

**泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司
公司债券 2016 年年度报告**

重要提示

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

本公司 2016 年年度财务报告经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各种可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与上一年度报告或者募集说明书中所提示的风险因素没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介	6
第二节 公司债券事项	10
第三节 公司财务和资产情况	13
第四节 公司业务和治理情况	19
第五节 重大事项	25
第六节 财务报告	27
第七节 备查文件	28

释义

在本年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有以下含义：

发行人、公司、本公司	指	泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司
泰兴	指	江苏省泰兴市
股东、实际控制人	指	泰兴市人民政府
本次债券	指	2013年泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司债券
本次发行	指	2013年泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司债券的发行
主承销商	指	申万宏源证券有限公司
偿债资金专户开户银行	指	中信银行泰州分行
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
证券登记机构	指	中央国债登记结算有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。
发行人律师、律师	指	江苏友诚律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司的公司章程
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
交易日	指	上海证券交易所的营业日
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日（不包括法定休息日和节假日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、 发行人

(一) 中文名称：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

简称：成兴国投

(二) 法定代表人：孙群

(三) 公司地址：

注册地址：泰兴经济开发区通江西路 11 号

办公地址：江苏省泰兴经济开发区福泰路 1 号

邮政编码：225400

(四) 信息披露事务负责人：

姓名：顾玲

联系地址：江苏省泰兴经济开发区福泰路 1 号

联系电话：0523-87609693

传真：0523-87609693

电子信箱：752556042@qq.com

(五) 年度报告查询地址：

查询网址：<http://www.sse.com.cn/>和 www.chinabond.com.cn

备置地

发行人：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

主承销商：申万宏源证券有限公司（原宏源证券股份有限公司）

(六) 报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况：

报告期内，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员无变更。

二、 会计师事务所

名称： 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

办公地址：南京市云南路 31-1 号苏建大厦 22 层

签字会计师姓名：吴恒青、常四新

联系人：吴恒青

联系电话：13815150811

传真：025-83235046

三、 主承销商

（一）主承销商

名称：申万宏源证券有限公司（原宏源证券股份有限公司）

办公地址：北京市西城区太平桥大街 19 号

联系人：符晨晖

联系电话：010-88085365

传真：010-88085373

（二）副主承销商

名称：：华创证券有限责任公司

办公地址：贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦

联系人：杨晓莲

联系电话：010-66500922

传真：010-66500935

（三）分销商

1、国海证券股份有限公司

办公地址：广西桂林市辅星路 13 号

联系人：张璐

联系电话：010-88576899-813

传真：010-88576800

2、国信证券股份有限公司

办公地址：广东省深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层

联系人：薛萌

联系电话：010-88005012

传真：010-88005099

四、跟踪评级机构

名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：上海市浦东新区杨高南路 428 号 3 号楼 3C

联系人：周璘

联系电话：021-51035670-8065

传真：021-51035670-8015

五、债券受托管理人

名称：中信银行泰州分行

办公地址：泰州市鼓楼路 15 号

联系人：马明凯

联系电话：0523-87088268

传真：0523-87088280

第二节 公司债券事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已发行且尚未兑付的公司债券和企业债券相关情况如下：

一、 债券基本情况

- 1、债券名称：2013 年泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司债券
- 2、债券简称：13 泰成兴（交易所）、13 泰兴成兴债（银行间）
- 3、债券代码：124445（交易所）、1380381（银行间）
- 4、发行首日：2013 年 12 月 12 日
- 5、到期日：2020 年 12 月 12 日
- 6、债券上市或转让的交易场所：上海证券交易所
- 7、主承销商、上市推荐人：申万宏源证券有限公司（原宏源证券股份有限公司）
- 8、债券发行规模：8 亿元
- 9、债券期限和利率：7 年期，年利率 8.30%
- 10、债券本金余额：6.40 亿元
- 11、还本付息方式：每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第 3、4、5、6、7 年末，分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。（上述付息日如遇法定节假日，则顺延至下一个工作日）
- 12、信用等级：发行人的主体长期信用评级维持为 AA，本期债券的信用等级为 AA。
- 13、付息兑付情况：2014 年、2015 年已按约定支付当年债券利息，2016 年已按约定支付当年债券本金和利息，不存在兑付兑息违约的情况。

二、 募集资金使用情况

本期债券募集资金总额为 8 亿元，其中 4.5 亿元用于泰兴市外来务工人员安置工程项目，1.5 亿元用于泰兴市滨江污水处理二期工程项目，2 亿元用于泰兴经济开发区滨江大道建设工程项目。截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金已全部投入使用，募投项目均已如期完工。募集资金使用用途和计划与募集说明书一致。

募集资金使用履行的程序为：涉及募集资金的使用均须由有关部门按照资金使用计划，根据投资项目实施进度，提出用款额度，再根据用款额度大小，视情况报公司分管领导、总经理、董事长批准后、办理付款手续。

募集资金专项账户运作情况：此账户运作正常，公司严格按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金，专门用于存放本期债券所募集的资金，实行专款专用。

三、 评级机构跟踪评级情况

公司已委托鹏元资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所和中国债券信息网站。

四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

本期债券无担保。截至本报告出具日，公司债券偿债计划和其他偿债保障措施未发生变化，专项偿债账户资金提取情况符合要求，能够按照《2013 年泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司债券募集说明书》等相关文件的规定执行。

五、 债券持有人会议召开情况

报告期内，未召开债券持有人会议。

六、 债券受托管理人履职情况

公司聘请了中信银行股份有限公司泰州分行为账户监管银行和债权代理人，

并与其签订了《账户监管协议》和《债券持有人会议规则》。债权代理人负责监管发行人的募集和偿债资金，较好地履行了债权代理人和账户监管人的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了 2016 年度财务和资产情况。江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了苏亚恒审 [2017]0067 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、 会计政策、会计估计和会计差错更正情况

报告期内无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

二、 主要财务会计信息

截至报告期末公司最近两年主要会计数据及财务指标列示如下(编制合并财务报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标):

（一）主要财务信息

单位：万元

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
总资产	1,430,658.23	1,179,451.51	21.30%
总负债	832,562.17	599,773.16	38.81%
归属母公司股东净资产	595,450.51	577,022.5	3.19%
	2016 年度	2015 年度	同比变动
营业收入	123,504.56	118,292.75	4.41%
营业成本	104,669.34	95,830.46	9.22%
利润总额	19,443.21	18,045.6	7.74%
净利润	18,417.71	18,065.03	1.95%
归属母公司股东净利润	18,428.01	18,068.2	1.99%
息税折摊前利润 (EBITDA)	61,755.7	58073.31	6.34%
经营活动产生现金流量净额	56,970.45	-185,804.84	-
投资活动产生现金流量净额	-9,709.41	-5,708.92	-
筹资活动产生现金流量净额	54,478.92	240,298.35	-77.33%
期末现金及现金等价物余额	193,318.26	91,578.3	111.10%

2016 年 12 月 31 日企业总负债为 832,562.17 万元，同比增加 38.81%，主要是当期银行借款增加所致；

2016 年度经营活动产生现金流量净额为 56,970.45 万元，增幅较大，系发行人当期经营活动中销售商品、提供劳务所收取的现金同比增加 100.37%，而经营活动现金流出却同比减少 45.64%所致；

2016 年度投资活动产生现金流量净额为-9,709.41 万元，这是因为企业不断扩大投资规模，当期企业购建固定资产等发生的现金流出同比增加 10.73%，此外当期收到的其他与投资活动相关的现金流减少 61.21%；

2016 年度筹资活动产生现金流量净额为 54,478.92，同比减少 77.33%，主要原因是支付的其他与筹资活动相关的现金增加 1166.90%，其中往来款同期增加 3175.80%；

2016 年末期末现金及现金等价物余额为 193,318.26 万元，同比增加 111.10%，主要归因于经营活动和投资活动净现金流的大幅度增加。

（二）、主要财务指标

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
流动比率	340.09%	261.26%	30.17%
速动比率	184.63%	129.87%	42.16%
资产负债率	58.19%	50.85%	14.44%
	2016 年度	2015 年度	同比变动
EBITDA 全部债务比	13.11%	22.93%	-42.82%
利息保障倍数	1.57	1.50	4.81%
现金利息保障倍数	1.67	-5.14	-
EBITDA 利息保障倍数	1.81	1.61	12.96%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

由于 2016 年 12 月 31 日短期借款同比减少 20.46%，货币资金和应收票据分

别增加 119.39%和 500.00%，从而导致期末流动比率和速度比率分别增加 30.17%和 42.16%；2016 年 12 月 31 日全部债务同比增加 86%，导致 EBITDA 全部债务比下降 42.82%。

注：

- 1、全部债务=（应付票据+短期借款+交易性金融负债+应付短期债券+一年内到期的非流动负债）+（长期借款+应付债券）
- 2、EBITDA= 利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销
- 3、EBITDA 全部债务比 = EBITDA ÷ 全部债务
- 4、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）
- 5、现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）
- 6、EBITDA 利息保障倍数 = EBITDA ÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息）
- 7、贷款偿还率=实际贷款偿还额÷应偿还贷款额
- 8、利息偿付率=实际支付利息÷应付利息

三、 主要资产及负债变动情况

（一）、主要资产项目

单位：万元

主要资产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
货币资金	309,518.26	141,078.3	119.39%
应收账款	114,526.95	101,706.47	12.61%
其他应收款	266,299.1	294,869.32	-9.69%
存货	609,205.06	554,157.72	9.93%
可供出售金融资产	1,043.49	1,087.49	-4.05%
长期股权投资	4,136.75	175	2263.86%
固定资产	58,276.8	46,391.72	25.62%
在建工程	15,363.79	19,937.64	-22.94%
无形资产	3,201.45	4,836.84	-33.81%
长期待摊费用	15,903.6	5,076.83	213.26%

2016 年 12 月 31 日企业货币资金为 309,518.26 万元，同比增加 119.39%，主要原因系银行借款的大幅增加；长期股权投资同比增加 2,263.86%，系发行人本期追加对联营企业泰兴市恒瑞供热管理有限公司 3,825.00 万元投资所致；无形资产同期减少 33.81%，主要原因是原洋思中学地块拆迁，所属地块已由开发区政府收回；长期待摊费用为 15,903.6 万元，同比增加 213.26%，系当期融资顾问费

增加所致。

（二）主要负债项目

单位：万元

主要负债	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
短期借款	20,680.00	26,000.00	-20.46%
应付票据	70,000.00	62,500.00	12.00%
应付账款	73,777.84	58,977.67	25.09%
其他应付款	75,827.77	209,160.52	-63.75%
一年内到期的非流动负债	143,716.70	60,141.64	138.96%
长期借款	188,587.42	40,593.52	364.58%
应付债券	48,000.00	64,000.00	-25.00%
长期应付款	203,409.51	73,023.39	178.55%

2016 年 12 月 31 日其他应付款为 7,5827.77 万元，同比减少 63.75%，系部分负债到期偿还所致；一年内到期非流动负债增加 138.96%，主要是一年内到期的长期应付款大幅度增加；期末长期借款为 188,587.42 万元,同比增加 364.58%，当期发行人保证借款和其他借款大幅度增加；长期应付款同比增加 178.55%，源于当期融资租赁规模的不断扩大。

四、 资产受限及其他优先偿付负债

（一）资产受限情况

截至报告期末，公司主要资产所有权和使用权受到限制的资产具体情况如下：

单位：万元

项目	金额	受限原因
货币资金	116,200.00	票据保证金、存单质押
存货	202,484.49	抵押
无形资产	2,034.64	抵押
合计	320,719.13	

（二）、其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告末，本公司不存在其他优先偿付负

债。

五、 报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至 2016 年 12 月 31 日，除本报告“第二节公司债券事项”已披露债券外，无其他债券和债务融资工具。

六、 对外担保变动情况(包括公司自身的对外担保及其子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保)

截至报告期末，公司共有对外担保余额 582,402.17 万元，占净资产的比例为 97.38%，具体情况如下：

单位：万元

序号	被担保单位	担保起始日	担保终止日	担保余额
1	源丰建设有限公司	2016/9/30	2017/9/30	2,500.00
2	泰兴市自来水公司	2016/1/26	2017/1/25	3,000.00
3	泰兴市永志电子器件有限公司	2016/2/25	2017/2/25	1,500.00
4	泰兴市沿江化工（集团）总公司	2016/7/1	2017/6/29	6,000.00
5	泰兴市沿江化工（集团）总公司	2016/7/18	2017/7/14	6,000.00
6	泰兴市沿江化工（集团）总公司	2016/7/7	2017/7/7	7,000.00
7	泰兴市沿江化工（集团）总公司	2016/1/18	2017/1/18	4,000.00
8	泰兴市天星洲开发投资有限公司	2015/6/30	2018/2/28	8,000.00
9	泰兴市天星洲开发投资有限公司	2015/7/2	2018/2/21	2,000.00
10	泰兴市天星洲开发投资有限公司	2015/4/28	2019/12/31	11,600.00
11	泰兴市天星洲开发投资有限公司	2015/4/28	2018/6/30	6,400.00
12	泰兴市双越投资有限公司	2015/12/31	2020/12/30	50,000.00
13	泰兴市盛泰城镇化建设有限公司	2016/3/3	2021/3/30	17,000.00

14	泰兴市盛泰城镇化建设有限公司	2016/3/3	2021/3/30	8,125.00
15	泰兴市盛泰城镇化建设有限公司	2016/3/3	2021/3/30	4,875.00
16	泰兴市金燕仓储有限公司	2016/7/13	2023/7/13	20,000.00
17	泰兴市金燕仓储有限公司	2016/12/1	2019/12/28	6,000.00
18	泰兴市虹桥园工业开发有限公司	2016/10/19	2021/10/18	35,212.67
19	泰兴市滨江新农村建设发展有限公司	2015/7/31	2017/7/30	2,600.00
20	泰兴市滨江管廊建设有限公司	2016/2/1	2023/2/1	40,000.00
21	泰兴市滨江管廊建设有限公司	2015/12/10	2022/12/10	19,600.00
22	泰兴市滨江管廊建设有限公司	2015/12/10	2022/12/10	30,000.00
23	泰兴市滨江管廊建设有限公司	2015/11/27	2022/11/27	30,000.00
24	泰兴市滨江管廊建设有限公司	2015/11/27	2022/11/23	30,000.00
25	泰兴市滨江管廊建设有限公司	2015/10/30	2022/10/30	20,400.00
26	泰兴市滨江管廊建设有限公司	2015/11/11	2022/10/30	4,600.00
27	泰兴市滨江管廊建设有限公司	2016/3/22	2019/3/21	15,000.00
28	泰兴市滨江港口开发有限公司	2015/12/17	2021/12/16	26,436.00
29	泰兴市滨江港口开发有限公司	2016/11/25	2021/12/31	30,000.00
30	泰兴市滨江港口开发有限公司	2016/10/27	2017/9/29	4,000.00
31	泰兴市滨江港口开发有限公司	2016/12/23	2017/12/10	3,000.00
32	泰兴市滨江港口开发有限公司	2016/11/15	2021/11/15	17,453.50
33	泰兴市滨江港口开发有限公司	2016/11/20	2021/11/20	35,000.00
34	泰兴市滨江港口开发有限公司	2016/10/20	2021/10/14	34,450.00
35	泰兴市安泰水利建设有限公司	2016/3/22	2021/3/21	11,700.00
36	泰兴市安泰水利建设有限公司	2016/2/10	2021/2/10	1,800.00

37	泰兴市安泰水利建设有限公司	2016/3/21	2021/3/21	900
38	内蒙古泰兴泰丰化工有限公司	2016/12/1	2017/12/1	2,500.00
39	江苏泰丰化工有限公司	2015/2/5	2017/2/5	4,750.00
40	江苏泰丰化工有限公司	2016/5/10	2017/5/10	3,000.00
41	江苏泰丰化工有限公司	2016/2/26	2017/2/26	1,000.00
42	江苏金禾建设工程有限公司	2016/10/27	2017/10/27	10,000.00
43	江苏金禾建设工程有限公司	2016/8/12	2017/7/19	3,000.00
44	江苏金禾建设工程有限公司	2016/11/9	2017/11/9	2,000.00
合计				582,402.17

对外担保的公司多为泰兴市本地经营效益较好的单位和公司，截至 2016 年 12 月 31 日，被担保人资信状况良好，经营正常，未发生任何代偿事项，无重大变化。

七、银行授信使用及偿还情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至 2016 年末，公司拥有银行的授信总额为 20 亿元，未使用银行授信余额 2 亿元。

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

第四节 公司业务和治理情况

公司主要经营业务涵盖土地整理开发、基础设施项目建设、污水处理。发行人严格按照《公司法》及中国其他有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，

不断完善公司的治理结构，强化内部控制，规范公司经营运作。

一、 公司主要业务和经营状况简介

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司（以下简称“我公司”或“公司”）成立于 2003 年 4 月 18 日，系由泰兴市人民政府出资成立的国有独资公司，按照泰兴市“东城西区”的城市总体发展规划，接受市政府授权重点负责泰兴市城西片区的国有资产整合、运营和管理，实现国有资产的保值增值，逐步形成了土地整理开发、市政基础设施建设、安置房开发建设及污水处理等业务板块全面发展的良好格局。

发行人作为市政府授权对泰兴市城西片区进行经营、开发、建设、安置的投资建设主体和国有资产运营管理平台，担负着西区的基础设施建设、土地整理开发、安置房建设、污水处理等任务。发行人自成立以来，始终按照科学发展观的要求，通过市场化运作，发行人在资产规模、经营管理、项目运作、市政府支持等方面形成了自身独特的优势，在泰兴市西区处于市场垄断地位。

（一） 主要经营业务

单位：万元

项目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
土地整理	46,395.84	36,759.78	63,824.1	49,095.46
公建项目	71,407.58	59,506.32	47,981.1	39,984.25
污水处理	4,062.33	8,403.24	4,584.18	6,433.95
合计	121,865.75	104,669.34	116,389.38	95,513.66

二、 行业格局和趋势、公司未来发展战略、下一年度经营计划及可能面临的风险

（一） 行业发展格局与趋势展望

1. 城市基础设施建设行业

城市基础设施是城市发挥其职能的基础条件和主要载体，是国民经济和社会协调发展的物质基础。城市基础设施建设对于促进国家及地区经济快速发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、加强区域交流与协作有着积极的意义。

2017 年 2 月 28 日国家统计局发布的《中华人民共和国 2017 年国民经济和社会发展统计公报》中指出 2017 年城镇人口占总人口比重达到 57.35%，比上年末提高 1.25 个百分点。城市化进程已成为促进我国经济增长、推动我国社会进步、缩小城乡发展差距的重要手段。

可以预见，城市基础设施建设仍将是未来一段时间我国城市建设的重点，这将大大带动城市建设以及相关的城建资源性资产开发业务的需求。因此，城市基础设施建设行业在城市化的进程中将承担更多的建设任务，面临更大的发展空间。

2. 土地开发整理行业

土地整理开发作为城市基础设施建设的重要组成部分，也是城市化进程有序推进的前提和基础，在近些年城市化的快速发展过程中发挥了积极的作用。同时，随着国民经济的持续发展和我国工业化、城市化的快速推进，城市建设用地日益紧张；建设社会主义新农村，还需要一定规模的新增建设用地周转支撑。

随着耕地保护和生态建设力度的加大，我国可用作新增建设用地的土地资源十分有限，各项建设用地的供给面临前所未有的压力。为保障建设用地供给，统筹土地利用与经济社会协调发展，国家制定实施了一系列加强土地宏观调控和管理的政策措施，确定了严格保护耕地、节约集约用地、统筹各业各类用地、加强土地生态建设、强化土地宏观调控等土地整理开发五大原则，统筹土地资源的开发、利用和保护，积极探索土地利用新模式，促进土地资源可持续利用。

3. 污水处理行业

近年来，我国污水处理行业整体发展处于快速成长期，污水处理能力迅

速扩张，污水处理率稳步提高，污水处理量逐步增长。2016 年年末城市污水处理厂日处理能力 14823 万立方米，比上年末增长 5.6%；城市污水处理率为 92.4%，提高 0.5 个百分点。与此同时，我国仍存在污水配套管网建设相对滞后、设施建设不平衡、部分处理设施不能完全满足环保新要求、多数污泥尚未得到无害化处理处置、污水再生利用程度低、设施建设和运营资金不足、运营监管不到位等问题。

随着我国城市化、工业化的加速，水资源的需求缺口也日益增大，此外，国家鼓励利用再生水的政策，也将对污水深度处理业务提供广阔的市场空间。污水处理行业正逐渐成为一个新兴快速发展的产业，发展潜力巨大。

4. 保障房建设

保障性住房建设是一项重大的民生工程，是改善人民群众的居住条件、促进房地产市场健康发展的必然要求。2015 年 6 月 25 日，国务院发布《关于进一步做好城镇棚户区和城乡危房改造及配套基础设施建设有关工作的意见》（国发[2015]37 号），意见指出，为进一步做好城镇棚户区和城乡危房改造及配套基础设施建设，切实解决群众住房困难，有效促进经济增长，在坚定当前的指导思想和工作目标前提下，加大改造建设力度，创新融资体制机制，加强组织领导。国家对此的重视以及不断完善的法规，说明在今后较长时期内，保障房在我国住房体系中都将占有重要地位，其建设及管理水平也将不断提高。

（二）公司发展战略及下一年度经营计划

发行人将以泰兴市城市总体规划和沿江开发总体规划为指导，在泰兴市政府授权范围内，整合泰兴市沿江片区的国有资源，致力于泰兴市西区的开发建设，不断提高公司内部治理结构和投融资工作的专业化水平。

企业管理方面，发行人将进一步完善和细化管理制度，加强检查考核，构建高效、协调的公司管理机制，规范市场运作程序，提高企业自身竞争力；

资金投用方面，公司将继续加大城市基础设施建设项目、土地开发项目、安置房项目的投资力度，集中精力做好市政工程项目立项、投资、建设，

严格核算，降低成本，强化监督，完善制度，提升项目管理水平，提高资金使用效率扩大经营规模；

项目融资方面，公司将在继续稳步推进政策性银行、商业银行贷款等传统融资方式的基础上，加大融资方式创新力度，拓宽融资渠道，调整、完善、优化自身融资结构，有效利用企业债券、短期融资券、信托产品等方式进行融资，提升公司融资能力。

争取在“十三五”期间，进一步将公司打造成为自主经营、自我循环、有核心竞争力的综合性城市建设开发主体，为促进泰兴市城镇化进程的健康快速发展做出更大的贡献。

（三）可能面临的风险

发行人经营领域主要涉及基础设施建设、土地整理开发、污水处理等行业，关系国计民生，对国民经济发展的带动作用较大。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、物价政策的调整可能会影响发行人的经营管理活动，不排除在一定时期内对发行人经营环境和业绩产生不利影响的可能性。

三、 公司与主要客户往来违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事件发生。

四、 公司独立性说明

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

五、 公司非经常性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

报告期内，公司与其他单位的往来占款、资金拆借等，均已履行公司内部相应的审批及决策程序，不存在违规资金占用情况。公司不存在违规担保事项。

六、 公司治理、内部控制情况说明

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

第五节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或重大行政处罚

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、其他事项

序号	相关事项	是否发生 前述事项
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；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
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；	是
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	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；	否
11	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；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）；	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项。	否

2015 年对外担保余额为 399,387.46 万元，截止 2016 年末对外担保余额为 612,402.17 万元，当年累计增加 213,014.71 万元，占上年度净资产比例为 36.75%

被担保人资信状况良好，经营效益较佳，对发行人当期经营状况和偿债能力均无不利影响。

第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参阅附件。

第七节 备查文件

（一）备查文件目录

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

（二）查阅方式

查阅地点：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

办公地址：江苏省泰兴经济开发区福泰路1号

联系人：顾玲

电话：0523-87609693

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司债券 2016 年年度报告》盖章页）

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司





05112017040003275812

报告文号：苏亚恒审[2017]0067号

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

审 计 报 告

苏亚恒审 [2017]0067 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
地 址：江苏省镇江市南山路 61 号 B 座 17 楼
邮 编：212004
传 真：0511-84439647
电 话：0511-84447838

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚恒审[2017]0067号

审计报告

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司管理层的责任，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，泰兴市成兴国有资产经营投资有限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，公允反映了泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



江苏苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 镇江市

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十九日





合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,095,182,642.70	1,410,783,042.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	六、2	300,000,000.00	50,000,000.00
应收账款	六、3	1,145,269,542.89	1,017,064,691.55
预付款项	六、4	1,345,881.89	16,977,394.77
应收利息	六、5	17,648,202.74	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	2,662,991,027.50	2,948,693,232.42
存货	六、7	6,092,050,617.07	5,541,577,225.05
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		12,557,284.61	34,179,384.87
流动资产合计		13,327,045,199.40	11,019,274,970.88
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	10,434,920.98	10,874,920.98
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	41,367,513.46	1,750,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	582,768,003.69	463,917,246.86
在建工程	六、11	153,637,859.49	199,376,441.36
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、12	32,014,507.37	48,368,403.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	159,035,980.73	50,768,305.97
递延所得税资产	六、14	278,320.03	184,835.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		979,537,105.75	775,240,154.16
资产总计		14,306,582,305.15	11,794,515,125.04

法定代表人：孙群

主管会计工作负责人：马成

会计机构负责人：吴建明





合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	206,800,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	六、17	700,000,000.00	625,000,000.00
应付账款	六、18	737,778,413.93	589,776,734.99
预收款项		87,184.69	67,171.50
应付职工薪酬		-	-
应交税费	六、19	65,387,080.40	31,062,132.95
应付利息	六、20	13,188,188.36	18,825,688.36
应付股利		-	-
其他应付款	六、21	758,277,714.47	2,091,605,157.54
一年内到期的非流动负债	六、22	1,437,167,046.74	601,416,363.43
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,918,685,628.59	4,217,753,248.77
非流动负债：			
长期借款	六、23	1,885,874,248.24	405,935,218.57
应付债券	六、24	480,000,000.00	640,000,000.00
长期应付款	六、25	2,034,095,050.64	730,233,873.04
专项应付款		3,316,928.10	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、14	3,649,825.67	3,809,299.11
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,406,936,052.65	1,779,978,390.72
负债合计		8,325,621,681.24	5,997,731,639.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	六、26	648,000,000.00	648,000,000.00
资本公积	六、27	4,153,483,209.72	4,153,483,209.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、28	119,763,413.73	100,870,411.51
未分配利润	六、29	1,033,258,438.43	867,871,368.75
归属于母公司所有者权益合计		5,954,505,061.88	5,770,224,989.98
少数股东权益		26,455,562.03	26,558,495.57
所有者权益合计		5,980,960,623.91	5,796,783,485.55
负债和所有者权益合计		14,306,582,305.15	11,794,515,125.04

法定代表人：孙群



主管会计工作负责人：马成杰



会计机构负责人：吴建明





合并利润表

2016年度

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	六、30	1,235,045,578.13	1,182,927,490.80
减：营业成本	六、30	1,046,693,409.95	958,304,598.71
税金及附加	六、31	47,490,103.84	62,643,899.49
销售费用		-	-
管理费用		23,326,122.07	27,033,732.48
财务费用	六、32	144,764,036.43	208,961,093.97
资产减值损失	六、33	970,209.08	560,654.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）	六、34	1,367,513.46	-
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）		-26,830,789.78	-74,576,488.17
加：营业外收入	六、35	232,171,462.57	287,815,863.96
其中：非流动资产处置利得		5,236,575.57	52,463.00
减：营业外支出	六、36	10,908,574.54	32,783,396.54
其中：非流动资产处置损失		25,493.00	32,537,492.49
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		194,432,098.25	180,455,979.25
减：所得税费用	六、37	10,254,959.89	-194,330.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,177,138.36	180,650,309.80
归属于母公司所有者的净利润		184,280,071.90	180,682,009.70
少数股东损益		-102,933.54	-31,699.90
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		184,177,138.36	180,650,309.80
归属于母公司所有者的综合收益		184,280,071.90	180,682,009.70
归属于少数股东的综合收益		-102,933.54	-31,699.90
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孙群

主管会计工作负责人：马成杰

会计机构负责人：吴建明



合并现金流量表

2016年度

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,129,326,742.99	563,608,948.22
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六、38	1,010,861,198.83	467,575,864.85
现金流入小计		2,140,187,941.82	1,031,184,813.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,410,205,545.87	1,193,273,303.42
支付给职工以及为职工支付的现金		14,988,112.33	13,905,036.13
支付的各项税款		32,129,321.69	180,839,256.26
支付的其他与经营活动有关的现金	六、38	113,160,461.00	1,501,215,600.76
现金流出小计		1,570,483,440.89	2,889,233,196.57
经营活动产生的现金流量净额		569,704,500.93	-1,858,048,383.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		440,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		20,311,988.23	679,429.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		23,805,930.84	61,364,000.00
现金流入小计		44,557,919.07	62,043,429.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		103,402,023.83	93,382,616.22
投资所支付的现金		38,250,000.00	1,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	24,000,000.00
现金流出小计		141,652,023.83	119,132,616.22
投资活动产生的现金流量净额		-97,094,104.76	-57,089,186.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	550,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		4,441,061,567.51	768,326,117.94
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		55,000,000.00	2,172,898,945.25
现金流入小计		4,496,061,567.51	3,491,225,063.19
偿还债务所支付的现金		1,079,365,133.12	535,082,844.46
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		336,095,660.15	353,000,315.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、38	2,535,811,569.93	200,158,400.00
现金流出小计		3,951,272,363.20	1,088,241,559.81
筹资活动产生的现金流量净额		544,789,204.31	2,402,983,503.38
四、汇率变动对现金的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,017,399,600.48	487,845,933.65
加：期初现金及现金等价物余额		915,783,042.22	427,937,108.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,933,182,642.70	915,783,042.22

法定代表人：孙群



主管会计工作负责人：马成杰



会计机构负责人：吴建明



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年金额									上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)			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			
一、上年年末余额	648,000,000.00	4,153,413.209.72	-	-	-	100,870,411.51	867,871,368.75	26,558,495.57	5,796,783,485.55	648,000,000.00	3,462,767,529.72	-	-	-	79,598,354.23	708,343,156.31	26,590,195.47	4,925,299,235.73	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	469,175.28	-350,915.26	-	118,260.02	
前期会计差错调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	648,000,000.00	4,153,483,209.72	-	-	-	100,870,411.51	867,871,368.75	26,558,495.57	5,796,783,485.55	648,000,000.00	3,462,767,529.72	-	-	-	80,067,529.51	707,992,241.05	26,590,195.47	4,925,417,495.75	
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	18,893,002.22	165,387,069.68	-102,933.54	184,177,138.36	-	690,715,680.00	-	-	-	20,802,882.00	159,879,127.70	-31,699.90	871,365,989.80	
(一) 综合收益总额							184,280,071.90	-102,933.54	184,177,138.36							180,682,009.70	-31,699.90	180,650,309.80	
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本	-	-							-		550,000,000.00							550,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-							-		-							-	
3. 其他	-	-	-						-		140,715,680.00	-	-					140,715,680.00	
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积						18,893,002.22	-18,893,002.22		-						20,802,882.00	-20,802,882.00		-	
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									-				-					-	
四、本年年末余额	648,000,000.00	4,153,483,209.72	-	-	-	119,763,413.73	1,033,258,438.43	26,455,562.03	5,980,960,623.91	648,000,000.00	4,153,483,209.72	-	-	-	100,870,411.51	867,871,368.75	26,558,495.57	5,796,783,485.55	

法定代表人：孙群

主管会计工作负责人：马成杰

会计机构负责人：吴建明





资 产 负 债 表

2016年12月31日

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,165,777,299.13	752,526,696.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	50,000,000.00
应收账款	十三、1	1,046,511,490.82	920,558,520.51
预付款项		293,581.89	16,422,606.77
应收利息		4,137,205.48	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	2,471,268,233.70	2,866,918,131.51
存货		6,089,474,338.72	5,539,666,736.67
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	23,532,408.30
流动资产合计		11,777,462,149.74	10,169,625,100.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,434,920.98	10,874,920.98
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	294,785,334.29	255,167,820.83
投资性房地产		-	-
固定资产		147,040,946.95	134,444,292.63
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	14,855,416.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		124,230,365.56	22,588,571.44
递延所得税资产		278,320.03	184,835.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		576,769,887.81	438,115,857.85
资产总计		12,354,232,037.55	10,607,740,958.47

法定代表人：孙群



主管会计工作负责人：马成



会计机构负责人：吴建明





资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		300,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		676,688,677.21	543,869,121.35
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		52,097,924.70	22,024,635.49
应付利息		3,456,438.36	7,956,438.36
应付股利		-	-
其他应付款		1,818,284,613.58	3,185,151,784.97
一年内到期的非流动负债		682,879,501.88	360,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,533,407,155.73	4,319,001,980.17
非流动负债:			
长期借款		1,575,000,000.00	-
应付债券		480,000,000.00	640,000,000.00
长期应付款		928,155,881.33	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,983,155,881.33	640,000,000.00
负债合计		6,516,563,037.06	4,959,001,980.17
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本		648,000,000.00	648,000,000.00
资本公积		3,992,034,863.18	3,992,034,863.18
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		119,763,413.73	100,870,411.51
未分配利润		1,077,870,723.58	907,833,703.61
所有者权益合计		5,837,669,000.49	5,648,738,978.30
负债和所有者权益合计		12,354,232,037.55	10,607,740,958.47

法定代表人: 孙群



主管会计工作负责人: 马成杰



会计机构负责人: 吴建明



利润表

2016年度

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十三、4	1,194,359,293.29	1,136,504,872.87
减：营业成本	十三、4	962,660,992.59	893,965,104.17
税金及附加		46,900,441.03	62,610,911.04
销售费用		-	-
管理费用		12,143,536.79	15,016,610.57
财务费用		136,504,490.91	170,564,966.79
资产减值损失		373,939.93	266,300.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）		1,367,513.46	-
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）		37,143,405.50	-5,919,019.85
加：营业外收入		171,743,470.08	240,932,463.00
其中：非流动资产处置利得		5,144,583.08	52,463.00
减：营业外支出		9,542,420.06	27,051,198.20
其中：非流动资产处置损失		15,108.00	26,906,779.46
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		199,344,455.52	207,962,244.95
减：所得税费用		10,414,433.33	-66,575.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,930,022.19	208,028,819.98
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		188,930,022.19	208,028,819.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孙群

主管会计工作负责人：马成杰

会计机构负责人：吴建明



现金流量表

2016年度

编制单位：泰兴市成来国有资产经营投资有限公司

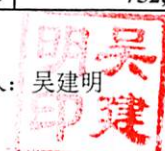
货币单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
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	1,084,111,812.50	507,517,469.80
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	906,850,273.01	419,505,483.68
现金流入小计	1,990,962,085.51	927,022,953.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,365,141,115.60	1,157,207,219.11
支付给职工以及为职工支付的现金	1,381,465.20	1,048,044.00
支付的各项税款	31,143,190.64	179,901,817.31
支付的其他与经营活动有关的现金	109,076,602.14	1,490,476,041.65
现金流出小计	1,506,742,373.58	2,828,633,122.07
经营活动产生的现金流量净额	484,219,711.93	-1,901,610,168.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	440,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	20,093,500.00	654,674.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	20,533,500.00	654,674.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	15,978,722.71	-
投资所支付的现金	38,250,000.00	1,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	54,228,722.71	1,750,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-33,695,222.71	-1,095,326.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	550,000,000.00
取得借款所收到的现金	3,135,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	552,576,586.13	2,200,674,597.55
现金流入小计	3,687,576,586.13	2,750,674,597.55
偿还债务所支付的现金	478,880,640.49	100,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	276,052,166.53	330,766,822.33
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,409,917,666.06	24,342,500.00
现金流出小计	3,164,850,473.08	455,109,322.33
筹资活动产生的现金流量净额	522,726,113.05	2,295,565,275.22
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	973,250,602.27	392,859,780.63
加：期初现金及现金等价物余额	752,526,696.86	359,666,916.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,725,777,299.13	752,526,696.86

法定代表人：孙群

主管会计工作负责人：马成杰

会计机构负责人：吴建明



所有者权益变动表

2016年度

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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
一、上年末余额	648,000,000.00	3,992,034,863.18	-	-	-	100,870,411.51	907,833,703.61	5,648,738,978.30	648,000,000.00	3,462,767,529.72	-	-	-	78,794,151.06	709,147,359.48	4,898,709,040.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,732,666.54	-	-	-	1,273,378.45	11,460,406.15	-7,998,881.94
前期会计差错调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	648,000,000.00	3,992,034,863.18	-	-		100,870,411.51	907,833,703.61	5,648,738,978.30	648,000,000.00	3,442,034,863.18	-	-		80,067,529.51	720,607,765.63	4,890,710,158.32
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	18,893,002.22	170,037,019.97	188,930,022.19	-	550,000,000.00	-	-	-	20,802,882.00	187,225,937.98	758,028,819.98
(一) 综合收益总额				-			188,930,022.19	188,930,022.19				-			208,028,819.98	208,028,819.98
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本	-	-						-	-	550,000,000.00						550,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-						-		-						-
3. 其他	-	-	-	-				-	-	-	-	-				-
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积						18,893,002.22	-18,893,002.22	-						20,802,882.00	-20,802,882.00	-
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					-											-
四、本年年末余额	648,000,000.00	3,992,034,863.18	-	-	-	119,763,413.73	1,077,870,723.58	5,837,669,000.49	648,000,000.00	3,992,034,863.18	-	-	-	100,870,411.51	907,833,703.61	5,648,738,978.30

法定代表人：孙群



主管会计工作负责人：马成本



会计机构负责人：吴建明



泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

2016 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司（以下简称本公司或公司）系经泰州市人民政府泰政复[2003]11号文批准，由泰兴市人民政府出资设立的国有独资有限公司，成立于2003年4月18日，注册资本14800万元，营业执照注册号为321283000011236。2013年12月26日，泰兴市人民政府对公司增资，公司注册资本变更为64800万元。公司已于2016年4月5日取得统一社会信用代码“91321283748721326M”营业执照。

公司法定代表人：孙群。公司住所：泰兴经济开发区通江路 11 号。

公司经营范围：经营管理授权范围内的国有资产、国有资产产（股）权交易、国有资产投资、融资、租赁、收购；房地产投资、开发；土地整理开发；基础设施建设；境内外招商引资；为招商引资提供服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

附注二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见附注八之1。

附注三、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注四、公司主要会计政策、会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买

方原已确认的资产), 其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时, 不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销, 在年末进行减值测试, 商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用 (包括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等), 于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用, 计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的, 该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用, 计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下, 该部分费用从资本公积 (股本溢价) 中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(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折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算:

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,公司对财务报表停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求,将取得的金融资产分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;(2)持有至到期投资;(3)贷款和应收款项;(4)可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括:(1)交易性金融资产;(2)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;(3)投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资;(4)风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资,按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下,划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2.金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求,将承担的金融负债分为以下两类:(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);(2)其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：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。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1.金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

4.公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公

允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，被投资单位发生倒闭或即将倒闭的情况。

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 1000.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照余额百分比法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

余额组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司员工因业务所需借用的备用金，关联公司相互之间往来，应收政府及其控制部门的款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

余额组合，公司按照应收款项余额百分比法计提坏账准备的计提比例如下：

应收账款计提比例（%）	0.50
其他应收款计提比例（%）	0.50

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 1000.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、开发成本、待开发土地等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法和个别认定法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

- (1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。
- (2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。
- (3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。
- (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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初始投资成本：

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,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,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。

公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关

资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
运输设备	5-10	4.00-5.00	9.50-19.20
机器设备	15	5.00	6.33
电子及其他设备	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十四、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0.00	2-2.75

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

4. 公司接受政府委托而实施的专项工程建设占用的借款，对其借款费用一般不进行资本化处理，而是直接计入当期损益，并由政府予以贴息。

十八、职工薪酬

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。

(一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

(四) 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，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：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

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。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）建造合同收入的确认

1.在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2.如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

（1）固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

①与合同相关的经济利益很可能流入公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3.如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照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，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与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，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与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3.已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

（3）资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注五、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	11%、6%
增值税	简易征收	3%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

二、税收优惠及批文

无

附注六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
1. 库存现金	11,497.55	43,132.51
2. 银行存款	2,655,171,145.15	815,739,909.71
3. 其他货币资金	440,000,000.00	595,000,000.00
合计	3,095,182,642.70	1,410,783,042.22

注：受限资产情况

项目	受限原因	期末余额
银行存款	定期存单质押	722,000,000.00
其他货币资金	票据保证金	440,000,000.00
合计		1,162,000,000.00

2.应收票据

应收票据分类

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000,000.00	50,000,000.00

3.应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
余额组合	6,181,797.98	0.54	30,908.99	0.50	6,150,888.99
其他组合	1,139,118,653.90	99.46			1,139,118,653.90
组合小计	1,145,300,451.88	100.00	30,908.99		1,145,269,542.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,145,300,451.88	100.00	30,908.99		1,145,269,542.89

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
余额组合	3,918,600.96	0.39	19,593.00	0.50	3,899,007.96
其他组合	1,013,165,683.59	99.61			1,013,165,683.59
组合小计	1,017,084,284.55	100.00	19,593.00		1,017,064,691.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,017,084,284.55	100.00	19,593.00		1,017,064,691.55

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,536.61

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	非关联方	1,046,511,490.82	1 年以内	91.37
泰兴市超辰化工有限公司	非关联方	1,069,863.44	1 年以内	0.09
泰兴金江化学工业有限公司	非关联方	731,162.47	1 年以内	0.06
新浦化学(泰兴)有限公司	非关联方	628,006.99	1 年以内	0.05
江苏凯力克钴业股份有限公司	非关联方	271,887.17	1 年以内	0.02
合计		1,049,212,410.89		91.59

4. 预付款项

按账龄列示的预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,291,861.89	95.99	3,396,420.60	20.01
1~2 年	54,000.00	4.01	80,020.00	0.47
2~3 年	20.00	0.00	10,984,086.67	64.70
5 年以上			2,516,867.50	14.82
合计	1,345,881.89	100.00	16,977,394.77	100.00

5. 应收利息

借款单位名称	年末余额	年初余额
定期存款	17,648,202.74	
合计	17,648,202.74	

6.其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
余额组合	323,111,668.56	12.13	1,615,558.35	0.50	321,496,110.21
其他组合	2,341,494,917.29	87.87			2,341,494,917.29
组合小计	2,664,606,585.85	100.00	1,615,558.35		2,662,991,027.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,664,606,585.85	100.00	1,615,558.35		2,662,991,027.50

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
余额组合	208,540,373.26	7.07	1,042,701.87	0.50	207,497,671.39
其他组合	2,741,195,561.03	92.93			2,741,195,561.03
组合小计	2,949,735,934.29	100.00	1,042,701.87		2,948,693,232.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,949,735,934.29	100.00	1,042,701.87		2,948,693,232.42

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	247,500.00

(3) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	性质或内容	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	非关联方	1,540,714,577.15	往来款	57.82
泰兴市沿江化工(集团)总公司	非关联方	251,169,688.38	往来款	9.43
泰兴市国土资源局	非关联方	186,838,473.00	往来款	7.01
泰兴市滨江管廊建设有限公司	非关联方	160,934,456.67	往来款	6.04
泰兴市兴盛资产投资公司	非关联方	89,049,059.08	往来款	3.34
合计		2,228,706,254.28		83.64

其他应收款前五名账龄列示如下

债务人名称	欠款金额	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3 年以上
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	1,540,714,577.15	1,533,961,650.25	6,752,926.90		
泰兴市沿江化工(集团)总公司	251,169,688.38	246,773,831.38	4,395,857.00		
泰兴市国土资源局	186,838,473.00	167,490,000.00	11,650,000.00	7,698,473.00	
泰兴市滨江管廊建设有限公司	160,934,456.67	160,934,456.67			
泰兴市兴盛资产投资公司	89,049,059.08				89,049,059.08
合计	2,228,706,254.28	2,109,159,938.30	22,798,783.90	7,698,473.00	89,049,059.08

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,040,430.42		2,040,430.42	1,440,697.09		1,440,697.09
低值易耗品	535,847.93		535,847.93	469,791.29		469,791.29
拆迁项目	2,136,933,384.52		2,136,933,384.52	1,729,871,452.57		1,729,871,452.57
开发用地	2,151,586,800.00		2,151,586,800.00	2,315,450,600.00		2,315,450,600.00
代建项目	1,800,954,154.20		1,800,954,154.20	1,494,344,684.10		1,494,344,684.10
合计	6,092,050,617.07		6,092,050,617.07	5,541,577,225.05		5,541,577,225.05

注：截止2016年12月31日，开发用地中已抵押土地使用权面积292,966.64m²，抵押资产期末价值2,024,844,900.00元

8.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
按成本计量的可供出售权益工具	10,434,920.98	10,874,920.98
合计	10,434,920.98	10,874,920.98

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
泰州市过船港务有限公司	10,434,920.98			10,434,920.98
大唐泰兴热力有限责任公司	440,000.00		440,000.00	
合计	10,874,920.98			10,434,920.98

9.长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
联营企业:							
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	40,000,000.00	1,750,000.00	39,617,513.46		41,367,513.46		
合计	40,000,000.00	1,750,000.00	39,617,513.46		41,367,513.46		

对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	1,750,000.00	38,250,000.00		1,367,513.46						41,367,513.46	
小计											
合计	1,750,000.00	38,250,000.00		1,367,513.46						41,367,513.46	

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	254,497,989.35	326,237,955.73	2,713,186.70	2,640,721.70	1,395,806.31	587,485,659.79
2.本期增加金额	110,724,979.21	42,614,500.95	877,715.05	730,135.38	3,153,486.43	158,100,817.02
(1)购置	20,762,035.43	2,051,560.53	877,715.05	730,135.38	3,153,486.43	27,574,932.82
(2)在建工程转入	87,617,900.58	40,562,940.42				128,180,841.00
(3)其他	2,345,043.20					2,345,043.20
3.本期减少金额			1,050,424.61			1,050,424.61
(1)处置或报废			1,025,000.00			1,025,000.00
(2)调减原值			25,424.61			25,424.61
4.期末余额	365,222,968.56	368,852,456.68	2,540,477.14	3,370,857.08	4,549,292.74	744,536,052.20
二、累计折旧						
1.期初余额	40,963,014.12	79,659,711.21	1,596,880.83	1,067,483.10	281,323.67	123,568,412.93
2.本期增加金额	8,266,539.81	29,765,250.87	283,537.90	548,968.12	114,850.14	38,979,146.84
计提	8,266,539.81	29,765,250.87	283,537.90	548,968.12	114,850.14	38,979,146.84
3.本期减少金额			779,511.26			779,511.26
处置或报废			779,511.26			779,511.26
4.期末余额	49,229,553.93	109,424,962.08	1,100,907.47	1,616,451.22	396,173.81	161,768,048.51
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	315,993,414.63	259,427,494.60	1,439,569.67	1,754,405.86	4,153,118.93	582,768,003.69
2.期初账面价值	213,534,975.23	246,578,244.52	1,116,305.87	1,573,238.60	1,114,482.64	463,917,246.86

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	150,508,746.39	19,251,690.30		131,257,056.09
合计	150,508,746.39	19,251,690.30		131,257,056.09

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
龙府花园别墅 6 套 A1 幢 101 室-106 室	10,984,086.67	正在办理中
滨江污水办公楼	13,224,100.81	正在办理中
合计	24,208,187.48	

11. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区二期二阶段工程				81,553,808.15		81,553,808.15
厂区一期优化改造工程	63,182,959.79		63,182,959.79	45,201,658.80		45,201,658.80
南大环保工程	20,738,526.52		20,738,526.52	20,738,526.52		20,738,526.52
再生水回用项目	35,572,316.50		35,572,316.50	32,622,681.22		32,622,681.22
污泥干化工程	14,911,013.81		14,911,013.81	11,152,829.23		11,152,829.23
其他工程	19,233,042.87		19,233,042.87	8,106,937.44		8,106,937.44
合计	153,637,859.49		153,637,859.49	199,376,441.36		199,376,441.36

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
厂区二期二阶段工程	81,553,808.15	46,627,032.85	128,180,841.00		
厂区一期优化改造工程	45,201,658.80	17,981,300.99			63,182,959.79
南大环保工程	20,738,526.52				20,738,526.52
再生水回用项目	32,622,681.22	2,949,635.28			35,572,316.50
污泥干化工程	11,152,829.23	3,758,184.58			14,911,013.81
合计	191,269,503.92	71,316,153.70	128,180,841.00		134,404,816.62

12. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	54,022,359.57	54,022,359.57
2.本期增加金额	1,638,786.21	1,638,786.21
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)其他	1,638,786.21	1,638,786.21
3.本期减少金额	19,995,043.20	19,995,043.20
(1)处置		
(2)其他	19,995,043.20	19,995,043.20
4.期末余额	35,666,102.58	35,666,102.58
二、累计摊销		
1.期初余额	5,653,955.63	5,653,955.63
2.本期增加金额	792,222.66	792,222.66
(1)计提	792,222.66	792,222.66
3.本期减少金额	2,794,583.08	2,794,583.08
(1)处置		
(2)其他	2,794,583.08	2,794,583.08
4.期末余额	3,651,595.21	3,651,595.21
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,014,507.37	32,014,507.37
2.期初账面价值	48,368,403.94	48,368,403.94

注 1：年初土地使用权为划拨公用基础设施用地，本期新增土地使用权系从泰兴市华龙热

镀锌厂购买取得的出让工业用地，均取得土地使用权证，账面原值本期增加为支付的拆迁补偿等费用。本期减少土地使用权系原洋思中学地块拆迁，所属地块已由开发区政府收回。

注 2：无形资产中泰国用（2007）第 445771 号、泰国用（2009）第 442217 号土地使用权，账面原值 23,475,884.00 元抵押给中国银行泰兴支行，抵押期限为 2009 年 6 月 22 日至 2017 年 6 月 21 日。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			摊销额	其他减少额	
债券承销费	29,218,349.22		10,316,952.39		18,901,396.83
融资顾问费	21,549,956.75	151,247,010.00	32,662,382.85		140,134,583.90
合计	50,768,305.97	151,247,010.00	42,979,335.24		159,035,980.73

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,113,280.12	278,320.03	739,340.19	184,835.05
合计	1,113,280.12	278,320.03	739,340.19	184,835.05

（2）已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
下属子公司改制资产评估增值	14,599,302.73	3,649,825.67	15,237,196.48	3,809,299.11
合计	14,599,302.73	3,649,825.67	15,237,196.48	3,809,299.11

15. 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,062,294.87	970,209.08		386,036.61	1,646,467.34
合计	1,062,294.87	970,209.08		386,036.61	1,646,467.34

16.短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	19,800,000.00	
抵押借款		65,000,000.00
保证借款	115,000,000.00	185,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
其他借款	72,000,000.00	
合计	206,800,000.00	260,000,000.00

17.应付票据

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000,000.00	75,000,000.00
商业承兑汇票	200,000,000.00	550,000,000.00
合计	700,000,000.00	625,000,000.00

18.应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	457,294,753.58	61.98	220,505,918.24	37.39
1~2 年	65,756,557.05	8.91	338,115,779.94	57.33
2~3 年	211,652,273.98	28.69	25,256,927.01	4.28
3 年以上	3,074,829.32	0.42	5,898,109.80	1.00
合计	737,778,413.93	100.00	589,776,734.99	100.00

(2) 大额应付账款情况的说明

债权人名称	年末余额	占应付账款年末余额合计数比例(%)
中核华泰建设有限公司	299,320,158.35	40.57
江苏中昱建设工程有限公司	158,591,700.00	21.50
江苏源丰建设有限公司	22,000,000.00	2.98

债权人名称	年末余额	占应付账款年末余额合计数比例 (%)
泰兴市安能电力工程有限公司	17,962,963.58	2.43
中机环建集团有限公司	12,257,000.00	1.66
合计	510,131,821.93	69.14

(3) 大额应付账款账龄明细

债权人名称	年末余额	1 年以内	1~2 年	2~3 年
中核华泰建设有限公司	299,320,158.35	110,390,158.35		188,930,000.00
江苏中昱建设工程有限公司	158,591,700.00	158,591,700.00		
江苏源丰建设有限公司	22,000,000.00		349,847.00	21,650,153.00
泰兴市安能电力工程有限公司	17,962,963.58	3,771,263.58	14,191,700.00	
中机环建集团有限公司	12,257,000.00		12,257,000.00	
合计	510,131,821.93	272,753,121.93	26,798,547.00	210,580,153.00

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
1. 企业所得税	20,034,316.20	15,593,023.05
2. 增值税	30,644,382.67	
3. 营业税	4,695,111.82	4,695,111.82
4. 土地使用税	132,892.88	137,721.11
5. 房产税	9,310,551.84	7,491,922.27
6. 城市维护建设税	328,966.27	1,516,748.62
7. 教育费附加	234,498.51	1,621,287.02
8. 代扣代缴个人所得税	6,460.50	2,754.31
9. 印花税	-3,310.10	354.94
10. 其他	3,209.81	3,209.81
合计	65,387,080.40	31,062,132.95

20. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,731,750.00	15,369,250.00
企业债券利息	3,456,438.36	3,456,438.36
合计	13,188,188.36	18,825,688.36

21.其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	346,931,529.36	45.75	1,804,485,650.65	86.27
1~2 年	328,843,305.31	43.37	145,571,012.78	6.96
2~3 年	40,346,571.62	5.32	130,029,237.20	6.22
3 年以上	42,156,308.18	5.56	11,519,256.91	0.55
合计	758,277,714.47	100.00	2,091,605,157.54	100.00

(2) 大额其他应付款情况

债权人名称	年末余额	占其他应付款年末余额合计数的比例(%)
泰兴市天星洲开发投资有限公司	256,970,018.70	33.89
泰兴市滨江新农村建设发展有限公司	243,731,946.02	32.14
泰兴市中泰国投资产经营有限公司	100,000,000.00	13.19
泰兴市惠泰中小企业股份有限公司	50,000,000.00	6.59
中兴国投公司	31,250,000.00	4.12
合计	681,951,964.72	89.93

(3) 金额较大的其他应付款的账龄

债权人(项目)名称	年末余额	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3 年以上
泰兴市天星洲开发投资有限公司	256,970,018.70	40,000,000.00	216,970,018.70		
泰兴市滨江新农村建设发展有限公司	243,731,946.02	243,731,946.02			
泰兴市中泰国投资产经营有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		
泰兴市惠泰中小企业股份有限公司	50,000,000.00		10,000,000.00	40,000,000.00	
中兴国投公司	31,250,000.00				31,250,000.00
合计	681,951,964.72	283,731,946.02	326,970,018.70	40,000,000.00	31,250,000.00

22.一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	480,000,000.00	341,000,000.00
一年内到期的应付债券	160,000,000.00	160,000,000.00
一年内到期的长期应付款	797,167,046.74	100,416,363.43
合计	1,437,167,046.74	601,416,363.43

23.长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	150,000,000.00	370,000,000.00
保证借款	1,635,270,460.24	35,331,430.57
其他借款	100,603,788.00	603,788.00
合计	1,885,874,248.24	405,935,218.57

(2) 金额前五名的长期借款

借款单位	借款 起始日	借款 终止日	借款年 利率(%)	年末余额	其中：一年内到 期的非流动负 债
南京银行泰兴支行	2016/1/7	2020/12/25	7.20	850,000,000.00	50,000,000.00
华鑫国际信托有限公司	2016/11/8	2020/11/25	6.85	410,000,000.00	
华融国际信托	2016/8/11	2018/8/5	7.90	275,000,000.00	25,000,000.00
宁波银行	2016/12/23	2019/12/23	5.70	100,000,000.00	
中信银行泰兴支行	2015/3/31	2018/3/31	8.80	50,000,000.00	100,000,000.00
合计				1,685,000,000.00	175,000,000.00

24.应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
13 泰兴成兴债	480,000,000.00	640,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
13 泰兴成兴债	800,000,000.00	2013/12/12	7 年	800,000,000.00	640,000,000.00

(续表)

年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年减少	年末余额
640,000,000.00		66,400,000.00		160,000,000.00	480,000,000.00

注：根据募集说明书披露，13泰兴成兴债每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第3、4、5、6、7期末，分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。2016年12月12日归还首期本金1.6亿，2017年12月12日将偿付本金1.6亿，重分类入“一年内到期的非流动负债”。

25.长期应付款

(1) 长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
融资租赁租金	1,980,136,440.79	342,835,335.22
未确认融资费用	-190,325,390.15	-42,885,462.18
泰兴经济开发区财政分局-污水处理二期借款	244,284,000.00	210,284,000.00
中航证券有限公司-污水处理权专项计划		220,000,000.00
合计	2,034,095,050.64	730,233,873.04

26.实收资本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
泰兴市人民政府	648,000,000.00	100.00			648,000,000.00	100.00	
合计	648,000,000.00	100.00			648,000,000.00	100.00	

27.资本公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
股本溢价				
其他资本公积	4,153,483,209.72			4,153,483,209.72
合计	4,153,483,209.72			4,153,483,209.72

28.盈余公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	100,870,411.51	18,893,002.22		119,763,413.73
合计	100,870,411.51	18,893,002.22		119,763,413.73

29.未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	867,871,368.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	867,871,368.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	184,280,071.90
盈余公积补亏	
减：提取法定盈余公积	18,893,002.22
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	1,033,258,438.43

30.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,218,657,503.80	1,046,693,409.95	1,163,893,778.40	955,136,598.71
其他业务	16,388,074.33		19,033,712.40	3,168,000.00
合计	1,235,045,578.13	1,046,693,409.95	1,182,927,490.80	958,304,598.71

（2）主营业务收入、成本明细列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理	463,958,378.35	367,597,792.08	638,240,952.23	490,954,578.64
安置房收入	714,075,840.61	595,063,200.51	479,811,030.64	399,842,525.53
污水处理	40,623,284.84	84,032,417.36	45,841,795.53	64,339,494.54
合计	1,218,657,503.80	1,046,693,409.95	1,163,893,778.40	955,136,598.71

31.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
消费税			
营业税	35,703,792.03	55,932,053.11	营业额的 5%
城市维护建设税	4,347,797.96	3,915,243.72	应纳流转税额的 7%
教育费附加	3,105,569.97	2,796,602.66	应纳流转税额的 5%
房产税	2,174,356.67		
土地使用税	2,028,186.21		
印花税	130,401.00		
合计	47,490,103.84	62,643,899.49	

32.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	340,374,183.85	361,569,565.35
减：利息收入	288,116,732.18	179,639,009.89
加：汇兑损失	738,432.49	673,882.06
加：手续费支出	1,796,482.53	1,871,900.47
加：票据贴现支出	22,008,842.22	
加：融资费用	67,962,827.52	24,484,755.98
合计	144,764,036.43	208,961,093.97

33.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	970,209.08	560,654.32
合计	970,209.08	560,654.32

34.投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,367,513.46	
合计	1,367,513.46	

35.营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
(1)非流动资产处置利得合计	5,236,575.57	52,463.00
其中：固定资产处置利得	91,992.49	52,463.00
无形资产处置利得	5,144,583.08	
(2)政府补助	226,300,000.00	287,530,000.00
(3)罚款净收入		32,000.00
(4)其他	634,887.00	201,400.96
合计	232,171,462.57	287,815,863.96

注：政府补助系收到的开发区政府拨付的发展扶持基金。

36.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
(1)非流动资产处置损失合计	25,493.00	32,537,492.49
其中：固定资产处置损失	25,493.00	32,537,492.49
无形资产处置损失		
(2)捐赠支出		75,000.00
(3)罚款支出	2,040,862.00	145,061.75
(4)其他	8,842,219.54	25,842.30
合计	10,908,574.54	32,783,396.54

37.所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,507,918.31	31,717.92
递延所得税调整	-252,958.42	-226,048.47
合计	10,254,959.89	-194,330.55

38.合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	505,346,477.58	173,454.00
政府补贴款	226,300,000.00	287,530,000.00
利息收入	213,224,809.72	179,639,009.89
其他	65,989,911.53	233,400.96
合计	1,010,861,198.83	467,575,864.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	92,465,129.80	1,481,144,795.58
支付的期间费用	20,695,331.20	20,070,805.18
合计	113,160,461.00	1,501,215,600.76

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非现金存款	722,000,000.00	100,000,000.00
往来款	1,390,572,225.43	42,449,900.00
融资费用	198,239,344.50	57,708,500.00
其他	225,000,000.00	
合计	2,535,811,569.93	200,158,400.00

39.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	184,177,138.36	180,650,309.80
加：资产减值准备	970,209.08	560,654.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,979,146.84	30,768,529.68
无形资产摊销	792,222.66	798,456.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-5,226,190.57	32,485,029.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,108.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	431,084,286.08	379,326,498.59

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,367,513.46	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-93,484.98	-66,575.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-159,473.44	-159,473.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-550,473,392.02	-260,349,000.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	351,808,552.16	-2,083,704,060.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	119,172,467.61	-138,358,752.36
其他	25,424.61	
经营活动产生的现金流量净额	569,704,500.93	-1,858,048,383.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,933,182,642.70	915,783,042.22
减：现金的年初余额	915,783,042.22	427,937,108.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,017,399,600.48	487,845,933.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,933,182,642.70	915,783,042.22
其中：库存现金	11,497.55	43,132.51
可随时用于支付的银行存款	1,933,171,145.15	815,739,909.71
可随时用于支付的其他货币资金		100,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,933,182,642.70	915,783,042.22

40.因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	1,162,000,000.00	票据保证金、存单质押
存货	2,024,844,900.00	抵押
无形资产	20,346,402.44	抵押
合计	3,207,191,302.44	

附注七、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

无。

2.同一控制下企业合并

无。

3.处置子公司

无。

附注八、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	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
泰兴市滨江污水处理有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	污水处理	100.00		100.00	政府投入
泰兴市创源建设有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	房地产开发经营、公共基础设施建设、投资、开发等	76.00		76.00	现金出资

(2) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
泰兴市创源建设有限公司	24.00	24.00	-102,933.54		26,455,562.03

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对企业活动是否具有战略性
				直接	间接		
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	蒸汽、工业气体、管廊、管线建设、租赁服务, 其他热力产品经营	50.00		50.00	否

注：泰兴市恒瑞供热管理有限公司系本公司与新浦化学（泰兴）有限公司、泰兴市三峰环保能源有限公司、江苏奥喜埃化工有限公司共同出资成立，本公司持股50.00%，其他三方分别持股30%、10%、10%。根据合作协议、股东会决议及公司章程：合资公司董事会成员5名，其中2名董事由本公司推荐，其他3名董事分别由其他三方推荐，董事会决议表决实行1人1票。本公司与其他三方不存在一致行动人关系，不具备控制的条件，但对泰兴市恒瑞供热管理有限公司具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	泰兴市恒瑞供热管理有限公司	泰兴市恒瑞供热管理有限公司
流动资产	118,885,995.95	3,944,122.57
非流动资产	17,469,463.92	42,008.54
资产合计	136,355,459.87	3,986,131.11
流动负债	53,620,432.96	20,759.89
非流动负债		
负债合计	53,620,432.96	20,759.89
净资产	82,735,026.91	3,965,371.22
持股比例	50.00%	35.00%
按持股比例计算的净资产	41,367,513.46	1,387,879.93
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	40,000,000.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	92,076,537.45	
净利润	2,769,655.69	-34,628.78
其他综合收益		
综合收益总额	2,769,655.69	-34,628.78
本期收到的来自联营企业的股利		

附注九、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
泰兴市人民政府	政府	泰兴			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八之1。

3.本公司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八之2。

4.关联交易情况

无。

5.关联方应收应付款项

无合并范围外的关联方应收、应付款项。

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2.或有事项

对外担保事项

担保单位	被担保单位	担保金额 单位：万元	担保余额 单位：万元	担保起始日	担保终止日
一、集团内担保					
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	26,500.00	10,000.00	2014/12/22	2017/12/22
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	3,000.00	2,400.00	2015/8/27	2017/8/26
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	2,200.00	2,200.00	2016/10/14	2017/10/13

担保单位	被担保单位	担保金额 单位：万元	担保余额 单位：万元	担保起始日	担保终止日
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	25,391.92	25,000.00	2015/3/31	2018/3/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	20,000.00	10,000.00	2014/12/30	2017/12/25
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	8,000.00	6,802.76	2015/12/14	2020/12/14
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	8,000.00	6,802.76	2015/12/14	2020/12/14
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	5,000.00	5,000.00	2016/11/15	2017/11/15
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市创源建设有限公司	10,000.00	5,000.00	2016/12/16	2019/12/16
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	11,755.20	10,000.00	2016/7/28	2020/7/25
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	11,000.00	7,580.00	2015/12/29	2020/11/15
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	6,700.00	4,302.52	2015/11/11	2020/9/15
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	6,395.10	2,724.72	2014/6/25	2019/6/25
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	6,000.00	6,000.00	2016/5/11	2018/5/5
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	5,000.00	5,000.00	2016/11/17	2019/7/5
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	4,500.00	4,500.00	2016/1/29	2017/1/29
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	16,000.00	2,000.00	2009/6/22	2017/6/21
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	25,000.00	20,179.51	2015/5/29	2020/5/29
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	10,947.16	10,947.16	2016/10/20	2019/10/20
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	10,947.16	10,947.16	2016/10/20	2019/10/20
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	25,682.81	19,506.04	2016/6/15	2020/6/20
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	22,900.00	19,465.00	2016/6/20	2021/6/19
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	22,822.24	22,822.24	2016/12/20	2021/12/20
小计		293,741.59	219,179.87		
二、集团外担保					
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	源丰建设有限公司	2,500.00	2,500.00	2016/9/30	2017/9/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市自来水公司	3,000.00	3,000.00	2016/1/26	2017/1/25
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市永志电子器件有限公司	1,500.00	1,500.00	2016/2/25	2017/2/25
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市沿江化工（集团）总公司	6,000.00	6,000.00	2016/7/1	2017/6/29
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市沿江化工（集团）总公司	6,000.00	6,000.00	2016/7/18	2017/7/14

担保单位	被担保单位	担保金额 单位：万元	担保余额 单位：万元	担保起始日	担保终止日
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市沿江化工（集团）总公司	7,000.00	7,000.00	2016/7/7	2017/7/7
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市沿江化工（集团）总公司	4,000.00	4,000.00	2016/1/18	2017/1/18
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市天星洲开发投资有限公司	12,000.00	8,000.00	2015/6/30	2018/2/28
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市天星洲开发投资有限公司	3,000.00	2,000.00	2015/7/2	2018/2/21
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市天星洲开发投资有限公司	13,337.46	11,600.00	2015/4/28	2019/12/31
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市天星洲开发投资有限公司	8,400.00	6,400.00	2015/4/28	2018/6/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市双越投资有限公司	50,000.00	50,000.00	2015/12/31	2020/12/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市盛泰城镇化建设有限公司	30,000.00	17,000.00	2016/3/3	2021/3/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市盛泰城镇化建设有限公司		8,125.00	2016/3/3	2021/3/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市盛泰城镇化建设有限公司		4,875.00	2016/3/3	2021/3/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市金燕仓储有限公司	20,000.00	20,000.00	2016/7/13	2023/7/13
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市金燕仓储有限公司	6,000.00	6,000.00	2016/12/1	2019/12/28
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市虹桥园工业开发有限公司	35,212.67	35,212.67	2016/10/19	2021/10/18
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江新农村建设发展有限公司	3,000.00	2,600.00	2015/7/31	2017/7/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江管廊建设有限公司	40,000.00	40,000.00	2016/2/1	2023/2/1
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江管廊建设有限公司	35,000.00	19,600.00	2015/12/10	2022/12/10
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江管廊建设有限公司	30,000.00	30,000.00	2015/12/10	2022/12/10
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江管廊建设有限公司	30,000.00	30,000.00	2015/11/27	2022/11/27
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江管廊建设有限公司	30,000.00	30,000.00	2015/11/27	2022/11/23
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江管廊建设有限公司	20,400.00	20,400.00	2015/10/30	2022/10/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江管廊建设有限公司	4,600.00	4,600.00	2015/11/11	2022/10/30
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江管廊建设有限公司	15,000.00	15,000.00	2016/3/22	2019/3/21
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江港口开发有限公司	68,000.00	26,436.00	2015/12/17	2021/12/16
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江港口开发有限公司	30,000.00	30,000.00	2016/11/25	2021/12/31
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江港口开发有限公司	4,000.00	4,000.00	2016/10/27	2017/9/29
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江港口开发有限公司	3,000.00	3,000.00	2016/12/23	2017/12/10
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江港口开发有限公司	17,453.50	17,453.50	2016/11/15	2021/11/15

担保单位	被担保单位	担保金额 单位：万元	担保余额 单位：万元	担保起始日	担保终止日
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江港口开发有限公司	35,000.00	35,000.00	2016/11/20	2021/11/20
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江港口开发有限公司	34,450.00	34,450.00	2016/10/20	2021/10/14
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市安泰水利建设有限公司	16,000.00	11,700.00	2016/3/22	2021/3/21
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市安泰水利建设有限公司	2,000.00	1,800.00	2016/2/10	2021/2/10
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市安泰水利建设有限公司	1,000.00	900.00	2016/3/21	2021/3/21
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	内蒙古泰兴泰丰化工有限公司	2,500.00	2,500.00	2016/12/1	2017/12/1
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	江苏泰丰化工有限公司	7,800.00	4,750.00	2015/2/5	2017/2/5
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	江苏泰丰化工有限公司	3,000.00	3,000.00	2016/5/10	2017/5/10
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	江苏泰丰化工有限公司	1,000.00	1,000.00	2016/2/26	2017/2/26
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	江苏金禾建设工程有限公司	10,000.00	10,000.00	2016/10/27	2017/10/27
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	江苏金禾建设工程有限公司	3,000.00	3,000.00	2016/8/12	2017/7/19
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	江苏金禾建设工程有限公司	2,000.00	2,000.00	2016/11/9	2017/11/9
泰兴市创源建设有限公司	泰兴市滨江新农村建设发展有限公司	15,000.00	15,000.00	2015/12/3	2016/12/3
泰兴市创源建设有限公司	泰兴市滨江新农村建设发展有限公司	15,000.00	15,000.00	2016/1/4	2017/1/4
小计		686,153.63	612,402.17		
合计		979,895.22	831,582.04		

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
余额组合					
其他组合	1,046,511,490.82	100.00			1,046,511,490.82
组合小计	1,046,511,490.82	100.00			1,046,511,490.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,046,511,490.82	100.00			1,046,511,490.82

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
余额组合					
其他组合	920,558,520.51	100.00			920,558,520.51
组合小计	920,558,520.51	100.00			920,558,520.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	920,558,520.51	100.00			920,558,520.51

(2) 大额应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款年末余额合计数的比例(%)
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	非关联方	1,046,511,490.82	1 年以内	100.00
合计		1,046,511,490.82		100.00

2.其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
余额组合	222,656,023.43	9.01	1,113,280.12	0.50	221,542,743.31
其他组合	2,249,725,490.39	90.99			2,249,725,490.39
组合小计	2,472,381,513.82	100.00	1,113,280.12		2,471,268,233.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,472,381,513.82	100.00	1,113,280.12		2,471,268,233.70

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
余额组合	147,868,037.57	5.16	739,340.19	0.5	147,128,697.38
其他组合	2,719,789,434.13	94.84			2,719,789,434.13
组合小计	2,867,657,471.70	100	739,340.19		2,866,918,131.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,867,657,471.70	100	739,340.19		2,866,918,131.51

(2) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	性质或内容	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	非关联方	1,458,961,650.25	往来款	59.01
泰兴市沿江化工（集团）总公司	非关联方	251,169,688.38	往来款	10.16
泰兴市国土资源局	非关联方	186,838,473.00	往来款	7.56
泰兴市滨江管廊建设有限公司	非关联方	160,934,456.67	往来款	6.51
泰兴市兴盛资产投资公司	非关联方	89,049,059.08	往来款	3.60
合计		2,146,953,327.38		86.84

(3) 其他应收款前五名账龄列示如下

债务人名称	欠款金额	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3 年以上
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	1,458,961,650.25	1,458,961,650.25			
泰兴市沿江化工(集团)总公司	251,169,688.38	246,773,831.38	4,395,857.00		
泰兴市国土资源局	186,838,473.00	167,490,000.00	11,650,000.00	7,698,473.00	
泰兴市滨江管廊建设有限公司	160,934,456.67	160,934,456.67			
泰兴市兴盛资产投资公司	89,049,059.08				89,049,059.08
合计	2,146,953,327.38	2,034,159,938.30	16,045,857.00	7,698,473.00	89,049,059.08

3. 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
(1) 子公司							
泰兴市创源建设有限公司	76,000,000.00	76,000,000.00			76,000,000.00		
泰兴市滨江污水处理有限公司	177,417,820.83	177,417,820.83			177,417,820.83		
小计	253,417,820.83	253,417,820.83			253,417,820.83		
(2) 联营企业							
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	40,000,000.00	1,750,000.00	39,617,513.46		41,367,513.46		
小计	40,000,000.00	1,750,000.00	39,617,513.46		41,367,513.46		
合计	293,417,820.83	255,167,820.83	39,617,513.46		294,785,334.29		

4. 营业收入和营业成本

营业收入与营业成本基本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,178,034,218.96	962,660,992.59	1,118,051,982.87	890,797,104.17
其他业务	16,325,074.33		18,452,890.00	3,168,000.00
合计	1,194,359,293.29	962,660,992.59	1,136,504,872.87	893,965,104.17

5.现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	188,930,022.19	208,028,819.98
加：资产减值准备	373,939.93	266,300.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,081,278.73	3,805,755.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-5,144,583.08	26,906,779.46
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	15,108.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	350,625,078.52	340,363,608.04
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,367,513.46	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-93,484.98	-66,575.03
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)	-549,807,602.05	-260,288,244.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	426,947,215.27	-2,075,136,943.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	70,660,252.86	-145,489,668.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	484,219,711.93	-1,901,610,168.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,725,777,299.13	752,526,696.86
减：现金的年初余额	752,526,696.86	359,666,916.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	973,250,602.27	392,859,780.63

附注十四、财务报表之批准

本财务报表已经本公司董事会于2017年4月19日决议批准。

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司



二〇一七年四月十九日

编号 320000000201612140006



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路185-8号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验证报告;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(不含国家统一认可的证书类培训);法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年12月14日

防伪区

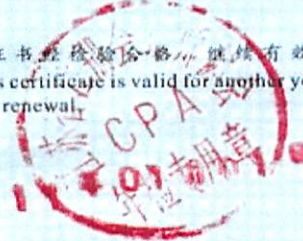


姓名 Full name 吴恒青
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-11-15
工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card number 321102197511150015



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.



321100010030

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

四 三十
年 月 日
/ /

2010 9 12



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
valid for another year after



吴恒青(321100010030)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



7

防伪区




 姓名 常四新
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967-08-21
 Date of birth
 工作单位 江苏恒信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 321102670821081
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 321100010011
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 11 月 4 日
 Date of Issuance

江苏省注册会计师协会证书变更登记章
 2007年4月30日

2008.1.2
 年检专用章

2007年4月30日
 年检专用章

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

江苏恒信会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年11月27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

江苏苏亚金诚会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年11月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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


 常四新(321100010011)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

2014年5月5日



证书序号: 000434

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才

证书号: 42

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日





会计师事务所 执业证书

名称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000026

注册资本(出资额)：1230万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

批准设立日期：2013-11-08



证书序号：NO.010732

说 明

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

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制