心补助经费	5,280,000.00	2,000,000.00		7,280,000.00
何家桥航道改造工程	8,934,000.00			8,934,000.00
杭平申线航道改造工程海盐段工程	475,871,345.00	128,000,000.00		603,871,345.00
杭平申线航道改造工程海宁段长生桥	2,630,000.00			2,630,000.00
杭平申线海塘支线	113,512,150.00	75,000,000.00		188,512,150.00
杭平申线航道改造工程五星桥至长生桥	60,000,000.00	15,000,000.00		75,000,000.00
秦山大道二期公路工程	32,158,414.00	4,518,800.57	36,677,214.57	
秦山大道一期公路绿化工程	10,339,965.00			10,339,965.00
绍嘉高速海盐百步互通连接线绿化工程	3,018,000.00	205,159.00		3,223,159.00

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
东西大道两侧绿化工程(一般路段)	3,337,400.00			3,337,400.00
海盐至王店公路改建工程 (S101 至杭浦高速公路 段)	19,410,000.00			19,410,000.00
海王公路拓宽改造路段绿化与管线迁移工程	1,980,000.00			1,980,000.00
杭浦高速南北湖出入口 01 省道段绿化提升工程	14,310,000.00			14,310,000.00
海盐武原至海宁袁花公路 工程	111,400,565.29	80,200,000.00		191,600,565.29
海盐大道绿化(盐湖线至东 西大道)		445,149.00		445,149.00
澈浦大桥改建工程		38,005,000.00		38,005,000.00
2015 年海盐县城乡干线公路 港湾式停靠站新建工程		1,930,000.00		1,930,000.00
拆迁成本结算	1,013,624,092.22	335,629,921.87		1,349,254,014.09
公共租赁房建设	15,000,000.00	37,000,000.00		52,000,000.00
残疾人综合服务中心	61,331,000.00	5,000,000.00		66,331,000.00
白洋河湿地生态修复二期	22,659,000.00			22,659,000.00
防护林建设补助资金	2,330,361.50	84,984.00		2,415,345.50
青少年活动中心	42,410,000.00			42,410,000.00
滨海大道	15,000,000.00			15,000,000.00
白洋河湿地三期	4,000,000.00			4,000,000.00
文展中心可再生能源补助	788,100.00			788,100.00
常和景苑可再生能源补助	274,000.00			274,000.00
残疾人服务中心装修工程	8,049,000.00	4,900,000.00		12,949,000.00
百尺北路延伸段工程	378,767.00			378,767.00
残疾人活动中心食堂工程	1,490,000.00	500,000.00		1,990,000.00
生态保护专项资金	200,000.00			200,000.00
森林生态效益补偿资金	35,881.50	35,881.50		71,763.00
扩大南排拆迁委托资金	17,850,634.00			17,850,634.00

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
明珠苑二期棚户区改造补 助资金	16,890,000.00	20,110,000.00	37,000,000.00	-
长安景苑		12,445,020.00		12,445,020.00
海兴东路垃圾中转站		2,940,840.00		2,940,840.00
征地拆迁		260,693,291.85	79,680,773.36	181,012,518.49
绮园茶文化中心		29,005,795.53		29,005,795.53
安置小区补缴土地出让金		16,015,253.41		16,015,253.41
城北路杆线迁移整治工程		672,341.04		672,341.04
丰潭路（新桥路-谢家路） 工程		803,464.05		803,464.05
秀水路（河滨西路-朝阳西 路）工程		222,431.95		222,431.95
华丰路（滨海新城配套道路 工程）		2,000,000.00		2,000,000.00
零碳屋工程节能环保补助		50,000.00		50,000.00
围垦区吹填项目		31,469,586.00		31,469,586.00
中央城镇保障性安居工程 棚改项目		55,967,400.00		55,967,400.00
海盐县中欧产业园建设投 资有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00
农村生活污水治理项目补 助资金		16,980,700.00		16,980,700.00
污水二级管网代建款	750,428.00	20,850,000.00		21,600,428.00
建设项目补助	21,061,802.53	70,000,000.00	-	91,061,802.53
人才公寓一期	2,270,000.00			2,270,000.00
创新科技园	35,325,891.80			35,325,891.80
自来水工程专项拨款		6,000,000.00		6,000,000.00
污水公司工程专项拨款		16,500,000.00		16,500,000.00
南北湖金九避难处展示厅 屋顶维修经费	662,093.06			662,093.06
各类财政补助	4,500,000.00			4,500,000.00
景区环湖污水治理工程	3,400,000.00			3,400,000.00
基础设施款	5,386,595.00			5,386,595.00

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
土地返还净收益(安置小区 四期零星工程及费用归集)	15,943,304.00	14,138,442.00	30,081,746.00	
围垦区湿地公园边界河两 侧景观林带工程	2,000,000.00		2,000,000.00	
海盐县旅游小镇建设项目	2,400,000.00			2,400,000.00
荣昌度假村(南北湖人口疏 散基地指挥保障中心)	2,000,000.00			2,000,000.00
黄沙坞垦造项目	98,000,000.00			98,000,000.00
黄沙坞围垦配套道路工程	61,100,000.00			61,100,000.00
旅游局专项基金	2,060,000.00			2,060,000.00
山海湖大道二期海洋经济 补助款	4,000,000.00			4,000,000.00
支路三		85,701.00	85,701.00	
支路四		164,076.00	164,076.00	
南北湖沿海防护林工程二 期		173,752.00		173,752.00
围垦区湿地公园边界河两 侧景观林带工程		2,726,248.00		2,726,248.00
黄沙坞围垦工程配套道路 二期工程一标段		2,260,962.00		2,260,962.00
海盐县旅游局	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	2,448,510,189.90	1,499,901,973.89	208,901,284.05	3,739,510,879.74

34. 递延收益

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
入网建设费	20,171,740.00	4,075,860.18	4,698,656.52	19,548,943.66
交购购车补助款	15,685,300.33		5,086,892.50	10,598,407.83
建设工程补助款		480,000.00		480,000.00
土地租赁收益		1,075,080.00		1,075,080.00
其他	1,719,365.97		23,987.05	1,695,378.92
合 计	37,576,406.30	5,630,940.18	9,809,536.07	33,397,810.41

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	2016 年 12 月 31 日余额	与资产相 关 / 与 收 益相关
入网建设费	20,171,740.00	4,075,860.18	4,698,656.52		19,548,943.66	与资产相 关
交购购车补 助款	15,685,300.33		5,086,892.50		10,598,407.83	与资产相 关
建设工程补 助款		480,000.00			480,000.00	与资产相 关
土地租赁补 助		1,075,080.00			1,075,080.00	与收益相 关
其他	1,719,365.97		23,987.05		1,695,378.92	与收益相 关
合 计	37,576,406.30	5,630,940.18	9,809,536.07		33,397,810.41	

35. 实收资本

投资主体	2015 年 12 月 31 日	比例%	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日	比例%
海盐县财政局	540,200,000.00	100.00			540,200,000.00	100.00
合计	540,200,000.00	100.00			540,200,000.00	100.00

续表:

投资主体	2014 年 12 月 31 日	比例%	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	比例%
海盐县财政局	440,200,000.00	100.00	100,000,000.00		540,200,000.00	100.00
合计	440,200,000.00	100.00	100,000,000.00		540,200,000.00	100.00

续表:

投资主体	2013 年 12 月 31 日	比例%	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	比例%
海盐县财政局	378,071,900.00	100.00	62,128,100.00		440,200,000.00	100.00
合计	378,071,900.00	100.00	62,128,100.00		440,200,000.00	100.00

续表:

注:

1) 海盐县国有资产经营有限公司原注册资本人民币 308,071,900.00 元, 实收资

本人民币 308,071,900.00 元,已于 2000 年 5 月经海盐中联会计师事务所验证并出具了盐中会师一验(2000)第 717 号验资报告。根据海盐县人民政府出具的《关于同意对海盐县国有资产经营有限公司增资的批复》(盐政[2013]100 号),同意海盐县财政局对海盐县国有资产经营公司增加货币出资 132,128,100.00 元,其中 2013 年年底前增资 70,000,000.00 元,增资后注册资本人民币 378,071,900.00 元,实收资本人民币 378,071,900.00 元,已经嘉兴海创会计师事务所审验,并出具了嘉海会验字(2013)第 190 号验资报告;

2) 2014 年根据公司股东会决议和海盐县海盐县国有资产管理办公室的审批,公司到位 2013 年申请增加的注册资本的第二期出资 62,128,100.00 元,增资后实收资本人民币 132,128,100.00 元。相关事项已经于 2014 年 3 月 25 日完成工商变更登记;

3) 2015 年公司按照公司股东会决议和海盐县国有资产管理办公室出具的《关于同意县国有资产经营有限公司增资的通知》,由海盐县财政局以货币资金增加注册资本 100,000,000.00 元,变更后注册资本 540,200,000.00 元,实收资本 540,200,000.00 元。相关事项已经于 2015 年 12 月 29 日完成工商变更登记。

36. 资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)		5,700,000.00		5,700,000.00
其他资本公积	10,178,790,358.53	1,974,937,098.88	704,338,823.09	11,449,388,634.32
合 计	10,178,790,358.53	1,980,637,098.88	704,338,823.09	11,455,088,634.32

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	8,528,448,267.36	1,689,276,226.98	38,934,135.81	10,178,790,358.53
合 计	8,528,448,267.36	1,689,276,226.98	38,934,135.81	10,178,790,358.53

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	7,934,393,981.92	904,671,609.00	310,617,323.56	8,528,448,267.36
合 计	7,934,393,981.92	904,671,609.00	310,617,323.56	8,528,448,267.36

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 2014 年资本公积变动的原因:

1) 根据海盐县财政局《关于同意资产划拨的批复》，2014 年将国家标准件产品质量监督检验中心部分检测专用的机器设备、电子设备等一批固定资产划拨到海盐县国有资产经营有限公司，评估作价 13,471,248.30 元，计入资本公积；

2) 根据海盐县滨海住房保障建设有限公司的股东会决议和海盐县国有资产管理办公室的批复，将海盐县国有资产经营有限公司原持有的海盐县滨海住房保障建设有限公司的股权无偿划转到海盐县新城建设有限公司。公司减少资本公积 59,919,990.51 元；

3) 下属子公司海盐县交通投资集团有限公司建造的自行车租赁系统完工转到固定资产，相应的财政拨款转到资本公积，金额为 8,074,593.00 元；

4) 海盐县国土局收回下属子公司海盐县鸿鑫建设有限公司土地使用权，核减资本公积 15,746,854.17 元；

5) 海盐县国土局收回下属子公司海盐县城市投资发展有限责任公司两宗土地使用权，价值 88,018,890.18 元，冲减资本公积；

6) 根据海盐县绮园风景区投资管理有限公司的股东会决议和海盐县国有资产管理办公室的审批，本年将海盐县城市投资集团有限公司原持有的海盐县绮园风景区投资管理有限公司股权，全部无偿划转到海盐县海诚滨海旅游投资有限公司，减少资本公积，金额为 4,374,331.06 元；

7) 海盐县开发区财政局本下拨给海盐县杭州湾投资发展集团有限公司及下属

子公司工程项目拨款 101,387,366.67 元，计入资本公积；

8) 下属子公司海盐县大禹水利有限公司原拥有的土地使用权有海盐县国土局收回，核减资本公积 142,285,785.32 元；

9) 根据海盐县国有资产管理办公室文件，本年将老干部局房产划入下属子公司海盐县行政事业单位管理有限公司，计入资本公积，金额 928,000.00 元；

10) 根据海盐县国有资产管理办公室文件，本年将乡镇水站资产无偿划入海盐县水务投资集团有限公司的下属子公司—海盐县自来水经营有限公司，金额为 44,296,945.98 元；

11) 海盐县财政局下拨海盐县天仙河污水处理有限公司工程拨款 4,000,000.00 元，计入资本公积；

12) 经海盐县财政局批准，海盐住建局调入海盐县天仙河污水处理有限公司桑塔纳 2000 小轿车一辆工程拨款 188,534.00 元，计入资本公积；

13) 经海盐县财政局批准，蚕种厂清算后净资产并入海盐县天仙河污水处理有限公司 230,498.42 元，增加资本公积；

14) 海盐县财政局下拨海盐县南北湖旅游集团有限公司 184,563,000.00 元，作为政府投入，计入资本公积；

15) 下属子公司海盐县旅游资产经营管理公司疏浚工程完工，相关的财政项目拨款转到资本公积，金额为 1,200,000.00 元；

16) 海盐县财政局向海盐县国有经营有限公司拨款 416,961,825.00 元，作为政府投资补助款，计入资本公积；

17) 海盐县开发区财政局下拨给海盐县滨海新农村建设有限公司 128,470,400.00 元，作为政府投入，计入资本公积；

(2) 2015 年资本公积增减变动原因：

1) 海盐县国有资产经营有限公司根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]582 号文件和关于明确资金性质的通知，本年收到财政拨款 170,638,880.00 元，计入资本

公积；

2) 下属子公司海盐县交通投资集团有限公司根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]581 号文件，将本年完工工程的建设资金拨款转到资本公积，金额为 260,359,061.40 元；

3) 下属子公司海盐县城市投资发展有限公司根据海盐县人民政府出具的《关于明确地方政府置换债务性质的通知》和海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2015]90 号文件《关于本年政府债置换金额确认的通知》，将本年完成置换的政府债券资金 519,070,000.00 元转入到资本公积；

5) 下属子公司海盐县杭州湾大桥新区开发有限公司根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具的盐开[2015]113 号文件，将本年收到开发区财政局拨款 14,453,441.60 元，计入资本公积；

6) 下属子公司海盐县杭州湾大桥新区开发有限公司根据海盐县人民政府出具的《关于明确地方政府置换债务性质的通知》和海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2015]90 号文件《关于本年政府债置换金额确认的通知》，将本年完成置换的政府债券资金 74,000,000.00 元转入到资本公积；

7) 下属子公司海盐县杭州湾物业有限公司根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具的盐开[2015]116 号文件，将本年收到 1,169,618.74 元开发区财政拨款，转到资本公积；

8) 下属子公司千亩荡有限公司根据海盐县人民政府出具的《关于明确地方政府置换债务性质的通知》和海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2015]90 号文件《关于本年政府债置换金额确认的通知》，将本年完成置换的政府债券资金 100,000,000.00 元，转到资本公积；

9) 下属子公司海盐三地自来水有限公司根据工程决算报告，冲回多转资本公积 9,800,000.00 元；

10) 下属子公司海盐县滨海新农村建设有限公司本年根据根据海盐县人民政府出具的《关于明确地方政府置换债务性质的通知》和海盐县国有资产管理办公室出

具的盐国资办[2015]90号文件《关于本年政府债置换金额确认的通知》，将本年完整置换的政府债券资金 337,000,000 元，转入资本公积；

11) 下属子公司海盐县滨海新农村建设有限公司根据浙江海盐经济开发区管理委员会出具的盐开财[2015]110号文件，收到开发区财政局拨款 16,555,700.00 转到资本公积。

12) 根据海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2015]89号文件，下属子公司海盐县旅游投资有限公司本年注销土地使用权证，核减净资产 38,934,135.81 元，减少资本公积。

(3) 2016 年资本公积增减变动原因：

1) 根据海盐县国有资产经营有限公司股东会决议，根据有关规定，报经海盐县政府批准增加本公司投资 570 万元，作为股东资本投入，计入本公司的资本公积-资本溢价。

2) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]528号文件，决定将下属子公司海盐县交通投资集团有限公司完成竣工决算的秦山大道二期工程、海盐大道绿化路灯等后续工程和沈荡公路管理站工程的工程拨款作为对本公司的项目拨款合计 25,415,216.38 元，由专项应付款转入资本公积。

3) 根据海盐县财政局出具的盐财国资[2016]529号文件，下属子公司海盐鸿鑫投资建设有限公司已完成竣工决算的秦山达到二期工程转到其他长期资产，相关的项目拨款 36,677,214.57 元由专项应付款转入资本公积。

4) 根据海盐县财政局出具的关于明确地方政府置换债务性质的通知，下属子公司海盐县城市投资集团有限公司将 2016 年度列入政府债务置换范围内的 17.45 亿元债券直接作为政府投入，列入本公司资本公积。

5) 下属子公司海盐县城市建设投资集团有限公司根据海盐县财政局出具的盐财国资[2016] 527 号文件，将无偿划入的直管公房中具备权证办理条件的营业用房按照市场价值 118,441,400.00 元作为政府投入性质处理，全额列入本公司资本公积。

6) 下属子公司海盐县海盐县千亩荡保护工程建设投资有限公司根据盐县财政局出具的盐财国资[2016] 534 号文件, 将本年收到海盐县财政局拨款 2,286,685.00 元, 计入资本公积。

7) 下属子公司海盐县天仙河污水处理有限公司根据盐县财政局出具的盐财建资[2016] 536 号文件, 将本年收到海盐县财政局的 11,289,000.00 元资金, 计入资本公积。

8) 下属子公司海盐滨海新农村建设有限公司根据浙江省海盐经济开发区管委会出具的盐开[2016]77 号文件, 将本年收到海盐县财政局的 200 万元, 计入资本公积。

9) 下属子公司海盐县大禹水利发展有限公司根据海盐县财政局出具的盐开财[2016]74 号文件, 将本年收到浙江省海盐经济开发区管委的 29,858,647.37 元, 计入资本公积。

10) 下属子公司海盐杭州湾物业有限公司根据海盐县财政局出具的盐开财[2016]81 号文件, 将本年收到海盐县财政局的 954,335.56 元, 计入资本公积。

11) 下属子公司海盐滨海置业有限公司根据海盐县财政局出具的盐开财[2016]76 号文件, 将本年收到海盐县财政局的 3,010,600.00 元, 计入资本公积。

12) 根据下属子公司海盐鸿运港航开发有限公司与浙江省海盐县港航管理处签订的资产移交手续的决定, 海盐鸿运港航开发有限公司将海盐县何家桥线内河航道改造工程移交至海盐县港航管理处, 资产移交后由海盐县港航管理处制定相关管理部分进行管理, 相应的工程账面成本 114,284,016.58 冲减资本公处理。

13) 根据海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2016]532 号文件, 下属子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司本年注销土地使用权证, 共核减净资产 332,401,848.68 元, 减少资本公积。其中集团本级 178,546,974.19 元, 子公司海盐县旅游投资有限公司 153,854,874.49 元。

14) 根据海盐县国有资产管理办公室出具的盐国资办[2016]524 号文件, 下属子公司海盐县城市建设投资发展有限公司本年注销土地使用权证, 共核减净资产

239,409,480.00 元，减少资本公积。

37. 其他综合收益

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额					2016 年 12 月 31 日余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合收 益							
其中：重新计算设定 受益计划净负债和净 资产的变动							
权益法下在被投资单 位不能重分类进损益 的其他综合收益中享 有的份额							
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
其中：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							
可供出售金融资产公 允价值变动损益	332,458.76	-4,000.00		-1,000.00	-3,000.00		329,458.76
持有至到期投资重分							

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额					2016 年 12 月 31 日余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
类为可供出售金融资 产损益							
现金流量套期损益的 有效部分							
外币财务报表折算差 额							
其他综合收益合计	332,458.76	-4,000.00		-1,000.00	-3,000.00		329,458.76

38. 盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,270,200.68	6,892,395.12		26,162,595.80
合 计	19,270,200.68	6,892,395.12		26,162,595.80

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,539,162.27	1,731,038.41		19,270,200.68
合 计	17,539,162.27	1,731,038.41		19,270,200.68

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,539,162.27			17,539,162.27
合 计	17,539,162.27			17,539,162.27

盈余公积本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利

润 10%提取法定盈余公积金。

39. 未分配利润

项 目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
调整前上期末未分配利润	764,968,417.48	677,662,865.25	595,906,433.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	70,786,697.06	69,399,994.32	68,896,406.44
调整后期初未分配利润	835,755,114.54	747,062,859.57	664,802,840.10
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	61,303,165.96	90,423,293.38	82,260,019.47
减: 提取法定盈余公积	6,892,395.12	1,731,038.41	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	890,165,885.38	835,755,114.54	747,062,859.57

40. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
主营业务收入	1,278,139,890.34	1,088,670,651.25	846,777,338.02
其他业务收入	68,762,352.91	72,711,223.83	68,774,831.01
合 计	1,346,902,243.25	1,161,381,875.08	915,552,169.03

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
主营业务成本	1,381,096,064.24	997,497,783.29	832,522,984.10
其他业务成本	43,103,575.97	50,050,584.30	37,858,959.74
合 计	1,424,199,640.21	1,047,548,367.59	870,381,943.84

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

行业种类	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
主营业务收入			
安置房销售收入	463,066,722.57	215,856,145.26	154,255,816.41

行业种类	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
受托代建项目收入			73,309,443.88
产品销售收入	273,113,136.48	223,608,470.89	160,252,221.40
公交运输收入	25,381,444.22	28,644,081.78	30,244,271.31
污水处理费收入	81,491,851.85	74,632,538.40	78,953,817.20
自来水费收入	66,909,924.18	62,002,145.47	61,899,943.87
土地开发收入	148,013,546.96	334,355,395.04	228,285,320.96
旅游景点收入	12,097,388.83	11,964,573.68	13,692,904.23
检测费收入	46,950,335.32	32,275,913.91	10,128,809.79
保安服务收入	72,463,347.18	63,623,060.76	
其他	88,652,192.75	41,708,326.06	35,754,788.97
合计	1,278,139,890.34	1,088,670,651.25	846,777,338.02
其他业务收入			
出租收入	57,444,606.09	36,152,673.54	40,910,281.98
材料销售	6,085,286.84	5,256,715.40	463.25
安装收入		24,855,665.60	24,262,394.40
其他	5,232,459.98	6,446,169.29	3,601,691.38
合计	68,762,352.91	72,711,223.83	68,774,831.01
主营业务成本			
安置房销售成本	672,391,103.23	302,320,223.45	226,598,573.05
受托代建项目成本			64,592,345.82
产品销售成本	266,966,960.00	210,645,053.90	146,467,912.31
公交运输成本	58,070,213.05	51,082,742.66	55,462,346.54
污水处理费成本	86,891,592.21	72,160,759.10	65,720,298.60
自来水费成本	55,620,476.08	59,908,126.26	59,395,149.42
土地开发成本	73,832,059.96	220,013,983.10	182,757,890.28
旅游景点成本	3,982,024.53	8,235,628.68	7,662,694.47
检测成本	20,107,712.16	11,145,605.98	4,324,062.96
保安服务成本	57,230,639.54	38,265,547.00	
其他	86,003,283.48	23,720,113.16	19,541,710.65
合计	1,381,096,064.24	997,497,783.29	832,522,984.10
其他业务成本			

行业种类	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
出租成本	36,693,270.76	25,733,174.79	23,179,711.10
材料销售成本	4,160,739.62	5,121,900.86	200.73
安装成本		18,121,601.92	13,923,110.22
其他	2,249,565.59	1,073,906.73	755,937.69
合计	43,103,575.97	50,050,584.30	37,858,959.74

41. 税金及附加

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
营业税	12,136,844.94	22,924,099.73	10,872,207.38
城建税	2,004,823.81	1,634,935.22	1,010,397.21
教育费附加	1,203,663.57	1,038,950.02	609,551.57
地方教育费附加	765,138.68	403,561.62	364,650.40
土地增值税	1,896,462.88	4,313,591.15	
房产税	5,221,812.60		
土地税	767,616.00		
车船使用税	3,270.00		
印花税	188,231.67		
残疾人保障基金	54,360.00		
水利基金	56,105.71		
合 计	24,298,329.86	30,315,137.74	12,856,806.56

其他说明：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

42. 财务费用

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
利息支出	184,161,051.43	168,519,308.44	108,031,105.12
减：利息收入	19,537,980.63	18,365,598.45	19,227,434.58
利息净支出	164,623,070.80	150,153,709.99	88,803,670.54
汇兑损失			

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
减：汇兑收益	8,729.91	7,271.78	
汇兑净损失	-8,729.91	-7,271.78	
银行手续费	1,840,361.01	2,246,355.81	620,150.23
其他	1,336,808.68	2,454,725.14	2,795,801.94
合 计	167,791,510.58	154,847,519.16	92,219,622.71

43. 资产减值损失

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
一、坏账损失	-6,143,987.54	8,808,943.23	-13,466,890.82
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合 计	-6,143,987.54	8,808,943.23	-13,466,890.82

44. 投资收益

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,237,666.13	267,376.17	2,295,368.36
处置长期股权投资产生的投资收益		87,557.23	1,281,280.00
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	374,901.54	375,841.10	100,671.72
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	-2,862,764.59	730,774.50	3,677,320.08

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
非流动资产处置利得合计	2,341,110.53	39,064.77	11,038.32
其中：固定资产处置利得	2,341,110.53	39,064.77	11,038.32
无形资产处置利得			
罚没收入	132,420.49		

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
政府补助	650,163,817.98	413,461,237.70	353,951,522.63
其他	6,029,098.68	2,596,301.96	2,927,566.04
合 计	658,666,447.68	416,096,604.43	356,890,126.99

其他说明：

(1) 2014 年度补贴收入情况：

1) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2014]563 号文件，海盐县财政局 2014 年度下拨海盐县科技投资发展有限公司的 10,550,000.00 元，作为公司的补贴收入；

2) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2014]564 号文件，2014 年度下拨海盐县环源排污权储备交易有限公司 2,000,000.00 元，作为公司的补贴收入；

3) 根据海盐县财政局出具的盐财行[2014]467 号文件，2014 年度下拨海盐县医药公司 2,500,000.00 元，作为公司的补贴收入；

4) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2014]444 号文件，2014 年度下拨海盐县城市投资集团有限公司及其下属子公司海盐县城市投资发展有限责任公司 295,519,737.15 元，其中：43,355,600.00 元作为财政贴息，15479857.05 元作为对长期资产摊销的弥补，剩余 235,000,000.00 元作为对公司补助，列入补贴收入；

5) 根据海盐县财政局出具的盐财政建[2014]561 号文件，2014 年度下拨海盐县鸿远公共交通有限公司 50,560,000.00 元，作为补贴收入；

6) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2014]562 号文件，2014 年度下拨海盐县交通投资集团有限公司 44,000,000.00 元，其中 36,958,353.64 元作为对长期资产摊销的弥补，剩余部分作为补贴收入；

7) 根据浙江海盐经济开发区财政局出具的盐开财[2014]1 号文件，海盐县开发区财政局 2014 年度下拨海盐县滨海新农村建设有限公司 135,520,400.00 元，其中 128,470,400.00 元作为公司资本公积，7,050,000.00 元作为公司的补贴收入；

8) 根据浙江海盐经济开发区财政局出具的盐开财[2014]2 号文件，海盐县开发区财政局 2014 年度下拨海盐县大禹水利发展有限公司 17,087,872.25 元，其中

4,115,367.94 元作为公司长期资产摊销的弥补,5,084,632.06 元作为公司的补贴收入,7,887,872.25 元作为公司的资本公积;

9) 根据浙江海盐经济开发区财政局出具的盐开财[2014]3 号文件,海盐县开发区财政局 2014 年度下拨海盐杭州湾大桥新区开发有限公司 81,570,684.60 元,其中 5,789,631.80 元作为对公司长期资产摊销的弥补,18,175,173.80 元作为公司的补贴收入,57,605,879.00 元作为公司的资本公积投入;

10) 根据浙江海盐经济开发区财政局出具的盐开财[2014]4 号文件,海盐县开发区财政局 2014 年度下拨海盐滨海置业有限公司 8,364,720.00 元,其中 2,230,000.00 元作为补贴收入与,6134720.00 元作为资本公积投入;

11) 根据浙江海盐经济开发区财政局出具的盐开财[2014]5 号文件,海盐县开发区财政局 2014 年度下拨海盐县杭州湾港务投资有限公司 400,000.00 元,作为公司补贴收入;

12) 根据浙江海盐经济开发区财政局出具的盐开财[2014]6 号文件,海盐县开发区财政局 2014 年度下拨海盐县杭州湾投资发展集团有限公司 11,540,000.00 元,其中 7,092,616.82 元作为公司长期资产摊销的弥补,4,447,383.18 元作为公司补贴收入;

13) 根据浙江海盐经济开发区财政局出具的盐开财[2014]7 号文件,海盐县开发区财政局 2014 年度下拨海盐杭州湾物业有限公司 372,044.65 元,作为公司补贴收入。

(2) 2015 年度补贴收入情况:

1) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]571 号文件,海盐县财政局 2015 年度下拨给海盐县天仙河自来水经营有限公司 626850.00 元财政资金,作为公司补贴收入;

2) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]572 号文件,海盐县财政局 2015 年度下拨海盐县医药公司及海盐县健民大药房的 2,500,000.00 元财政资金,作为公司补贴收入;

3) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]573号文件,海盐县财政局2015年度下拨海盐县环源排污权储备交易有限公司400000.00元财政资金,作为公司补贴收入;

4) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]574号文件,海盐县财政局2015年度下拨海盐县旅游投资集团有限公司19394802.18元财政资金,作为公司补贴收入;

5) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]576号文件,海盐县财政局2015年度下拨海盐鸿远公共交通有限公司31021533.44元财政资金,作为公司补贴收入;

6) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]577号文件,海盐县财政局2015年度下拨海盐县交通投资集团有限公司88000000.00元,其中33088253.70元作为对长期资产摊销的弥补,剩余部分作为公司补贴收入;

7) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]578号文件,海盐县财政2015年度下拨海盐县国有资产经营有限公司17422800.00元财政资金,作为公司的补贴收入;

8) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2015]580号文件,海盐县财政局2015年度下拨海盐县城市投资集团有限公司及其下属子公司261729626.40元,其中47883600.00元作为债券利息的贴息,13674326.40元作为长期资产摊销的弥补,剩余部分作为公司补贴收入;

9) 根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具盐开财[2015]110号文件,海盐县开发区财政局2015年度下拨海盐县滨海新农村建设有限公司15144327.32元财政资金,作为公司补贴收入;

10) 根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具盐开财[2015]111号文件,海盐县开发区财政局2015年度下拨海盐滨海置业有限公司10027678.00元财政资金,作为公司补贴收入;

11) 根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具的盐开财[2015]112号文件,海盐县开发区财政局2015年度下拨海盐县大禹水利发展有限公司22630000.00元,其中4115367.94元作为长期资产摊销的弥补,剩余部分作为公司的补贴收入;

12) 根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具的盐开[2015]114号文件,海盐县开发区财政局 2015 年度下拨海盐县杭州湾港务投资有限公司 150000.00 元,作为公司补贴收入;

13) 根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具的盐开[2015]113号文件,海盐县开发区财政局 2015 年度下拨海盐杭州湾大桥新区开发有限公司 21800000.00 元,其中 5789631.80 元作为长期资产摊销的弥补,剩余部分作为公司的补贴收入;

14) 根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具的盐开财[2015]115号文件,海盐县开发区财政局 2015 年度下拨海盐杭州湾投资发展集团有限公司 24200000.00 元,其中 7092616.82 元作为其他长期资产摊销的弥补,剩余部分作为公司的补贴收入;

15) 根据浙江省海盐经济开发区管理委员会出具的盐开财[2015]116号文件,海盐县开发区财政局 2015 年度下拨海盐杭州湾物业有限公司 1252905.52 元,作为公司补贴收入。

(3) 2016 年度补贴收入情况:

1) 根据海盐县财政局出具的盐财预[2016]523号文件,海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县城市投资集团有限公司的资金 8000 万元作为对海盐县国有资产经营有限公司的贴息,作为本公司补贴收入;

2) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]530号文件,海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县交通投资集团有限公司的资金 4150 万元,作为本公司补贴收入;

3) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]531号文件,海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐鸿远公共交通有限公司的公共交通政策补贴 12680 万元石油价格改革对城市公交补贴 805.42 万元,石油价格改革对农村道路补贴 304.10 万元,车辆购置税补助拨款 20 万元,共 13809.52 万元作为本公司的补贴收入;

4) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]525号文件,海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县城市投资发展有限公司的资金 7160 万元,作为本公司补贴收入;

5) 根据盐县财政局出具的盐开财[2016]77号文件,浙江省海盐经济开发区管理

委员会 2016 年度拨付至海盐县大禹水利发展有限公司的资金 2100 万元，弥补其他长期资产摊销额 4,115,367.94 元后的 16,884,632.06 元作为本公司补贴收入；

6) 根据盐县财政局出具的盐开财[2016]81 号文件，浙江省海盐经济开发区管理委员会 2016 年度拨付至海盐县杭州湾物业有限公司的资金 420,537.02 元，作为本公司补贴收入；

7) 根据盐县财政局出具的盐开财[2016]78 号文件，浙江省海盐经济开发区管理委员会 2016 年度拨付至海盐县杭州湾港务投资有限公司的资金 22,700,001.24 元，弥补其他长期资产摊销 5,789,631.80 元后的 16,910,369.44 元作为本公司补贴收入；

8) 根据盐县财政局出具的盐开财[2016]79 号文件，浙江省海盐经济开发区管理委员会 2016 年度拨付至海盐县杭州湾港务投资有限公司的资金 50 万元，作为本公司补贴收入；

9) 根据盐县财政局出具的盐开财[2016]80 号文件，浙江省海盐经济开发区管理委员会 2016 年度拨付至海盐县杭州湾投资发展集团有限公司的资金 33,700,000.00 元，弥补其他长期资产摊销 7,092,616.83 元后的 26,607,383.17 元作为本公司补贴收入；

10) 根据海盐县财政局出具的盐财预[2016]520 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐科技投资发展有限公司的房租补贴 351.4464 万元和大学生创业考核奖励 1 万元，作为本公司补贴收入；

11) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]536 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县天仙河污水处理有限公司的专项运营补助 600 万元，作为本公司补贴收入；

12) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]538 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县天仙河自来水经营有限公司的专项运营补助 9400 万元，作为本公司补贴收入；

13) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]538 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县天仙河制水有限公司的专项运营补助 1900 万元，作为本公司补贴

收入；

14) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]535 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县三地自来水有限公司的专项运营补助 6700 万元，作为本公司补贴收入；

15) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]535 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县三地自来水有限公司的专项运营补助 6700 万元，作为本公司补贴收入；

16) 根据海盐县发改局出具的盐发改[2015]323 号文件，海盐县发改局 2016 年度拨付至海盐县南北湖旅游投资集团有限公司的海洋经济项目（安置小区三期）补贴 200 万元，作为本公司补贴收入；

17) 根据海盐县财政局出具的盐财企[2016]170 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县南北湖旅游投资集团有限公司的年度创建文化产业园财政奖励款补贴 10 万元，作为本公司补贴收入；

18) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2016]533 号文件，同意将本年度已由澈浦镇政府财政转拨的 2013 年至 2015 年税收返还款 7,302,150.17 元，其中还未在以前年度入账的 1,390,400.99 元，列入本年补贴收入。

19) 根据海盐县财政局出具的盐财预[2016]522 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县医药总公司未弥补经营亏损的 250 万元，作为本公司补贴收入；

20) 根据海盐县财政局出具的盐财预[2016]521 号文件，海盐县财政局 2016 年度拨付至海盐县粮食收储有限公司各类补贴资金 2291.8042 万元，作为本公司补贴收入；其中军粮销售差价补贴 1.0362 万元，地方储备粮油利费补贴 2015.768 万元，最低收购价粮食补贴 135 万元，维修资金补贴 140 万元。

46. 营业外支出

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
非流动资产处置损失合计	356,924.32	1,306,166.40	1,956,215.43

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
其中：固定资产处置损失	356,924.32	1,306,166.40	1,956,215.43
无形资产处置损失			
罚款支出	2,405,237.19	2,157,594.23	2,822,443.11
对外捐赠	759,491.50	158,000.00	125,000.00
其他	1,724,603.96	2,210,790.26	1,840,766.52
合 计	5,246,256.97	5,832,550.89	6,744,425.06

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
当期所得税费用	3,982,531.28	5,158,264.72	1,410,620.01
递延所得税费用	1,535,996.89	-2,202,235.81	3,366,722.71
合 计	5,518,528.17	2,956,028.91	4,777,342.72

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	62,027,317.20	92,336,990.13	82,163,306.99
加：资产减值准备	-6,143,987.54	8,808,943.23	-13,466,890.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,173,147.85	220,696,884.35	126,971,005.10
无形资产摊销	32,446,932.85	32,330,262.75	41,653,773.25
长期待摊费用摊销	6,768,185.81	15,659,239.50	8,939,788.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,984,186.21	1,236,833.95	383,224.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		30,267.68	1,611,443.35
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			

补充资料	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	184,161,051.43	168,706,827.12	101,612,642.83
投资损失（收益以“-”号填列）	2,862,764.59	-730,774.51	-3677320.085
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,535,996.89	-2,202,235.81	3366722.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,186,773,520.92	-1,679,135,042.80	-2965763178
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,044,802,307.14	90,636,860.65	-377355108.4
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	408,429,629.38	396,428,379.36	12,707,002.34
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,324,298,975.81	-655,196,564.40	-2,980,853,587.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,795,084,618.48	1,605,491,698.27	1,556,195,868.64
减：现金的期初余额	1,605,491,698.27	1,556,195,868.64	1,202,065,865.89
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,189,592,920.21	49,295,829.63	354,130,002.75

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额	2014 年 12 月 31 日 余额
一、现金	2,795,084,618.48	1,605,491,698.27	1,556,195,868.64
其中：库存现金	121,505.14	176,388.89	107,789.97
可随时用于支付的银行 存款	2,794,963,113.34	1,605,315,309.38	1,556,088,078.67
可随时用于支付的其他 货币资金			
可用于支付的存放中央 银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投 资			
三、期末现金及现金等价物余 额	2,795,084,618.48	1,605,491,698.27	1,556,195,868.64
其中：母公司或集团内子公司 使用受限制的现金和现金等 价物			

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

3. 反向购买

本期未发生反向购买

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 2016 年 1 月 1 日前企业还未执行新企业会计准则，由于下属子公司海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司资产总额、销售收入及本公司在该公司净利润中所拥有的份额占本公司与所有子公司的资产总额、销售收入的合计额及公司净利润的比例均低于 10%，根据财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》(财会二字[1996]2 号)的规定，未将其纳入合并范围，按权益法核算。2016 年 1 月 1 日开始执行新企业会计准则，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，将海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司纳入合并范围。

(2) 2016 年 1 月 1 日前企业还未执行新企业会计准则，下属子公司海盐县交通投资集团有限公司本年采用比例合并法，将合营企业—海盐县中国石化经营有限公司纳入合并范围。2016 年 1 月 1 日开始执行新企业会计准则，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，投资企业对于与其他投资方一起实施共同控制的被投资单位，应当采用权益法核算，不应采用比例合并法，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海盐县交通投资集团有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐鸿博资产经营有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐鸿远公共交通有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐鸿达工程咨询有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海盐县水务投资集团有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县天仙河制水有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县天仙河污水处理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县天仙河市政工程有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县三地自来水有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县天仙河自来水物资贸易有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县天仙河自来水经营有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县千亩荡水源保护工程建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城乡污水处理有限公司	海盐县	海盐县		51.00	投资设立
海盐县城市投资集团有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城市资产经营管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城市置业有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城市建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城市开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县诚信拆迁服务有限责任公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐海诚物业管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐滨海置业有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县杭州湾物业有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖旅游营销策划有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县水利投资有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县澉浦古镇开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖农业综合开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县旅游投资有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖旅游客运有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县影视产业投资管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县科技投资发展有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县国有工业资产经营有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海盐县国有商贸资产经营有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
安徽泗海工业投资有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县行政事业单位国有资产管理有 限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县工业园区建设担保有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县医药有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县健民大药房有限公司	海盐县	海盐县		100.00	股权划入
浙江国检检测技术股份有限公司	海盐县	海盐县	72.7273		股权划入
成都国检丛融检测技术有限公司	成都市	成都市		51.00	投资设立
武汉国检检测技术有限公司	武汉市	武汉市		100.00	控股合并
上海国检浦东检测技术有限公司	上海市	上海市		60.00	控股合并
浙江国检检测技术江苏有限公司	无锡市	无锡市		60.00	控股合并
海盐县保安服务有限公司	海盐县	海盐县	100.00		无偿划转
海盐县粮食收储有限公司	海盐县	海盐县	100.00		无偿划转
海盐县粮食资产管理有限公司	海盐县	海盐县	100.00		无偿划转
海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司	海盐县	海盐县		65.00	投资设立
海盐县新城物资贸易有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立

① 重要的非全资子公司

无

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

无

3. 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

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
海盐县中国石化 经营有限公司	海盐县	海盐县	加油站、加气 站投资经营 管理业		50.00	权益法核算
联营企业						
海盐县兴农担保 有限公司	海盐县	海盐县	其他金融业	40.00		权益法核算
嘉兴港海盐码头 有限公司	海盐县	海盐县	水上运输业		20.00	权益法核算
嘉兴筋斗云南北 湖体育旅游开发 有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		30.00	权益法核算

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

5. 其他

无

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海盐县财政局	海盐县			100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 其他关联方情况

无

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
其他应收款	海盐县财政局	421,290,806.99	255,116,785.08	240,018,837.32
预付账款	海盐县财政局	11,269,414.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
其他应付款	海盐县财政局	281,926,808.20	134,984,000.00	110,500,000.00
预收账款	海盐县财政局	8,111,459.13	8,111,459.13	8,111,459.13

6. 关联方承诺

无

7. 其他

无

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产抵押、质押情况详见附注五、短期借款、长期借款和应付债券。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 对外担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海盐县两新建设投资有限公司	2,600,000,000.00	2010.12.20	2025.12.19	否
海盐县滨海住房保障有限公司	26,500,000.00	2014.9.30	2017.10.24	否
海盐县滨海住房保障有限公司	20,000,000.00	2014.4.16	2017.3.31	否
秦山农贸批发市场有限公司	25,000,000.00	2012.11.13	2017.12.31	否
海盐县中欧产业园建设投资有限公司	400,000,000.00	2014.12	2024.12	否
合计	3,071,500,000.00			

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

3. 其他

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 余额百分比组合	54,401.02	0.0038	2,720.05	5.00	51,680.97
组合 2: 关联方和相关政府部门	1,443,485,881.65	99.9962			1,443,485,881.65
组合小计	1,443,540,282.67		2,720.05		1,443,537,562.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,443,540,282.67	100.00	2,720.05	0.0002	1,443,537,562.62

(续上表)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 余额百分比组合	122,507.78	0.01	6,125.38	5.00	116,382.40
组合 2: 关联方和相关政府部门	2,550,129,591.92	99.99			2,550,129,591.92
组合小计	2,550,252,099.70	100.00	6,125.38		2,550,245,974.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,550,252,099.70	100.00	6,125.38	0.0002	2,550,245,974.32

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

② 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1: 余额百分比组合	54,401.02	2,720.25	5.00%

③ 组合中, 采用关联方和政府部门计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐县城市置业有限公司	512,000,000.00	35.47	
海盐滨海置业有限公司	288,000,000.00	19.95	
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	160,000,000.00	11.08	
海盐县新城建设投资有限公司	146,936,600.00	10.18	
海盐县财政局	112,488,100.00	7.79	
海盐县城市投资集团有限公司	101,000,000.00	7.00	
海盐县城市开发有限公司	46,838,875.00	3.24	
海盐科技投资发展有限公司	20,280,700.00	1.40	
海盐县国有商贸资产经营有限公司	20,000,000.00	1.39	
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	15,336,328.77	1.06	
海盐滨海置业有限公司	6,572,712.33	0.46	
海盐县粮食局	5,500,000.00	0.38	
海盐县大禹水利发展有限公司	5,000,000.00	0.35	

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐县天仙河污水处理有限公司	1,579,933.37	0.11	
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	1,452,632.18	0.10	
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	500,000.00	0.03	
合计	1,443,485,881.65	99.99	

④ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额3,405.33元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐县城市置业有限公司	往来款	512,000,000.00	3 年以上	35.47	
海盐滨海置业有限公司	往来款	288,000,000.00	3 年上	19.95	
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	往来款	160,000,000.00	3 年以上	11.08	
海盐县新城建设投资有限公司	往来款	146,936,600.00	1 年内及 1-2 年内	10.18	
海盐县财政局	往来款	112,488,100.00	1 年内及 1-2 年内	7.79	
合 计		1,219,424,700.00		84.47	

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,321,463,671.14		2,321,463,671.14	2,318,463,671.14		2,318,463,671.14
对联营、合营企业投资	11,642,017.76		11,642,017.76	11,660,044.12		11,660,044.12
合 计	2,333,105,688.90		2,333,105,688.90	2,330,123,715.26		2,330,123,715.26

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海盐县交通投资集团有限公司	236,750,300.00			236,750,300.00		
海盐县城市投资集团有限公司	415,119,196.34			415,119,196.34		
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	377,807,894.48			377,807,894.48		
海盐县水务投资集团有限公司	32,874,200.00			32,874,200.00		
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	516,855,991.12			516,855,991.12		
海盐县工业园区建设担保有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海盐县国有工业资产经营有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海盐县国有商贸资产经营有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海盐县行政事业单位国有资产管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海盐科技投资发展有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00		
海盐滨海新农村建设有限公司	410,000,000.00			410,000,000.00		
海盐县医药有限公司	101,242,431.30			101,242,431.30		
浙江国检检测技术股份有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
海盐县保安服务有限公司	17,211,288.71			17,211,288.71		
海盐县粮食收储有限责任公司	92,793,271.29	23,809,097.90		116,602,369.19		
海盐县粮食资产管理有限公司	23,809,097.90		23,809,097.90	0.00		
海盐县新城物资贸易有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	2,318,463,671.14	26,809,097.90	23,809,097.90	2,321,463,671.14		

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
海盐县兴农担保有限公司	11,660,044.12			-18,026.36		
合 计	11,660,044.12			-18,026.36		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
海盐县兴农担保有限公司				11,642,017.76	
合 计				11,642,017.76	

其他说明：

1) 2016 年根据海盐县国有资产管理办公室出具的《海盐县新城物资贸易有限公司的通知》，由海盐县国有资产经营有限公司出资人民币 500 万元设立海盐县新城物资贸易有限公司。根据公司章程规定，自公司设立登记之日二年内全部出资到位，2016 年实际出资 300 万元。相关事项已经于 2016 年 10 月份完成工商注册登记。

2) 2016 年根据海盐县商务局出具的盐商务[2016]6 号文件，对海盐县粮食资产管理有限公司进行清算注销后的全部资产并入海盐县粮食收储有限公司，相应海盐县粮食资产管理有限公司的长期股权投资成本转为对海盐县粮食收储有限公司的长期股权投资成本。

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年发生额		2015 年发生额		2014 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,068,005.73	1,299,331.20	1,732,920.00	1,109,857.56	2,113,420.00	1,171,358.08
其他业务	206,348.75		1,884,475.42		74,856.27	
合 计	3,274,354.48	1,299,331.20	3,617,395.42	1,109,857.56	2,188,276.27	1,171,358.08

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

类别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
房租收入	3,068,005.73	1,732,920.00	2,113,420.00
其他	206,348.75	1,884,475.42	74,856.27
合计	3,274,354.48	3,617,395.42	2,188,276.27
出租成本	1,299,331.20	1,109,857.56	1,171,358.08
其他			
合计	1,299,331.20	1,109,857.56	1,171,358.08

4. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	10,408,752.76	8,711,400.00	8,711,400.00
减：利息收入	868,986.74	468,119.91	275,731.17
其他			
金融手续费	204,949.80	7,691.57	6,990.58
合计	9,744,715.82	8,250,971.66	8,442,659.41

5. 投资收益

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,560,000.00	11,837,997.28	
权益法核算的长期股权投资收益	-18,026.36	538,181.61	555,468.45
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			

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
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	1,541,973.64	12,376,178.89	555,468.45

6. 其他

无

十三、 财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：海盐县国有资产经营有限公司



法定代表人：陈军伟

主管会计工作负责人：吴为民

会计机构负责人：倪永峰

日期：2017 年 月 日

日期：2017 年 月 日

日期：2017 年 月 日



证书序号: 000456

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华普天健会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

证书序号: NO. 019858

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 肖厚发

办公场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010032

注册资本(出资额): 2250万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0067号

批准设立日期: 2013-10-25

编号: 1 03392295



营业执照

(副本)⁽²⁻¹⁾

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2017 05 15
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

叶翊芬
Full name 叶翊芬
Sex 女
Date of birth 1972-05-08
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江江南分所
Working unit
Identity card No. 330402197205061874



证书编号: 330002150002
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 09 30 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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

年 月 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

年 月 日
/ /