



晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券

（住所：福建省泉州市晋江市青阳街道新华街 289 号）

2016 年半年度报告

重要提示

本半年度报告及其摘要依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 39 号——公司债券半年度报告的内容与格式》及其他现行法律、法规的规定，并结合本公司的实际情况编制。

本公司董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证本半年度报告及其摘要中财务会计资料真实、准确、完整。

重大风险提示

请投资者关注以下重大事项，并仔细阅读本半年度报告中“风险因素”等有关章节。

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

二、经中诚信国际信用评级有限责任公司跟踪评级，本公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，维持“13 晋江城投债”AA+的债项信用等级。

三、受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，市场利率存在波动的可能性。由于公司债券期限较长，债券的投资价值在存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，因而债券投资者实际投资收益具有一定的不确定性。

四、证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，本公司亦无法保证公司债券在上海证券交易所和/或经监管部门批准的其他交易场所上市后本公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。

五、公司债券的偿债资金将主要来源于本公司经营活动产生的收益和现金流。2016 年 1-6 月，本公司合并口径营业收入为 19.82 亿元；息税折旧摊销前利润（EBITDA）为 2.38 亿元；净利润为 1.60 亿元；经营活动产生的现金流净额为-8.77 亿元。本公司目前的经营情况、财务状况和资产质量良好，但在公司债券存续期内，若本公司未来销售资金不能及时回笼、融资渠道不畅或不能合理控制融资成本，将可能会影响公司债券本息的按期兑付。

、本公司发行的“13 晋江城投债”由晋江市能源投资集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保；“16 晋江城投债”由中证信用增进股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。保证范围包括发行债券的本金、利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的全部费用。担保期限为自债券发行首日至该期发行的债券到期日后两年。债券持有人在此期间内未要求担保人承担保证责任的，担保人免除保证责任。

七、中诚信国际信用评级有限责任公司将在债券信用等级有效期内或者债券存续期内，持续关注公司债券本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及债券偿债保

障情况等因素，以对本公司发行债券的信用风险进行持续跟踪，并出具跟踪评级报告，以动态地反映本公司的信用状况。中诚信国际信用评级有限责任公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过其网站予以公告。本公司亦将通过上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）及监管部门指定的其他媒体将上述跟踪评级结果及报告予以公告，投资者可以在上海证券交易所网站查询上述跟踪评级结果及报告。

目录

重大风险提示.....	3
释义.....	7
第一节公司及相关中介机构简介	9
一、公司的基本情况.....	9
二、公司股东及重要人事变更情况.....	10
三、相关中介机构的基本情况	10
第二节公司债券事项.....	12
一、公司债券以及偿还情况.....	12
二、募集资金运作情况	12
三、公司及公司债券的信用评级情况	13
四、增信机制情况和变更	14
五、偿债计划及其他偿债保障措施情况	18
六、债券持有人会议召开情况	18
七、债权代理人职责履行情况	19
第三节财务和资产情况	20
一、最近两年主要财务指标.....	20
二、公司主要资产和负债变动情况.....	20
三、资产抵押、质押和其他限制用途安排.....	21
四、公司发行的其他债券及债务融资工具兑付兑息情况.....	22

五、公司对外担保情况及变化	23
六、银行授信情况及贷款偿还情况.....	23
七、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况	23
第四节业务和公司治理情况.....	25
一、经营范围.....	25
二、公司主营业务情况	25
三、本公司主营业务经营情况	30
四、公司对外投资情况	32
五、公司违法违规及违约情况	32
六、公司的独立性情况	32
七、公司非经营性往来占款及资金拆借情况	33
八、公司治理和内部控制情况	33
第五节重大事项	34
第六节财务报告	35
一、公司 2016 年半年度报告（未经审计）	35
二、担保人晋江市能源投资集团有限公司 2016 年半年度财务报告	36
第七节备查文件	37
一、备查文件内容	37
二、备查文件查阅地点	37
三、备查文件查阅时间	38

释义

在本半年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、晋江城投	指	晋江市城市建设投资开发有限责任公司
控股股东、实际控制人	指	晋江市财政局
半年度报告	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的《晋江市城市建设投资开发有限责任公司 2016 年半年度报告》
半年度报告摘要	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的《晋江市城市建设投资开发有限责任公司 2016 年半年度报告摘要》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国土资源部	指	中华人民共和国国土资源部
住房和城乡建设部、住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
监察部	指	中华人民共和国监察部
上交所	指	上海证券交易所
公司董事会	指	晋江市城市建设投资开发有限责任公司董事会
公司监事会	指	晋江市城市建设投资开发有限责任公司监事会

本公司律师	指	福建晋贤律师事务所
资信评级机构、评级机构、中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
新会计准则	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体准则，其后颁布的企业会计准则应用指南，企业会计准则解释及其他相关规定
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	上海证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（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）
元/万元/亿元	指	元人民币/万元人民币/亿元人民币

本半年度报告中，部分合计数与各加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、公司的基本情况

注册名称：晋江市城市建设投资开发有限责任公司

中文名称简称：晋江城投

英文名称：Jinjiang Urban Constuction Investment and Development Co.Ltd

英文名称缩写：JUCID

法定代表人：陈俊毅

信息披露负责人：丁志平

联系地址：福建省泉州市晋江市青阳街道新华街 289 号

联系电话：0595-82030699

传真：0595-82030606

电子邮箱：58742811@qq.com

注册地址：福建省泉州市晋江市青阳街道新华街 289 号

办公地址：福建省泉州市晋江市青阳街道新华街 289 号

邮政编码：362200

公司网址：无

公司电子邮箱：jjctgs@126.com

半年度报告刊登网址：www.sse.com.cn

半年度报告备置地：福建省泉州市晋江市青阳街道新华街 289 号

二、公司股东及重要人事变更情况

（一）本公司股东情况及变化

本公司的控股股东是晋江市财政局，晋江市财政局持有本公司 99.55%的股权。

2016 年 6 月，本公司引入股东国开发展基金有限公司，国开发展基金有限公司增加实收资本 136.00 万元，持有公司 0.45%的股权。

（二）本公司实际控制人情况及变化

本公司是由晋江市财政局 99.55%持股的国有公司，晋江市财政局是发行人的实际控制人。

2016 年 1-6 月，本公司的实际控制人未发生变更。

（三）现任董事、监事、高级管理人员的变更情况

1、截至 2016 年 6 月 30 日，公司现任董事、监事、高级管理人员及兼职情况如下：

姓名	在发行人处担任职务
陈文霓	董事长
陈俊毅	董事、总经理
王志宏	董事
林荣盛	职工董事、副总经理
庄卫东	职工董事、副总经理
蔡秋红	监事会主席
许建明	监事
丛悦	监事
陈奇珍	职工监事、办公室主任
柯华鸿	职工监事、工程部负责人

2、2016 年 1-6 月公司现任董事、监事、高级管理人员未发生变更。

三、相关中介机构的基本情况

（一）债权代理人：

本公司发行的“13 晋江城投债”和“16 晋江城投债”设有债权代理人，债权代理人为兴业银行股份有限公司泉州分行。

联系地址：福建省泉州市丰泽街兴业银行大厦 9 楼投资银行部

负责人：洪枇杷

联系人：黄首届

联系电话：0595-85611538

传真：0595-85693411

（二）资信评级机构：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 12 层

法定代表人：闫衍

联系人：毛菲菲、牟霏、刘建超

联系电话：010-66428877

传真：010-66426100

邮政编码：100031

（三）变更情况

本报告期内，公司聘请的债权代理人、资信评级机构未发生变更。

第二节公司债券事项

一、公司债券以及偿还情况

截至本半年度报告签署日，本公司已发行尚未兑付的债券情况如下：

本公司已发行尚未兑付的债券情况统计表

债券名称	债券类型	发行日期	债券期限	到期日	发行规模	兑付情况
2013 年晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券	企业债	2013 年 4 月 26 日	7 年	2020 年 4 月 26 日	16 亿元	兑付提前偿还的 20% 本金
2016 年晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券	企业债	2016 年 8 月 24 日	7 年	2023 年 8 月 24 日	30 亿元	存续期内尚未兑付

本公司于 2013 年 4 月 26 日通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者公开发行和通过上海证券交易所向机构投资者公开发行人民币 16 亿元的公司债券，由晋江市能源投资集团有限公司提供不可撤销连带责任担保。该债券于 2013 年 5 月 7 日于银行间债券市场上市，简称“13 晋江城投债”，证券代码为“1380186”。2013 年 7 月 12 日，该债券在上海证券交易所上市，简称“13 晋城投”，证券代码为“124264”。该债券期限为 7 年，票面年利率为 6.35%，每年付息一次，设置提前偿还条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 年末分别按照债券发行总额的 20%、20%、20%、20%、20% 的比例提前偿还本金。债券余额为 12.80 亿元。

本公司于 2016 年 8 月 24 日在境内公开发行本公司人民币 30 亿元的企业债券，本期债券由中证信用增进股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。该证券已于 8 月 29 日在银行间市场上市，简称“16 晋江城投债”，代码 1680335.IB(银行间债券)、127450.SH(上海证券交易所)。该债券期限为 7 年，票面年利率为 3.35%，每年付息一次，本期债券同时设置本金提前偿还条款，即自 2019 年至 2023 年每年的 8 月 24 日分别偿付本金的 20%、20%、20%、20%、20%。报告期内，本期债券尚未发行，无兑付兑息事项。截至本半年度报告签署日，上述债券均无本息兑付事项。

二、募集资金运作情况

(一) “13 晋江城投债”募集资金使用情况

13 晋江城投债募集资金 16 亿元，已于 2013 年 5 月 3 日全部到位。根据国家发展改革委核准，本期债券募集资金全部用于“晋江市湖光西路石鼓路 A、L 地块安置房、限价房项目”、“晋江市湖光西路石鼓路 B、C、D 地块安置房、限价房项目”和“晋江市陈村 1、2 号地块限价房项目”。

截至 2016 年 6 月 30 日，募集资金已全部用于“晋江市湖光西路石鼓路 A、L 地块安置房、限价房项目”、“晋江市湖光西路石鼓路 B、C、D 地块安置房、限价房项目”和“晋江市陈村 1、2 号地块限价房项目”。

本期债券募集资金使用情况符合与兴业银行股份有限公司泉州分行签订的《募集资金三方监管协议》的要求，与《募集说明书》承诺的用途、使用计划相一致。

（二）“16 晋江城投债”募集资金使用情况

16 晋江城投债募集资金 30 亿元，已于 2016 年 8 月 24 日全部到位，根据国家发展改革委核准，本期债券募集资金其中 18 亿拟使用于晋江市紫帽片区棚户区改造工程项目，其余 12 亿拟用于补充营运资金。报告期内，该债券尚未发行，无募集资金使用事项。

三、公司及公司债券的信用评级情况

2016 年 6 月 27 日，经中诚信国际出具跟踪评级报告，维持公司 AA+的主体信用等级，维持“13 晋江城投债”AA+的债项信用等级，评级展望为稳定，该级别反映了债券到期不能偿还的风险极低，安全性极高。本次评级结果与上一次评级结果一致，与其他评级机构对本公司的评级结果不存在差异。

2016 年 6 月 15 日，经中诚信国际综合评定，“16 晋江城投债”的信用级别为 AAA 级，发行人主体的信用级别为 AA+级，评级展望为稳定。该级别反映了债券到期不能偿还的风险极低，安全性极高。

根据监管部门和中诚信国际对跟踪评级的有关要求，中诚信国际将在债券存续期内，在每年晋江市城市建设投资开发有限责任公司年报公告后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。

中诚信国际将密切关注晋江市城市建设投资开发有限责任公司的相关状况，如发现

晋江市城市建设投资开发有限责任公司或债券相关要素出现重大变化,或发现其存在或出现可能对信用等级产生较大影响的重大事件时,中诚信国际将落实有关情况并及时评估其对信用等级产生的影响,据以确认或调整公司债券的信用等级。

如晋江市城市建设投资开发有限责任公司不能及时提供上述跟踪评级资料及情况,中诚信国际将根据有关情况进行分析并调整信用等级,必要时,可公布信用等级暂时失效,直至晋江市城市建设投资开发有限责任公司提供相关资料。

预计跟踪评级时间为晋江市城市建设投资开发有限责任公司年报公告后的两个月内。跟踪评级结果将在中诚信国际网站和交易所网站予以公布。

四、增信机制情况和变更

(一) “13 晋江城投债”担保情况

1、担保情况

“13晋江城投债”由晋江市能源投资集团有限公司提供不可撤销连带责任担保。

(1) 担保人基本情况

公司名称：晋江市能源投资集团有限公司

注册号：91350582705236064P

注册地址：晋江市梅岭世纪大道 679 号电力大厦裙楼 5 层

法定代表人：陈桂金

注册资本：壹拾肆亿

成立日期：1999 年 7 月 13 日

经营范围：能源、电力、交通、市政、公用事业、房地产、土地开发、服务业、高新技术产业等行业或项目投资；股权投资；资产管理及其咨询服务。

(2) 担保人最近一期未经审计的主要财务数据及指标

根据担保人 2016 年半年度财务报告（未经审计），截至 2016 年 6 月 30 日，晋江能投合并报表口径资产总额为 1,336,896.69 万元，负债总额 836,445.71 万元，归属母公司所有者权益 483,745.33 万元。2016 年 1-6 月实现合并报表口径营业总收入 12,483.98

万元，利润总额 5,560.61 万元，归属于母公司股东的净利润为 4,003.92 万元。

担保人最近一期主要财务指标统计表

指标（合并口径）	2016 年 6 月 30 日
总资产（万元）	1,336,896.69
净资产（含少数股东权益）（万元）	500,450.98
资产负债率	62.57%
净资产收益率	0.83%
流动比率	1.41
速动比率	1.40

注：

- 1、资产负债率=负债合计/资产总计×100%
- 2、净资产收益率=归属于母公司所有者的净利润/期末归属于母公司所有者权益×100%
- 3、流动比率=流动资产/流动负债
- 4、速动比率=（流动资产－存货）/流动负债

（3）担保人资信状况

晋江能投长期以来与各商业银行保持良好的合作关系，获得了大量授信。晋江能投长期以来与各商业银行保持良好的合作关系，截止 2016 年 6 月 30 日，晋江能投获得授信额度为 24.58 亿元，其中已使用 24.58 亿元，未使用 0 亿元。

（4）累计对外担保情况

截至 2016 年 6 月 30 日，晋江能投对外担保金额为 76.87 亿元，占晋江能投合并净资产（不含少数股东权益）的比例为 158.91%；对晋江能投下属企业担保金额为 10.30 亿元，占晋江能投合并净资产（不含少数股东权益）的比例为 21.29%；对内、外担保合计金额为 87.17 亿元，占晋江能投合并净资产（不含少数股东权益）的比例为 180.20%。

（5）偿债能力分析

2016 年 1-6 月，晋江能投合并口径偿债能力指标如下表所示：

担保人最近一期合并口径偿债能力指标统计表

指标（合并口径）	2016 年 6 月 30 日/2016 年 1-6 月
资产负债率	62.57%
流动比率（倍）	1.41

指标（合并口径）	2016 年 6 月 30 日/2016 年 1-6 月
速动比率（倍）	1.40

从长期看，晋江能投资产负债率基本保持稳定，结构较为稳健。2016 年 6 月 30 日，晋江能投流动比率和速动比例保持在较高水平。总体而言，晋江能投具有较强的偿债能力。

2、债券持有人及债权代理人对担保事项的持续监督安排

债券持有人通过债券持有人会议对担保事项作持续监督。债权代理人将持续关注担保人的资信状况，发现出现可能影响债券持有人重大权益的事宜时，根据《债券持有人会议规则》的规定召集债券持有人会议。

3、增信机制变更情况

本报告期内，“13 晋江城投债”的增信机制未发生变更。

（二）“16 晋江城投债”担保情况

1. 担保情况

“16 晋江城投债”由中证信用增进股份有限公司（以下简称中证信用）提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

（1）担保人基本情况

公司名称：中证信用增进股份有限公司

注册号：440301112974921

注册地址：深圳市福田区深南大道 2012 号深圳证券交易所广场 44 楼

法定代表人：牛冠兴

注册资本：肆拾壹亿元

成立日期：2015 年 5 月 27 日

经营范围：各类信用主体及债项产品信用增进；征信业务和信用评级；股权、债券及金融衍生品投资；增信产品的创设与交易；增信基金设立与运营管理；信用受托管理及咨询；其他与信用增进相关的私募投资业务等。

(2) 担保人最近一期未经审计的主要财务数据及指标

根据担保人 2016 年半年度财务报告（未经审计），截至 2016 年 6 月 30 日，中证信用合并报表口径资产总额为 485,783.15 万元，负债总额 50,213.26 万元，股东权益 435,569.89 万元。2016 年 1-6 月度实现合并报表口径营业总收入 23,598.25 万元，利润总额 16,115.21 万元，净利润为 16,115.21 万元。

担保人最近一期主要财务指标统计表

指标（合并口径）	2016 年 1-6 月
总资产（万元）	485,783.15
净资产（万元）	435,569.89
资产负债率	10.34%
净资产收益率	2.90%
流动比率	1.79
速动比率	1.79

(3) 担保人资信状况

中证信用长期以来与各商银行保持良好的合作关系，获得了大量授信。截止 2016 年 6 月 30 日，中证信用获得授信额度为 180.00 亿元，其中已使用 8.89 亿元，未使用 171.11 亿元。

(4) 累计对外担保情况

截至 2016 年 6 月 30 日，中证信用对外担保金额为 102.48 亿元，占中证信用合并净资产的比例为 235.28%。

(5) 偿债能力分析

从长期看，中证信用资产负债率基本保持稳定，结构较为稳健。2016 年 6 月 30 日，中证信用流动比率和速动比例保持在较高水平。总体而言，中证信用具有较强的偿债能力。

担保人最近一期合并口径偿债能力指标统计表

指标（合并口径）	2016 年 6 月 30 日/2016 年 1-6 月
资产负债率	10.34%
流动比率（倍）	1.79

指标（合并口径）	2016 年 6 月 30 日/2016 年 1-6 月
速动比率（倍）	1.79

2、债券持有人及债权代理人对担保事项的持续监督安排

债券持有人通过债券持有人会议对担保事项作持续监督。债权代理人将持续关注担保人的资信状况，发现出现可能影响债券持有人重大权益的事宜时，根据《债券持有人会议规则》的规定召集债券持有人会议。

3、增信机制变更情况

报告期内，“16 晋江城投债”的增信机制未发生变更。

五、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）“13 晋江城投债”偿债保障措施

“13 晋江城投债”除由晋江能投保证担保外，本公司为债券持有人聘请了兴业银行股份有限公司泉州分行担任本期债券的债权代理人及偿债资金账户监管人，与公司签订了本期债券《偿债资金专项账户监管协议》，对专项偿债账户进行监管。2016 年 4 月 26 日，公司已按募集说明书约定提取提前偿还部分本金和付息资金，并按时足额兑付。

（二）“16 晋江城投债”偿债保障措施

“16 晋江城投债”除由中证信用保证担保外，本公司为债券持有人聘请了兴业银行股份有限公司泉州分行担任本期债券的债权代理人及偿债资金账户监管人，与公司签订了本期债券《偿债资金专项账户监管协议》，对专项偿债账户进行监管。报告期内，16 晋江城投债尚未发行，无利息支付和本金兑付及偿债保障金提取事项。

六、债券持有人会议召开情况

为保证债券持有人的合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》的有关规定，为已发行的“13 晋江城投债”、“16 晋江城投债”制定了《债券持有人会议规则》。

在报告期内，本期债券未召开债券持有人会议。

七、债权代理人职责履行情况

“13 晋江城投债”、“16 晋江城投债”除由晋江能投、中证信用保证担保外，本公司为债券持有人聘请了兴业银行股份有限公司泉州分行担任本期债券的债权代理人及偿债资金账户监管人。

兴业银行股份有限公司泉州分行已依照《偿债基金专项账户监管协议》约定，按时归集并向证券登记机构划拨“13 晋江城投债”提前偿还的本金和利息。

报告期内，“16 晋江城投债”尚未发行，无债权代埋事项。

第三节财务和资产情况

一、最近两年主要财务指标

公司 2016 年 1-6 月财务数据来源于晋江市城市建设投资开发有限责任公司 2016 年半年度报告（未经审计）。在阅读下文的相关财务报表中的信息时，应当参照本公司经审计的财务报表、注释以及本半年度报告中其他部分对本公司的历史财务数据的注释。

本公司最近两年主要财务指标

单位：万元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日 /2015 年 6 月 30 日	增减幅度	变动原因
资产总额	4,233,176.08	3,768,822.39	16.17%	-
归属于母公司股东的净资产	1,409,449.25	1,393,356.16	1.15%	-
营业收入	198,181.95	256,143.76	22.63%	-
净利润	15,957.09	20,289.25	-21.35	-
经营活动产生现金流量净额	-87,688.32	-356,130.27	75.38%	支付的其他与经营活动有关的现金减少所致
流动比率	7.09	4.37	62.26%	流动负债减少所致
速动比率	1.31	0.72	81.95%	流动负债减少所致
资产负债率（%）	63.28	59.18	6.93%	-
EBITDA	23,760.58	33,672.37	-29.44%	-
EBITDA 利息保障倍数（倍）	4.38	3.27	33.79%	利息支出减少所致
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%	-

各指标的具体计算公式如下：

流动比率=流动资产/流动负债；

速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；

资产负债率=负债合计/资产合计；

EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销；

EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/利息支出；

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

如无特别说明，本节中出现的指标均依据上述口径计算。

二、公司主要资产和负债变动情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司主要资产和负债变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	增减幅 度	变动原因
主要资产变动情况：				
货币资金	367,733.84	296,130.49	24.18%	-
应收账款	62,110.18	63,040.38	-1.48%	-
预付账款	33,043.85	32,772.34	0.83%	-
其他应收款	316,842.27	227,577.73	39.22%	对财政局及业务往来单位的往来款增加所致
存货	3,441,512.90	3,139,549.40	9.62%	-
可供出售金融资产	9,769.42	7,519.42	29.92%	-
固定资产净额	489.03	513.36	-4.74%	-
主要负债变动情况				
短期借款	65,000.00	110,000.00	-40.91%	短期借款到期偿还所致
应付账款	3,527.56	4,003.24	-11.88%	-
预收款项	505.52	379.04	33.37%	预收工程款增加所致
应交税费	34,993.11	77,856.91	-55.05%	相关税费缴纳所致
应付利息	306.35	11,258.50	-97.28%	计提的利息完成支付所致
其他应付款	142,069.82	143,743.52	-1.16%	-
一年内到期的非流动负债	348,958.58	513,896.18	-32.10%	债务期限缩短导致的科目间调整
长期借款	1,472,944.35	845,480.00	74.21%	银行借款增加所致
应付债券	127,493.99	127,493.99	0.00%	-
长期应付款	482,916.67	396,320.00	21.85%	-

截至本报告签署日，本公司全部负债均在正常还本付息，未出现逾期的情况。

三、资产抵押、质押和其他限制用途安排

截至半年度报告签署日，本公司所有受到限制的资产情况统计如下表所示：

所有权受到限制的资产类别	账面价值
1.晋国用 2011（01565）	81,167,293.00
2.晋国用 2011（01563）	63,985,470.00
3.晋国用 2011（01559）	60,360,220.00
4.晋国用 2011（01556）	97,124,149.10
5.晋国用 2011（01561）	62,191,725.00
6.晋国用 2011（01562）	36,148,980.00
7.晋国用 2011（01564）	35,624,808.00

8.晋国用 2011（01560）	74,361,578.00
9.晋国用 2011（00391）	74,392,301.10
10.晋国用 2013（00895）	134,400,000.00
合计	719,756,524.20

截至半年度报告签署日，公司受限制资产主要为土地使用权。

四、公司发行的其他债券及债务融资工具兑付兑息情况

截至本半年度报告签署日，本公司已发行尚未兑付的债券情况如下：

本公司已发行尚未兑付的债券情况统计表

债券名称	债券类型	发行日期	债券期限	发行规模	兑付情况
2013 年晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券	企业债	2013 年 4 月 26 日	7 年	16 亿元	兑付提前偿还的 20%本金
2016 年晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券	企业债	2016 年 8 月 24 日	7 年	30 亿元	存续期内尚未兑付

本公司于 2013 年 4 月 26 日通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者公开发行和通过上海证券交易所向机构投资者公开发行人民币 16 亿元的公司债券，由晋江市能源投资集团有限公司提供不可撤销连带责任担保。该债券于 2013 年 5 月 7 日于银行间债券市场上市，简称“13 晋江城投债”，证券代码为“1380186”。2013 年 7 月 12 日，该债券在上海证券交易所上市，简称“13 晋城投”，证券代码为“124264”。该债券期限为 7 年，票面年利率为 6.35%，每年付息一次，设置提前偿还条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 年末分别按照债券发行总额的 20%、20%、20%、20%、20%的比例提前偿还本金。债券余额为 12.80 亿元。

本公司于 2016 年 8 月 24 日在境内公开发行本公司人民币 30 亿元的企业债券，本期债券由中证信用增进股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。该证券已于 8 月 29 日在银行间市场上市，简称“16 晋江城投债”，代码 1680335.IB(银行间债券)、127450.SH(上海证券交易所)。该债券期限为 7 年，票面年利率为 3.35%，每年付息一次，本期债券同时设置本金提前偿还条款，即自 2019 年至 2023 年每年的 8 月 24 日分别偿付本金的 20%、20%、20%、20%、20%。报告期内，本期债券尚未发行，无兑付兑息事项。截至本半年度报告签署日，上述债券均无本息兑付事项。

截至本半年度报告签署日，上述债券已按期足额向投资者支付了债券本息。

五、公司对外担保情况及变化

公司已明确对外担保的审批权限和审议程序。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司对外担保余额共 139,900.00 万元，无关联方对外担保，对外担保占 2016 年 6 月末净资产的比例为 9.00%，较 2015 年末减少 26,150.00 万元。

发行人对外担保情况表

担保对象名称	担保金额 (单位: 万元)	担保类型	担保期	是否 执行 完毕	是否为 关联方 担保 (是或 否)
晋江市创新创业创新园开发建设有限公司	72,000.00	保证	2014.1.28-2019.2.27	否	否
福建晋江鞋纺城有限责任公司	40,000.00	保证	2014.12.30-2029.12.29	否	否
晋江五店市开发建设有限公司	12,900.00	保证	2014.5.20-2029.5.19	否	否
晋江旅游集团有限公司	15,000.00	保证	2015.10.22-2016.10.22	否	否
合计	139,900.00				

公司担保额度较小，且公司对被担保企业充分了解，因此对外担保事项对公司的整体偿债能力不构成影响。

六、银行授信情况及贷款偿还情况

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行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 6 月 30 日，公司在多家银行获得授信总额度为 164.5 亿元，已使用额度为 75.3 亿元，尚未使用额度为 89.2 亿元。

报告期内，公司各银行贷款均已按时偿付本息，无逾期事项发生。

七、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况

1、会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

3、重要前期会计差错更正

本报告期无重要前期会计差错更正。

第四节业务和公司治理情况

一、经营范围

城市建设；市政、公用事业等项目投资；土地开发；房地产开发；资产管理；投资策划；工程设计、施工。

二、公司主营业务情况

（一）主营业务概况

发行人系晋江市主要城市基础设施建设主体，近年来主要经营城市基础设施建设业务、保障性住房建设业务、土地开发整理业务和公路交通基础设施建设业务。目前，公司建设了“绿洲”生态公园、城北改造、池店安置房、南迎宾大道改造安置房、沈海高速机场连接线等晋江市重大工程。2015 年，公司新增房地产销售收入。

（二）主营业务经营模式

发行人经晋江市政府授权，承担晋江市的基础设施建设、保障房建设和公路交通基础设施建设业务，获得相应的项目建设合同收入；承担土地开发整理工作，晋江市政府按照实际成本的一定比例加成支付给发行人及其子公司，形成发行人的土地开发整理业务的主要收入来源。

1、城市基础设施建设业务

城市基础设施建设业务是发行人的主营业务，运作主体是发行人及其下属子公司晋江市市政工程建设有限公司和泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司，收入主要来源于发行人及其子公司所承建城市基础设施项目的建造合同收入。截至 2015 年底，发行人作为市重点基础设施项目建设业主和投资人，建设了世纪大道南拓、双龙路东拓、晋江大桥晋江接线、“绿洲”生态公园、陶城东路建设以及城北改造等十余项晋江市重大工程。

2、保障性住房建设业务

保障性住房建设业务保证了拆迁居民及中低收入群体的权益，创建了社会的和谐稳定，也为公司带来了可观的收益。保障性住房业务的运作主体是发行人及其下属子公司

晋江市房屋建设开发有限公司和泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司，收入主要来源于发行人及其子公司的保障性住房项目的代建收入和政府回购。公司的保障房建设业务始于 2009 年，近年来为响应国家大力推进保障房建设的号召，公司对保障性住房建设业务一直投入较大。截至 2015 年底，发行人已承担陈村 1、2 号地块限价房、湖光西路石鼓路 A、L、B、C、D 地块安置房和限价房、世纪大道南拓灵源灵水曾林安置小区、世纪大道南拓罗山安置小区、双沟田美中片安置小区、池店安置房、南迎宾大道改造安置房等数十项保障性安居工程建设任务。

3、土地开发整理业务

土地开发整理收入是发行人重要的收入来源之一，运作主体是发行人及其下属子公司泉州晋江滨江商务区开发建设有限公司和晋江市城北建设有限责任公司。发行人及其子公司对晋江市的土地进行开发整理，晋江市人民政府按照实际成本的一定比例加成支付给发行人及其子公司，形成发行人的土地开发整理业务的主要收入来源。

4、公路交通基础设施建设业务

自 2013 年起，发行人通过晋江市公路建设开发有限公司开展公路交通基础设施建设，收入主要来源于所承建公路工程的建造合同收入。目前，公司已完成了省道 201 线晋江仙石至石狮水头公路、福厦铁路晋江站通货道路工程等多条公路建设。

5、销售房产

2015 年发行人新增子公司晋江市新佳园资产管理有限公司，新增房产销售收入。

（三）公司所属行业概况

1、城市基础设施建设行业

城市基础设施建设行业包括城市自来水、污水处理、供气、供热、公共交通等城市公用事业，城市道路、排水、防洪、照明等市政工程等。改革开放以来，经过三十多年的城市建设和发展，我国城市建设取得巨大成就，城市化水平不断提高；同时，我国城镇体系模式逐步完善，以大城市为中心、中小城市为骨干、小城镇为基础的多层次城镇体系也已形成。2014 年，中国城镇化率已达 54.77%，比上年提高 1.07 个百分点。城市已成为我国国民经济发展的重要载体，城市经济对我国 GDP 的贡献率超过 70%。“城镇化战略”成为我国迈向现代化第三步的重要举措，随着农业生产力水平的提高和工业化

进程的加快，我国推进城镇化的条件已渐成熟，必须不失时机地大力实施城镇化战略。由于城市基础设施建设是城市发展的基础，因此整体上说，城市基础设施建设是对国民经济发展具有全局性、先导性影响的基础行业。

随着政策和实践的发展，我国城市基础设施建设投融资体制改革在不断深入，我国城市基础设施建设已经逐步向市场化迈进，城市基础设施建设资金的来源和渠道更加多元化，从事城市基础设施建设的企业的经营实力和盈利能力也在不断增强。根据《全国城镇体系规划（2006-2020）》，到 2020 年，全国总人口预计将达到 14.5 亿人，城镇人口达到 8.1-8.4 亿人，城镇化率达到 56%-58%。届时，我国将转变为城镇人口占多数的城市型社会。到本世纪中期，我国将建成中等发达的现代化国家，城镇化率可望达到 70%以上，城镇总人口将超过 10 亿人，成为一个高度城镇化的国家。由于经济稳定发展以及政府的大力支持，我国城市基础设施建设规模将不断扩大。城市基础设施的建设和完善，对于改善城市投资环境、提高全社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用。总体来看，城市基础设施行业面临着较好的发展前景。

2、保障性住房建设行业

住房问题是中国社会近年来最受关注的焦点问题。作为解决中低收入者住房问题的重要途径，保障性住房建设是一项重大的民生工程，也是完善住房政策和供应体系的必然要求。2008 年底，为应对国际金融危机冲击，党中央、国务院确定了进一步扩大内需、促进经济平稳较快增长的十项措施，其中第一项就是加快保障性住房在内的保障性安居工程建设。目前，我国已初步形成了保障性安居工程体系，建设力度也在持续加大，并突出了公共租赁住房的发展。根据住建部数据，2011 年至 2013 年末，全国保障性安居工程累计开工建设 2,490 万套；其中 2013 年全国共开工建设城镇保障房安居工程 666 万套，基本建成 544 万套。2014 年全国保障性住房安居工程计划新开工 700 万套以上，其中各类棚户区 470 万套以上，计划基本建成 480 万套，截至到 2014 年 8 月底，已开工 650 万套，基本建成 400 万套，分别达到年度目标任务的 92%和 83%，完成投资 9500 亿元。国家还明确了税费优惠、土地供应等措施，使保障性住房建设的支持政策逐步完善。

“十二五”规划纲要指出，我国将在 2011-2015 年内新建 3,600 万套保障性住房，使保障房覆盖率达到 20%。中央十八大报告对保障性住房建设工作取得的成绩给予了肯

定，并且明确提出“增强社会创造活力，确保人民安居乐业”的要求。“十二五”期间，住房供应体系将进一步建立完善，廉租房、经济适用房、公共租赁房、限价商品房等保障性住房建设规模将不断扩大。总体来看，我国保障性住房建设将获得良好的发展前景。

3、土地开发整理行业

土地一级开发是指由政府或其授权委托的企业，对一定区域范围内的城市国有土地、乡村集体土地进行统一的征地、拆迁、安置、补偿，并进行适当的市政配套设施建设，使该区域范围内的土地达到“三通一平”、“五通一平”或“七通一平”的建设条件（“熟地”），再对熟地进行有偿出让或转让的过程。目前，土地一级开发行业开放程度较低，政府对该行业的发展起着主导作用。

根据国土资源部、财政部和中国人民银行于 2007 年联合印发的《土地储备管理办法》规定，土地储备机构有权对储备土地进行前期开发、保护、管理、临时利用及为储备土地、实施前期开发进行融资等活动。由于土地一级开发是资金密集型业务，不少地方政府纷纷选择委托当地的城市建设投资公司从事土地一级开发业务。2010 年 9 月，国土资源部发文明确表示，在 2011 年 3 月底前，土地储备机构与其下属和挂靠的从事土地开发相关业务的机构须彻底脱钩，各地国土资源部门及所属企事业单位都不得直接从事土地一级市场开发，这为城市建设投资公司全面接手土地一级开发业务奠定了政策基础。

2012 年，《全国土地整治规划（2011-2015 年）》正式颁布实施，根据规划，十二五期间，我国土地整治将达到以下目标：（1）在严格规范管理的前提下，整治农村建设用地 30 万公顷，加强散乱、废弃、闲置和低效利用农村建设用地整治，农村建设用地格局得到优化，土地利用效率得到提高；（2）整治城镇工矿建设用地，重点加大旧城镇、旧工矿、“城中村”改造力度，促进单位国内生产总值建设用地降低 30%，降低经济增长对土地资源的过度消耗，土地节约集约利用水平显著提高；（3）推进损毁土地复垦，生产建设活动新损毁土地全面复垦，自然灾害损毁土地及时复垦，历史遗留损毁土地复垦率达到 35%以上，促进土地合理利用和生态环境改善。

近年来全国多个市县均已建立土地开发相关制度，用以规范地方土地开发行为，提高土地利用率，满足供应和调控城市各类建设用地的需求。2000 年，为规范土地开发整理行为，保障土地开发整理数量和质量，福建省国土资源厅出台了《福建省土地开

整理项目验收暂行办法》；2003 年，福建省国土资源厅发布《福建省土地开发整理项目设计管理暂行规定》，对土地开发整理勘测设计进行进一步规范，加强土地开发设计管理。2014 年，国土资源部发布《节约集约利用土地规定》，提出了对用地要加强规划引导，强调布局优化，强化标准控制，发挥市场配置作用，盘活存量土地等意见。面对国际国内各种积极变化和不确定因素的增多，党中央、国务院审时度势，提出了“稳增长、调结构、促转变”的发展战略，采取了包括土地政策在内的一系列措施，土地市场方面表现出积极变化。随着土地开发整理制度的不断完善，我国土地开发整理行业规模逐渐扩大，建设用地供应保持增长势头。总体而言，土地市场呈现出“总体趋于稳定、局部回归理性、结构更趋优化”的态势。因此，我国土地一级开发行业的发展面临着较好的机遇。

4、公路交通基础设施建设行业

公路是国民经济和社会发展的基础设施，一直以来都是交通建设的重中之重，公路建设投资总额占交通固定资产投资的比例一直保持在 80%以上。“十一五”期间，我国公路交通建设速度明显加快，基础设施总量迅速扩大，运输能力持续增长，我国公路建设投资总额

“十一五”期间，我国公路建设投资总额为 4.08 万亿元。2013 年，全社会完成公路建设投资 1.37 万亿元，2006-2013 年复合增长率 11.90%。在公路建设方面，2014 年完成公路建设投资 15,460.94 亿元，比上年增长 12.9%。其中，高速公路建设完成投资 7,818.12 亿元，增长 7.1%。普通国省道建设完成投资 4611.82 亿元，增长 18.9%。农村公路建设完成投资 3,030.99 亿元，增长 20.4%，新改建农村公路 23.21 万公里。纳入《集中连片特困地区交通建设扶贫规划纲要(2011-2020)》的 505 个贫困县完成公路建设投资 3,442.92 亿元，增长 8.1%，占全国公路建设投资 22.3%。2010 年至 2012 年，我国新建公路新开工分别达到 7.65 万公里、5.98 万公里和 8.25 万公里。据国家统计局统计，截至 2013 年末，我国公路总里程已达 435.62 万公里。2014 年新建公路里程 65260 公里，其中高速公路 7394 公里。新建铁路投产里程 8427 公里，其中高速铁路 5491 公里。

根据我国公路交通基础设施建设的总规划，我国将重点建设国家高速公路网，基本形成国家高速公路网骨架；继续完善国道、省道干线公路网络，打通省际间通道，发挥路网整体效率。预计到“十二五”末公路总里程将达到 450 万公里，其中高速公路 10.8

万公里、二级以上公路 65 万公里、县乡公路 390 万公里。此外，公路交通基础设施建设还努力推进农村公路“通达”、“通畅”工程，基本实现全国所有具备条件的乡镇、建制村通公路，95%的乡镇和 80%的建制村通沥青（水泥）路；基本形成国家高速公路网骨架，“五纵七横”国道主干线和西部开发省际通道全部建成；公路运输枢纽站场建设取得显著进展。可见，我国公路交通基础设施建设行业面临较好的发展前景。

三、本公司主营业务经营情况

（一）收入来源

本公司主营业务收入构成情况表

单位：万元

类别	2016 年 1-6 月		2015 年	
	营业收入	占比	营业收入	占比
城市基础设施建设	40,661.22	20.52%	69,573.68	14.74%
保障性住房建设	101,228.77	51.08%	315,829.38	66.91%
土地开发整理	8,620.54	4.35%	16,806.70	3.56%
公路基础设施建设	47,620.05	24.03%	67,204.32	14.24%
销售房产	51.37	0.03%	2,626.28	0.56%
合计	198,181.95	100.00%	472,040.36	100.00%

公司的收入主要由城市基础设施建设、保障房建设和公路基础设施建设收入构成，土地开发整理收入相对较小。

（二）主营业务成本情况

本公司主营业务成本结构表

单位：万元

类别	2016 年 1-6 月		2015 年	
	营业成本	占比	营业成本	占比
城市基础设施建设	34,006.58	19.22%	63,259.48	15.06%
保障性住房建设	90,562.34	51.18%	280,054.20	66.69%
土地开发整理	8,225.32	4.65%	15,561.76	3.71%
公路基础设施建设	44,111.77	24.93%	58,438.54	13.92%
销售房产	42.68	0.02%	2,626.28	0.63%
合计	176,948.70	100.00%	419,940.26	100.00%

(三) 期间费用情况

本公司在 2016 年 1-6 月期间费用如下：

本公司期间费用结构表

单位：万元

地区	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月		增减幅度	变动原因
	金额	与营业收入比例	金额	与营业收入比例		
销售费用	2.00	0.00%	16.27	0.01%	-87.71%	销售费用减少
管理费用	1,500.54	0.76%	941.04	0.37%	59.46%	管理费用增加
财务费用	5424.53	2.74%	10285.14	4.02%	-47.26%	主要是费用化利息支出减少
期间费用合计	6,927.07	3.50%	11,242.46	4.39%	-38.38%	主要是费用化利息支出减少

(四) 现金流量情况

本公司最近两年现金流结构表

单位：万元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 30 日	增减幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-87,688.32	-356,130.27	75.38%	经营活动现金流出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	175.54	-2,889.92	106.07%	主要是投资支付的现金大幅下降
筹资活动产生的现金流量净额	159,116.12	481,860.58	-66.98%	偿还借款等使筹资现金流增加所致
现金及现金等价物净增加额	367,733.84	232,413.06	58.22%	主要是银行存款大幅增加

(五) 利润构成情况

本公司利润结构表

单位：万元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增减幅度	变动原因
营业总收入	198,181.95	256,143.76	-22.63%	-

营业总成本	176,948.70	230,337.97	-23.18%	-
销售费用	2.00	16.27	-87.71%	销售费用减少所致
管理费用	1,500.54	941.04	59.46%	管理费用增加所致
财务费用	5424.53	10285.14	-47.26%	主要是 2015 年计入财务费用的利息支出大幅减少
营业利润	13,567.21	13,330.88	1.77%	
营业外收入	4,745.13	10,050.44	-52.79%	政府补贴减少所致
营业外支出	0.63	3.50	-81.87%	固定资产处置损失减少所致
利润总额	18,311.71	23,377.83	-21.67%	-
净利润	15,957.09	20,289.25	-21.35%	-

四、公司对外投资情况

2016 年 1-6 月，本公司增加对外投资 2,250.00 万元，主要为对泉州正信融资担保有限公司的股权投资。

五、公司违法违规及违约情况

2016 年 1-6 月，公司不存在重大违法违规事项，与主要客户发生业务往来时，无严重违约事项。

六、公司的独立性情况

公司资产完整、人员独立、机构独立、财务独立、业务经营独立，拥有独立完整的法人治理结构和组织机构，实行了与控股股东在资产、人员、机构、财务和业务经营上的分开。

1、业务独立情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立的生产、采购和销售系统，公司直接拥有或通过协议获得与主营业务相关的资产所有权或使用权。

2、资产独立情况

公司及所属子公司拥有的生产经营性资产权属清楚，与控股股东之前的产权关系明确，不存在资产被控股股东无偿占用的情况。公司能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未收到其他任何限制。

3、人员独立情况

发行人与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，设立了独立的劳动人事职能部门，公司的董事、总经理、副总经理、总经济师、总会计师等高级管理人员均在公司领取薪酬。

4、财务独立情况

公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户，依法独立纳税，独立作出各项财务决策，不存在控股股东干预公司财务运作及资金使用的情况，在财务方面完全独立于控股股东。

5、机构独立情况

公司拥有独立、完整的机构设置。公司董事会、经理层、经营管理机构均独立于控股股东，控股股东的内设机构与本公司的相应部门没有上下级关系。

七、公司非经营性往来占款及资金拆借情况

2016 年 1-6 月，公司不存在非经营性往来占款及资金拆借情况，不存在违规为关联方提供担保的情况。

八、公司治理和内部控制情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，以及执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

第五节重大事项

2015年末相比较，公司2016年1-6月新增借款63.48亿元。

除上述事项外，报告期内本公司未发生其他重大事项。

第六节财务报告

一、公司 2016 年半年度报告（未经审计）

本公司 2016 年半年度财务报告（未经审计）见附件。

二、担保人 2016 年半年度财务报告

1、晋江市能源投资集团有限公司 2016 年半年度财务报告

本公司发行的“13 晋江城投债”由晋江市能源投资集团有限公司提供保证担保。晋江能源 2016 年半年度财务报告见该公司公告。

2、中证信用增进股份有限公司 2016 年半年度财务报告

本公司发行的“16 晋江城投债”由中证信用增进股份有限公司提供保证担保。中证信用增进股份有限公司 2016 年半年度财务报告（见附件）。

第七节备查文件

一、备查文件内容

本半年度报告的备查文件如下：

- 1、晋江市城市建设投资开发有限责任公司 2016 年 1-6 月未经审计的财务报告；
- 2、中证信用增进股份有限公司 2016 年 1-6 月未经审计的财务报告；
- 3、2013 年晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券 2016 年付息公告；
- 4、晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券 2015 年年度报告；
- 5、晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券 2015 年年度报告摘要；
- 6、晋江市城市建设投资开发有限责任公司 2016 年度跟踪评级报告。
- 7、2016 年晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券募集说明书。

投资者可以至本公司查阅本半年度报告全文及上述备查文件，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）查阅本半年度报告及摘要。

二、备查文件查阅地点

投资者可以自本次半年度报告公告之日起到下列地点查阅本半年度报告全文及上述备查文件：

本公司：晋江市城市建设投资开发有限责任公司

住所：福建省泉州市晋江市青阳街道新华街 289 号

办公地址：福建省泉州市晋江市青阳街道新华街 289 号

法定代表人：陈俊毅

联系人：丁志平

联系电话：0595-82030999

传真：0595-82030606

三、备查文件查阅时间

投资者可以在本期债券存续期内至本公司查阅本半年度报告全文、摘要及上述备查文件，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）查阅本半年度报告及摘要。

（以下无正文）

（本页无正文，为《晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券 2016 年半年度报告》之盖章页）

晋江市城市建设投资开发有限责任公司



2016 年 8 月 30 日

资产负債表(合并)

单位名称: 晋江市城市建设投资开发有限公司

编制时间: 2016年6月30日

单位 / 元

行次	年初余额	期末余额	行次	年初余额	期末余额
流动资产:			1		
货币资金	2,961,304,936.30	3,677,338,364.45	2	1,100,000,000.00	650,000,000.00
交易性金融资产			3		
应收票据			4		
应收账款	630,403,834.10	621,101,834.10	5	40,032,394.94	35,275,550.94
预付款项	327,723,443.00	330,438,520.00	6	3,790,415.00	5,055,177.90
应收利息	2,521,784.72	2,075,206.72	7	239,590.64	
应收股利			8	778,569,134.16	349,931,128.88
其他应收款	2,275,777,292.06	3,168,422,693.65	9	112,585,014.54	3,063,500.68
存货	31,395,494,032.86	34,415,128,982.10	10		
其中: 消耗性生物资产			11	1,437,435,218.52	1,420,698,199.46
一年内到期的非流动资产			12	5,138,961,782.34	3,489,585,775.61
其他流动资产			13		
流动资产合计	37,593,225,323.04	42,214,505,601.02	14	8,611,613,550.14	5,953,609,333.47
非流动资产:			15		
可供出售金融资产	75,194,219.50	97,694,219.50	16	8,454,800,000.00	14,729,443,520.00
持有至到期投资			17	1,274,939,887.63	1,274,939,887.63
长期应收款			18	3,963,200,000.00	4,829,166,700.00
长期股权投资			19		
投资性房地产			20		
固定资产	5,133,621.00	4,890,281.81	21		
其他非流动资产			22		
在建工程			23	13,692,939,887.63	20,833,550,107.63
工程物资			24	22,304,553,437.77	26,787,159,441.10
固定资产清理			25		
长期待摊费用			26	300,000,000.00	301,360,000.00
生产性生物资产			27	10,714,428,520.57	10,714,428,520.57
油气资产			28		
无形资产			29	88,643,977.33	88,643,977.33
开发支出			30	2,830,489,081.98	2,990,060,017.44
商誉	650,721.00	650,721.00	31	1,450,108,866.89	1,450,108,866.89
长期待摊费用			32	15,383,670,446.77	15,544,601,382.23
递延所得税资产			33		
其他非流动资产	14,020,000.00	14,020,000.00	34		
非流动资产合计	94,998,561.50	117,255,222.31	35		
资产总计	37,688,223,884.54	42,331,760,823.33	36	37,688,223,884.54	42,331,760,823.33

公司负责人:

财务负责人:

经办会计:

陈毅俊印

丁志平印

吴凤明印

利润表(合并)

单位名称: 晋江市城市建设投资开发有限责任公司 编制时间: 2016年6月30日

单位: 元

项 目	行次	上期数	本年累计
一、营业收入	1	2,561,437,604.96	1,981,819,512.46
减: 营业成本	2	2,303,379,734.69	1,769,486,971.57
营业税金及附加	3	12,324,469.06	7,389,663.09
销售费用	4	162,719.80	20,000.00
管理费用	5	9,410,437.49	15,005,420.06
财务费用	6	102,851,410.70	54,245,313.02
资产减值损失	7	-	-
加: 公允价值变动收益(损失以号填列)	8	-	-
投资收益(损失以号填列)	9	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	10	-	-
二、营业利润(亏损以号填列)	11	133,308,833.22	135,672,144.72
加: 营业外收入	12	100,504,415.00	47,451,338.93
减: 营业外支出	13	34,969.58	6,341.02
其中: 非流动资产处置损失	14	-	-
三、利润总额(亏损总额以号填列)	15	233,778,278.64	183,117,142.63
减: 所得税费用	16	30,885,735.56	23,546,207.17
四、净利润(净亏损以号填列)	17	202,892,543.08	159,570,935.46
五、每股收益:	18		
(一) 基本每股收益	19		
(二) 稀释每股收益	20		

公司负责人:

陈俊毅
印

财务负责人:

丁志平
印

经办会计:

吴凤丽
印

现金流量表（合并）

单位名称：晋江市城市建设投资开发有限责任公司

时间：2016年6月30日

单位：元

项目	行次	上期金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	101,981,535.66	228,666,917.84
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	7,619,377,660.27	6,032,874,469.78
经营活动现金流入小计	5	7,721,359,195.93	6,261,541,387.62
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,347,816,085.73	1,900,439,861.44
支付给职工以及为职工支付的现金	7	6,845,009.85	6,007,787.57
支付的各项税费	8	385,361,106.80	2,935,728.17
支付的其他与经营活动有关的现金	9	8,542,639,701.37	5,229,041,237.97
经营活动现金流出小计	10	11,282,661,903.75	7,138,424,615.15
经营活动产生的现金流量净额	11	-3,561,302,707.82	-876,883,227.53
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14	1,118,541.67	1,772,840.77
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17	60,034,650.00	
投资活动现金流入小计	18	61,153,191.67	1,772,840.77
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	19	52,364.00	17,400.00
投资所支付的现金	20	40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	23	90,052,364.00	17,400.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-28,899,172.33	1,755,440.77
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资所收到的现金	26	84,530,000.00	198,920,182.00
借款所收到的现金	27	5,691,000,000.00	6,685,140,220.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	603,023,999.48	1,113,905,892.61
筹资活动现金流入小计	29	6,378,553,999.48	7,997,966,294.61
偿还债务所支付的现金	30	1,264,819,416.66	6,044,596,355.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	53,500,243.71	57,637,903.77
支付的其它与筹资活动有关的现金	32	241,628,567.65	304,570,820.15
筹资活动现金流出小计	33	1,559,948,228.02	6,406,805,079.70
筹资活动产生的现金流量净额	34	4,818,605,771.46	1,591,161,214.91
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,228,403,891.31	716,033,428.15
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,095,726,702.62	2,961,304,936.30
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,324,130,593.93	3,677,338,364.45
后附会计报表附注为本报表的组成部分。	39		

公司负责人：

陈毅俊印

财务负责人：

丁志平印

经办会计：

吴凤丽

合并所有者权益变动表

2016年上半年

单位：人民币元

编制单位：晋江市城市建设投资有限公司（合并）

项 目	本年金额									
	实收资本	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	其他	小计
一、上年年末余额	300,000,000.00	10,714,428,520.57				88,643,977.33		2,830,489,081.98		13,933,561,579.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	300,000,000.00	10,714,428,520.57				88,643,977.33		2,830,489,081.98		13,933,561,579.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,360,000.00							159,570,935.46		160,930,935.46
（一）综合收益总额								159,570,935.46		159,570,935.46
（二）所有者投入和减少资本	1,360,000.00									1,360,000.00
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本年年末余额	301,360,000.00	10,714,428,520.57				88,643,977.33		2,990,060,017.44		14,094,492,515.34

公司负责人：

财务负责人：

经办会计：

陈毅俊印

丁志平印

吴凤丽印

资产负债表 (母公司)

单位名称: 晋江市城市建设投资开发有限公司

编制时间: 2016年6月30日

单位 / 元

资产	行次	年初余额	期末余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	年初余额	期末余额
流动资产:	1			流动负债:	1		
货币资金	2	1,649,947,222.20	1,436,841,154.01	短期借款	2		
交易性金融资产	3			交易性金融负债	3		
应收票据	4			应付票据	4		
应收账款	5			应付账款	5		
预付款项	6	1,172,076,249.48	1,262,538,664.37	预收款项	6		
应收利息	7			应付职工薪酬	7		
应收股利	8			应交税费	8	265,731,623.16	265,984,254.64
其他应收款	9	5,499,896,701.27	5,703,896,701.27	应付利息	9	99,816,094.65	
存货	10	6,372,973,244.04	6,459,033,845.68	应付股利	10		
其中: 消耗性生物资产	11			其他应付款	11	2,248,010,814.48	2,512,749,780.35
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	12	2,267,151,782.34	2,267,151,782.34
其他流动资产	13			其他流动负债	13		
流动资产合计	14	14,694,893,416.99	14,862,310,365.33	流动负债合计	14	4,880,710,314.63	5,045,885,817.33
非流动资产:	15			非流动负债:	15		
可供出售金融资产	16	59,994,219.50	59,994,219.50	长期借款	16	5,717,500,000.00	5,717,500,000.00
持有至到期投资	17	600,000,000.00	600,000,000.00	应付债券	17	1,274,939,887.63	1,274,939,887.63
长期应收款	18			长期应付款	18	2,303,200,000.00	2,303,200,000.00
长期股权投资	19	7,771,085,577.75	7,771,085,577.75	专项应付款	19		
投资性房地产	20			预计负债	20		
固定资产	21	563,187.80	563,187.80	递延所得税负债	21		
其他待摊资产	22			其他非流动负债	22		
在建工程	23			非流动负债合计	23	9,295,639,887.63	9,295,639,887.63
工程物资	24			负债合计	24	14,176,350,202.26	14,341,525,704.96
固定资产清理	25			所有者权益 (或股东权益):	25		
长期待摊资产	26			实收资本 (或股本)	26	300,000,000.00	300,000,000.00
生产性生物资产	27			资本公积	27	7,763,746,426.43	7,763,746,426.43
油气资产	28			减: 库存股	28		
无形资产	29			盈余公积	29	88,643,977.33	88,643,977.33
开发支出	30			未分配利润	30	797,795,796.02	800,037,241.66
商誉	31			少数股东权益	31		
长期待摊费用	32			所有者权益 (或股东权益) 合计	32	8,950,186,199.78	8,952,427,645.42
递延所得税资产	33				33		
其他非流动资产	34				34		
非流动资产合计	35	8,431,642,985.05	8,431,642,985.05		35		
资产总计	36	23,126,536,402.04	23,293,953,350.38	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	36	23,126,536,402.04	23,293,953,350.38

公司负责人:

财务负责人:

经办会计:

陈毅俊印

丁志平印

吴凤丽

利润表（母公司）

单位名称：晋江市城市建设投资开发有限责任公司 编制时间：2016年6月30日

单位：元

项 目	行次	上期金额	本期金额
一、营业收入	1	884,409,140.62	83,819,156.00
减：营业成本	2	772,228,910.70	77,095,316.00
营业税金及附加	3	3,769,255.73	252,631.48
销售费用	4		
管理费用	5	4,132,009.59	1,679,971.05
财务费用	6	47,919,813.89	2,057,767.18
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益（损失以号填列）	8		
投资收益（损失以号填列）	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润（亏损以号填列）	11	56,359,150.71	2,733,470.29
加：营业外收入	12	46,398,090.67	
减：营业外支出	13	6,341.02	
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额（亏损总额以号填列）	15	102,750,900.36	2,733,470.29
减：所得税费用	16	14,091,486.42	492,024.65
四、净利润（净亏损以号填列）	17	88,659,413.94	2,241,445.64
五、每股收益：	18		
（一）基本每股收益	19		
（二）稀释每股收益	20		

公司负责人：

陈俊
印

财务负责人：

丁志平
印

经办会计：

吴凤丽



现金流量表（母公司）

单位名称：晋江市城市建设投资开发有限责任公司

时间：2016年6月30日

单位：元

项 目	行次	上 期 金 额	本 期 金 额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	8,216,319,045.10	2,507,356,151.25
经营活动现金流入小计	5	8,216,319,045.10	2,507,356,151.25
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,837,991,780.14	569,985,214.08
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,443,953.91	305,471.20
支付的各项税费	8		
支付的其他与经营活动有关的现金	9	7,737,245,023.08	2,275,355,439.51
经营活动现金流出小计	10	9,576,680,757.13	2,845,646,124.79
经营活动产生的现金流量净额	11	-1,360,361,712.03	-338,289,973.54
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	19	47,300.00	
投资所支付的现金	20	510,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	510,047,300.00	
投资活动产生的现金流量净额	24	-510,047,300.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资所收到的现金	26	50,056,872.28	
借款所收到的现金	27	2,660,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		225,000,000.00
筹资活动现金流入小计	29	2,710,056,872.28	225,000,000.00
偿还债务所支付的现金	30	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	416,200,812.22	99,816,094.65
支付的其它与筹资活动有关的现金	32	225,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	33	643,200,812.22	99,816,094.65
筹资活动产生的现金流量净额	34	2,066,856,060.06	125,183,905.35
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	196,447,048.03	-213,106,068.19
加：期初现金及现金等价物余额	37	465,645,653.78	1,649,947,222.20
六、期末现金及现金等价物余额	38	662,092,701.81	1,436,841,154.01

公司负责人：

财务负责人：

经办会计



母公司所有者权益变动表

2016年上半年

单位：人民币元

编制单位：浙江中城市建设投资开发有限公司

项 目	本年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	其他
一、上年年末余额	300,000,000.00	7,763,746,426.43				88,643,977.33		797,795,796.02	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他						88,643,977.33		797,795,796.02	
二、本年年初余额	300,000,000.00	7,763,746,426.43						2,241,445.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,241,445.64	
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积									
其中：法定公积金									
任意公积金									
#储备基金									
#企业发展基金									
#利润归还投资									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者分配									
4.其他									
（五）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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本年年末余额	300,000,000.00	7,763,746,426.43				88,643,977.33		800,037,241.66	

公司负责人：

财务负责人

经办会计：

毅陈俊印

平丁志印

吴凤丽

晋江市城市建设投资开发有限责任公司
2016 年度 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

晋江市城市建设投资开发有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)为依照晋江市人民政府 2009 年 8 月 24 日晋政文[2009]220 号文件《晋江市人民政府关于组建晋江市城市建设投资开发有限责任公司的通知》由晋江市财政局出资成立的国有独资有限责任公司,公司成立于 2009 年 8 月,法人营业执照注册号为 91350582694352683Y,注册资本人民币 30,136 万元,实收资本人民币 30,136 万元。法定代表人:陈俊毅。住所:福建省泉州市晋江市青阳街道新华街 289 号。

公司经营范围:城市建设、市政、公用事业等项目投资;土地开发;房地产开发;资产管理;投资策划;工程设计、施工。(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)

二、会计报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的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。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买

日的公允价值的份额比较,确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6.合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易,母公司财务报表中,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面,处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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(股本溢价),不足冲减的,调整留存收益。

对于失去控制权时的交易,不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的,母公司财务报表中,对于剩余股权,改按金融工具确认和计量准则进行会计处理,在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易,处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,母公司财

务报表中,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

8.金融工具

(1) 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

(2) 金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债,按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量,按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或

损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法:如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据:金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,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,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件:金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确

认为减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项:

- ①发行方或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债权人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财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥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,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬

幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据:

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持,以使该金融资产投资持有至到期;
- 2) 管理层没有意图持有至到期;
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因,难以将该金融资产持有至到期;
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

9. 应收款项

(1) 对于单项金额重大(500 万元及以上)的应收款项,应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,应当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。经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。对于应收政府部门、长期有业务往来单位的应收账款采用个别认定方法进行减值测试。

(2) 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例见下表,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合 1: 账龄分析法

账 龄	计提比例%
1 年以内(含 1 年)的应收账款	-
1—2 年(含 2 年)的应收账款	5
2—3 年(含 3 年)的应收账款	10
3 年以上的应收账款	100

组合 2: 个别认定法

a、应收款项为政府及有关政府部门,由于政府及有关部门违约风险极低,因此不计提坏账准备;

b、员工备用金借款为企业经营必须垫付的款项,公司有完备的押金控制体系和员工备用押金及金管理制度和职工离职流程控制,形成坏账的风险极低,因此不计提坏账准备;

c、集团内的子公司的往来款项,集团公司能控制各子公司的经营和财务决策,因此形成坏账的风险极低,不计提坏账准备;

d、公司拆借给其他单位的款项,约定了资金使用报酬和还款期限,在到期日前时刻监控相关单位的资金状况,一旦发现可能违约行为可随时收回款项,因此暂时不计提坏账准备。

明显不同于其他组合特征,可以单独确认能否收回以及收回的可能性的应收款项按照个别认定法计提坏账准备;具体的坏账准备计提比例根据实际情况确定。

3、对于单项金额非重大,但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用单项计提坏账准备(或个别认定法计提坏账准备)。

10.存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11.长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资,按照附注四第 5 条确定其初始投资成本。;

②以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

③以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

④通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算: 原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算: 投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量: 原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,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。

成本法转权益法:

①因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的,首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,前者大于后者的,

属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,在调整长期股权投资成本的同时,调整留存收益。

②因其他投资方对本公司子公司增资而导致本公司持股比例下降,从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的,在个别财务报表中,应当对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先,按照新的持股比例确认本公司应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。在合并财务报表中,应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 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:是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程;
- ③. 向被投资单位派出管理人员;
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤. 与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

12.投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类:出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日,本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

13. 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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。

(1) 固定资产计价

固定资产应按照成本进行初始计量,并考虑预计弃置费用等因素的影响。固定资产的成本一般包括购买价款,相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出,如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过了正常的信用条件延期支付,固定资产的成本应以各期付款额的现值之和确定。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照《企业会计准则——非货币性资产交换》、《企业会计准则——债务重组》、《企业会计准则——企业合并》和《企业会计准则——租赁》确定。

(2) 固定资产折旧方法

固定资产的折旧采用年限平均法计提,各类固定资产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下:

固定资产类别	预计净残值%	预计使用寿命(年)	年折旧率%
房屋及建筑物	5.00	20	4.75
运输设备	5.00	4-5	19.00-23.75
电子设备	5.00	3-5	31.67-19.00

通用设备	5.00	3-5	31.67-19.00
办公设备	5.00	3-5	31.67-19.00
其他	5.00	3-5	31.67-19.00

本公司固定资产按月计提折旧,当月增加的固定资产,当月不计提折旧,从下月起计提折旧;当月减少的固定资产,当月仍计提折旧,从下月起不计提折旧。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的,适用不同折旧率。

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备),以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出,仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,否则发生时计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据: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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;租赁过程中发生的手续费、印花税等直接费用,计入租入资产初始成本。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。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。

(5) 固定资产减值准备

资产负债表日,本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高

确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额,如存在公平交易中的销售协议价格,则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定;或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

14.在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- ①. 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- ②. 已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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,应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款,按照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占用一般借款按照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,资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量,分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测

试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17.长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18.职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括: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。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业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。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间,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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

A 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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

B 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

C 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

D 在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,重新计量设定受益计划净负债或者净资产的变动计入其他综合收益,在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。计划终止,指该计划已不存在,即本企业已解除该计划所产生的所有未来义务。

19.应付债券

本公司发行的非可转换公司债券,按照实际收到的金额(扣除相关交易费用),作为负债处理;债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

20.预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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,如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,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21.股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其一中其在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

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

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

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

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

22. 回购本公司股份

回购自身权益工具(库存股)支付的对价和交易费用,减少本公司所有者权益。

23. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②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;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度【或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度】,在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:(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企业;(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。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本公司于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用;基础设施建成后,按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

25.政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除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。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

26.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

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

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

27.租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

28.划分为持有待售的资产

（1）划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议; 公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议; 该项资产转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售的资产会计处理

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

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置

组是指作为整体出售或以其他方式一并处置的一组资产。

29.公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等,判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,公司将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时,会充分考虑各估值结果的合理性,选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。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。

(3) 公允价值的层次划分

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。

30.共同经营

本公司确认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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1.重要会计政策变更

无。

2.会计估计变更

无。

3.重要前期会计差错更正

无。

六、税项**1、增值税**

本公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,增值税的销项税率为 17%。

2、营业税

按应税收入的 3、5%计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴;

教育费附加按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

4、企业所得税

按应纳税所得额的 25%计缴。

5、土地增值税

按增值额的超率累进税率计缴。

6、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

七、企业合并及合并财务报表**纳入合并报表范围的子企业基本情况**

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例%	享有的表决权%	取得方式
1	晋江市房屋建设开发有限公司	2级	有限责任公司	福建·晋江	房屋住宅建设项目的开发建设; 建筑施工、规划设计、监理、勘察、招标代理、造价咨询服务; 项目管理及投资开发。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)	17,687.722002	64.57	64.57	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例%	享有的表决权%	取得方式
2	泉州晋江商务区开发建设有限公司	2级	有限责任公司	福建·晋江	土地开发、房地产开发；对城市建设、市政、公用事业等项目投资；资产管理；投资策划；工程设计、施工。（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）	10,000.00	100.00	100.00	1
3	晋江市市政工程建设有限公司	2级	有限责任公司	福建·晋江	基础设施建设、建筑施工；资产投资与管理；社会公共场站物业管理；停车场建设和服务。（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）	5,000.00	100.00	100.00	1
4	晋江市城北建设有限责任公司	2级	有限责任公司	福建·晋江	土地开发、房地产开发；对城市建设、市政、公用事业等项目投资；资产管理；投资策划；工程设计、施工。（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）	5,000.00	100.00	100.00	1
5	晋江市公路建设开发有限公司	2级	有限责任公司	福建·晋江	公路、桥梁的规划、设计、建设、经营、管理。（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）	8,111.00	100.00	100.00	4
6	福建晋融投资有限公司	2级	有限责任公司	福建·晋江	对金融业的投资、创业投资、项目投资、非证券类股权投资、投资咨询服务（不含金融、证券、期货投资咨询）；基础设施建设,收购、管理和处置企业剥离的不良资产,接受委托管理和处置资产的服务,企业资产的重组、并购及项目融资（不含需经前置许可项目）。（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）	20,000.00	100.00	100.00	1
7	晋江市新家园资产管理有限公司	2级	有限责任公司	福建·晋江	接受委托进行国有资产管理；负责公有房产（包括住宅、店面、停车场）的经营和管理。（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）	1,000.00	100.00	100.00	1

注1：房建公司另外股份由国开创新资本投资有限责任公司持有12.01%、中信信托有限责任公司持有19.14%、国开（北京）新型城镇化发展基金二期（有限合伙）持有4.28%。

注2：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单

位。

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

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元。

1.货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	165,250.81	174,187.51
银行存款	3,677,173,113.64	2,961,130,748.79
其他货币资金		
合 计	3,677,338,364.45	2,961,304,936.30

2.应收账款

(1) 应收账款分类明细表

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备					
	金额	比例%	金 额	比例%	金额	比例%	金 额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	621,101,834.1	100.00			630,403,834.10	100.00		
组合 1: 账龄分析法								
组合 2: 个别认定法	621,101,834.1	100.00			630,403,834.10	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	621,101,834.1	100.00			630,403,834.10	100.00		

(2) 年末应收账款明细

债务人名称	期末余额	账龄	备注
晋江市财政局	614,346,232.90	其中: 1 年以内 254,243,189.00 ; 2-3 年 360,103,043.90	政府单位
个人	6,755,601.20	1 年以内	售房款
合 计	621,101,834.10		

3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	137,739,924.00	41.68	153,459,365.00	46.83
1—2 年 (含 2 年)	52,698,596.00	15.94	32,017,537.00	9.77
2—3 年 (含 3 年)				
3 年以上	140,000,000.00	42.36	142,246,541.00	43.40
合 计	330,438,520.00	100.00	327,723,443.00	100.00

(2) 大额预付账款情况的说明

债务人名称	期末余额	账龄	备注
中冶天工集团有限公司	327,000,000.00	其中：1 年以内 137,000,000.00； 1-2 年 50,000,000.00； 3 年以上 140,000,000.00	业务往来单位
合 计	327,000,000.00		

4. 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
往来借款	2,075,206.72	2,521,784.72
合 计	2,075,206.72	2,521,784.72

5. 其他应收款

债务人名称	期末余额	备注
晋江市财政局	2,120,547,945.94	政府单位
晋江现代物流园区	77,000,000.00	业务往来单位
科教园	77,000,000.00	业务往来单位
晋江养正中学	68,600,000.00	政府关联单位
泉州市高速公路投资有限公司	63,920,788.8	业务往来单位
长汀县晋江工业园区开发建设有限公司	50,000,000.00	业务往来单位
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	50,000,000.00	业务往来单位
合 计	2,507,068,734.74	

6. 存货

项目	期末余额			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
自制半成品及在产品	4,089,589,191.31		4,089,589,191.31	6,522,303,452.47		6,522,303,452.47
开发成本	1,802,996,590.70		1,802,996,590.70	1,802,996,590.70		1,802,996,590.70
工程施工	28,522,543,200.08		28,972,543,200.09	23,070,193,989.69		23,070,193,989.69
合 计	34,415,128,982.10		34,415,128,982.10	31,395,494,032.86		31,395,494,032.86

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产类别

项目	期末余额			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
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具：	97,694,219.50		97,694,219.50	75,194,219.50		75,194,219.50
按公允价值计量的						
按成本计量的	97,694,219.50		97,694,219.50	75,194,219.50		75,194,219.50
其他						
合计	97,694,219.50		97,694,219.50	75,194,219.50		75,194,219.50

(2) 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				在被投资单位持股比例(%)
	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	
福建省晋江自来水股份有限公司	200,000.00			200,000.00	0.2
晋江国家体育城市股份有限公司	59,994,219.50			59,994,219.50	61.41
晋江市同信民间资本管理股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.23
泉州晋江恒盛民间应急周转贷服务中心	5,000,000.00			5,000,000.00	5.00
泉州正信融资担保有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00	12.79
其他		10,000,000.00		10,000,000.00	10.23
合计	75,194,219.50			97,694,219.50	

8. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	初始金额	期末余额	年初余额	年末减值准备
晋江市房屋建设开发有限公司	650,721.00	650,721.00	650,721.00	
合 计	650,721.00	650,721.00	650,721.00	

注：商誉为2009年购买晋江市房屋建设开发有限公司时购买价格大于其购买时点的公允价值。

11. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
长安国际信托股份有限公司保障基金	14,020,000.00	
合 计	14,020,000.00	

12. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	账面价值
用于抵押的资产	719,756,524.20
1. 晋国用 2011 (01565)	81,167,293.00
2. 晋国用 2011 (01563)	63,985,470.00
3. 晋国用 2011 (01559)	60,360,220.00

4.晋国用 2011 (01556)	97,124,149.10
5.晋国用 2011 (01561)	62,191,725.00
6.晋国用 2011 (01562)	36,148,980.00
7.晋国用 2011 (01564)	35,624,808.00
8.晋国用 2011 (01560)	74,361,578.00
9.晋国用 2011 (00391)	74,392,301.10
10.晋国用 2013 (00895)	134,400,000.00
合 计	719,756,524.20

12.短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	650,000,000.00	1,100,000,000.00
合 计	650,000,000.00	1,100,000,000.00

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日短期借款情况

贷款单位	借款余额	借款期限	合同类别	抵押物/担保人
中国农业银行股份有限公司晋江市支行	30,000,000.00	2015.8.26-2016.8.25	保证	泉州桥南片区市政建设有限公司
	70,000,000.00	2015.8.27-2016.8.26	保证	
中国银行股份有限公司福建省分行	550,000,000.00	2015.9.25-2016.9.23	保证	晋江市城市建设投资开发有限责任公司
			保证	
合 计	650,000,000.00			

13.应付账款**(1) 应付账款按账龄列示如下**

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	19,325,160.53	23,401,160.53
1—2 年 (含 2 年)	1,950,369.21	2,950,122.20
2—3 年 (含 3 年)	1,576,435.11	3,791,496.80
3 年以上	12,423,586.09	9,889,615.41
合 计	35,275,550.94	40,032,394.94

(2) 大额应付账款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	款项性质
晋江市财政局	17,003,550.93	售房款、租金等

14.预收款项**预收款项按账龄列示如下**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		
1—2 年 (含 2 年)	3,819,554.90	2,630,000.00

项 目	期末余额	年初余额
2—3 年（含 3 年）	1,235,623.00	1,160,415.00
3 年以上		
合 计	5,055,177.90	3,790,415.00

15.应交税费

项 目	年初余额	期末余额
应交税费	778,569,134.16	349,910,828.88

16.应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	3,063,500.68	112,585,014.54

17.其他应付款（主要）

债权单位名称	所欠金额	款项性质
邮蓄银行	150,000,000.00	资金往来
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	790,000,000.00	资金往来
龙元建设集团股份有限公司	100,000,000.00	资金往来
中国农发重点建设基金有限公司	66,200,000.00	资金往来
合 计	1,106,200,000.00	

18.一年内到期的长期借款及长期应付款明细（部分）

贷款单位	贷款金额	借款期限	抵押物/担保人
长安财富资产管理有限公司	998,110,000.00	2014.7.3-2016.8.20	《池店安置房二期工程投资建设与转让回购协议》、《池店安置房三期工程投资建设与转让回购协议》和《运营中心总部大楼工程投资建设与转让回购协议》
厦门国际银行股份有限公司泉州分行	10,000,000.00	2015.6.29-2016.7.1	晋江市城市建设投资开发有限公司
中信信托有限责任公司	1,000,000,000.00	2014.7.29-2016.8.27	晋江市池店南片区棚户区一期改造工程项目部分回购款
中航信托股份有限公司	10,000,000.00	2015.2.15-2016.8.14	晋江市城市建设投资开发有限公司
渤海国际信托有限责任公司	500,000,000.00	2014.7.1-2016.7.1	晋江市公路建设开发有限公司

中融国际信托有限公司	1,450,600,000.00	2014.7.24-2016.12.26	与财政局签订的《双龙路东拓工程投资建设与转让回购协议》、《陈村安置区工程投资建设与转让回购协议》、《世纪大道（桂山段）景观整治安置房投资建设与转让回购协议》及《晋江市P2013-2 号地块安置房买卖协议》中对财政局的应
中铁信托有限责任公司	30,000,000.00	2015.2.13-2016.9.29	晋江市城市建设投资开发有限责任公司
国家开发银行福建省分行	190,000,000.00	2013.12.24--2016.12.24	《晋江市池店南片区棚户区一期改造工程项目还款差额补足协议》项下全部权益和收益
国家开发银行福建省分行	200,000,000.00	2011.11.29-2016.11.20	晋国用 2011（01556）、晋国用 2011（01559）—2011（01565）号地块
国家开发银行福建省分行	27,900,000.00	2003.6.10-2016.11.20	信用借款
	50,000,000.00		
	2,300,000.00		
	360,000.00		
	1,400,000.00		
	14,600,000.00		
	540,000.00		
	6,000,000.00		
合 计	4,491,810,000.00		

19.长期借款（部分）

贷款单位	贷款金额	借款期限	合同类别	抵押及质押物
国家开发银行福建省分行	206,100,000.00	2003.6.10-2018.6.9	信用	信用借款
华鑫国际信托有限公司	899,500,000.00	2015.11.3-2017.11.27	信用	信用借款
中国农业发展银行晋江市支行	131,700,000.00	2014.12.26-2022.12.23	保证	泉州桥南片区市政建设有限公司
万家共赢资产管理有限公司	190,000,000.00	2015.4.30-2017.4.30	保证	晋江能源投资有限公司
中航信托股份有限公司	85,000,000.00	2015.2.15-2017.2.15	保证	晋江市城市建设投资开发有限责任公司
厦门国际银行股份有限公司泉州分行	50,000,000.00	2015.6.29-2017.6.29	保证	晋江市城市建设投资开发有限责任公司

中铁信托有限责任公司	270,000,000.00	2015.2.13-2018.2.12	保证	晋江市城市建设投资开发有限责任公司
中国农业发展银行晋江市支行	92,500,000.00	2014.10.29-2022.10.28	抵押	晋国用（2013）第 00895 号/晋江市国有资产投资经营有限责任公司
国家开发银行福建省分行	1,194,000,000.00	2011.11.29-2021.11.28	抵押	泉州桥南片区市政建设有限公司连带责任保证、晋国用 2011(01556)、晋国用 2011(01559)- 2011(01565)号地块
中国银行股份有限公司晋江支行	200,000,000.00	2015.7.1-2020.6.30	抵押	泉州出口加工区投资管理有限责任公司土地使用权/晋江市城市建设投资开发有限责任公司
长安国际信托股份有限公司	1,402,000,000.00	2015.11.13-2017.11.13	质押	代建安海镇南环路（西畚至鸿江桥）工程、草马路（永和至英林段）工程、磁灶镇陶西路拓改整治工程、晋江市安东路延伸段工程、迎宾路北延伸工程、东石环湾大道工程而对晋江市财政局的应收账款
国家开发银行福建省分行	929,000,000.00	2013.12.24-2023.12.23	质押	《晋江市池店南片区棚户区一期改造工程项目还款差额补足协议》项下全部权益和收益
中国建设银行股份有限公司晋江分行	800,000,000.00	2015.2.13-2018.2.14	质押	《陈埭镇第二工业区征地项目、陈埭镇安置房一期项目》、《池店镇征地项目、迟点安置房一期项目》、《池店安置房三期项目》全部收益
中国建设银行股份有限公司晋江分行	1,200,000,000.00	2015.3.6-2018.3.7	质押	城北改造土地开发项目的全部收益
中国对外经济贸易信托有限公司	500,000,000.00	2015.1.21-2017.1.21	质押	《许厝二期工程》和《晋江市世纪大道南拓罗山安置小区工程项目》对晋江市财政局形成的应收账款债权
中国农业发展银行晋江市支行	300,000,000.00	2015.10.30-2030.10.29	质押	与晋江市政府签订的《晋江市农村生活污水处理工程》委托代建购买服务资金/晋江市城市建设投资开发有限公司
合 计	8,404,800,000.00			

20.应付债券

债券名称	项目	年初余额	增加额	减少额	期末余额
------	----	------	-----	-----	------

债券名称	项目	年初余额	增加额	减少额	期末余额
2013 年晋江市城市建设投资开发有限责任公司公司债券	面值	1,280,000,000.00			1,280,000,000.00
合 计		1,280,000,000.00			1,280,000,000.00

21.长期应付款（前五名）

项目	期末余额	年初余额
招商财富资产管理有限公司	300,000,000.00	
长安财富资产管理有限公司	978,666,700.00	
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	2,040,000,000.00	2,197,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	277,000,000.00	316,200,000.00
国开发展基金有限公司	334,000,000.00	50,000,000.00
合 计	3,929,666,700.00	2,563,200,000.00

22.实收资本

所有者名称	年初余额		增加	减少	期末余额	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
晋江市财政局	300,000,000.00	100.00			301,360,000.00	99.55
国开发展基金有限公司			1,360,000.00		1,360,000.00	0.45
合计	300,000,000.00	100.00	1,360,000.00		301,360,000.00	100.00

23. 资本公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	10,714,428,520.57			10,714,428,520.57
其中：被投资单位其他权益变动				
未行权的股份支付				
与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
其他	10,714,428,520.57			10,714,428,520.57
三、原制度资本公积转入				

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
合计	10,714,428,520.57			10,714,428,520.57

24.盈余公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	88,643,977.33			88,643,977.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	88,643,977.33			88,643,977.33

25.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年年初余额	2830489081.98	2,323,504,227.72
本年增加额	159,570,935.46	513,518,778.94
其中：本年净利润转入	159,570,935.46	513,518,778.94
其他调整因素		
本年减少额		5,206,449.60
其中：本年提取盈余公积数		5,206,449.60
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,990,060,017.44	2,831,816,557.06

26.营业收入

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计			4,720,403,594.32	4,199,402,583.83
城市基础设施建设	406,612,217.22	340,065,840.10	695,736,780.21	632,594,795.66
保障性住房建设	1,012,287,747.83	905,623,420.20	3,158,293,817.27	2,800,542,004.86
土地开发整理	86,205,350.60	82,253,211.53	168,066,999.06	155,617,591.72
公路基础设施建设	476,200,468.24	441,117,650.47	672,043,180.78	584,385,374.59
销售房产	513,728.57	426,849.27	26,262,817.00	26,262,817.00
2.其他业务小计			5,758,187.70	103,025.44
资金使用费收入			5,000,326.39	
房屋拆除残值收入				
其他			757,861.31	103,025.44

合 计	1,981,819,512.46	1,769,486,971.57	4,726,161,782.02	4,199,505,609.27
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

九、或有事项的说明

截至 2016 年 6 月 30 日,本公司对外提供担保形成的或有负债

担保对象名称	担保金额 (单位: 万元)	担保类型	担保期	是否 执行 完毕	是否为 关联方 担保 (是或 否)
晋江市创新创业创新园开发建设有限公司	72,000.00	保证	2014.1.28-2019.2.27	否	否
福建晋江鞋纺城有限责任公司	40,000.00	保证	2014.12.30-2029.12.29	否	否
晋江五店市开发建设有限公司	12,900.00	保证	2014.5.20-2029.5.19	否	否
晋江旅游集团有限公司	15,000.00	保证	2015.10.22-2016.10.22	否	否
合计	139,900.00				

十、资产负债表日后非调整事项

无。

晋江市城市建设投资开发有限责任公司

二〇一六年八月三十日

合并资产负债表

单位名称：中证信用增进股份有限公司

2016年6月30日

单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债和股东权益	期末余额	年初余额
资产：			负债：		
货币资金	4,669,565.25	8,245,121.51	短期借款	180,000,000.00	410,000,000.00
存放同业款项	-	-	拆入资金	-	-
存出保证金	9,423,248.01	20,842,418.84	衍生金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	632,091,768.51	2,407,911,072.26	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	1,173,112.00	-	卖出回购金融资产款	227,800,000.00	705,000,000.00
买入返售金融资产	35,000,000.00	-	应付款项	-	-
贷款及应收款项	153,000,000.00	350,000,000.00	预收款项	-	-
预付款项	-	-	应付职工薪酬	6,724,468.05	19,205,012.91
应收股利	-	-	应交税费	16,054,800.74	12,020,215.91
应收利息	37,468,193.49	13,504,088.65	应付利息	5,854,872.34	353,120.55
其他应收款	10,977,770.41	11,399,363.76	应付股利	-	-
可供出售金融资产	3,954,035,930.68	2,575,938,024.36	其他应付款	58,646,369.65	12,583,000.94
持有至到期投资	-	-	长期借款	-	-
长期应收款	-	-	应付债券	-	-
长期股权投资	-	-	风险准备金	-	-
投资性房地产	-	-	递延所得税负债	6,892,068.74	7,936,788.46
固定资产	10,094,255.67	6,191,131.99	其他负债	160,000.00	337,941.73
在建工程	-	-	负债合计	502,132,579.52	1,167,436,080.50
无形资产	81,583.50	31,493.00	股东权益：		
长期待摊费用	9,545,326.61	-	股本	4,100,000,000.00	4,100,000,000.00
商誉	-	-	资本公积	-	-
递延所得税资产	-	-	减：库存股	-	-
其他资产	270,738.64	1,178,521.52	其他综合收益	16,186,307.53	16,661,133.72
			盈余公积	10,618,262.10	10,618,262.10
			一般风险准备	4,050,000.00	4,050,000.00
			未分配利润	224,844,343.62	96,475,759.57
			外币报表折算差额	-	-
			归属于母公司所有者权益合计	-	-
			少数股东权益	-	-
			股东权益合计	4,355,698,913.25	4,227,805,155.39
资产总计	4,857,831,492.77	5,395,241,235.89	负债及股东权益合计	4,857,831,492.77	5,395,241,235.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭贤达

郭贤达

郭贤达

郭贤达

合并利润表

单位名称：中证信用增进股份有限公司

2016年6月

单位：元



项 目	本月数	本年累计数
一、营业收入	25,726,187.83	235,982,462.29
增信业务收入	127,023.42	67,290,434.58
利息收入	2,573,877.55	18,785,614.13
投资收益	12,293,962.59	125,316,130.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益	4,554,832.95	-3,545,777.24
汇兑收益	-	-
其他业务收入	6,176,491.32	28,136,059.89
受托资产管理收入	283,018.87	683,018.87
顾问服务收入	5,893,472.45	27,453,041.02
二、营业支出	15,490,264.43	74,840,349.65
手续费及佣金支出	88,987.65	995,762.88
利息支出	2,740,296.34	21,122,470.41
提取风险准备金	-	-
营业税金及附加	78,328.28	9,966,508.94
业务及管理费	12,582,652.16	42,755,607.42
资产减值损失	-	-
其他业务成本	-	-
三、营业利润	10,235,923.40	161,142,112.64
加：营业外收入	5,016.02	10,016.30
减：营业外支出	-	-
四、利润总额	10,240,939.42	161,152,128.94
减：所得税费用	2,099,832.06	35,053,148.90
五、净利润	8,141,107.36	126,098,980.04
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-
少数股东损益	-	-
其他综合收益的税后净额	12,294,913.77	-474,826.19
六、综合收益总额	20,436,021.13	125,624,153.85

法定代表人：

郭贤达

主管会计工作负责人：

杨青

会计机构负责人：

郭贤达

郭贤达

合并现金流量表

单位名称：中证信用增进股份有限公司 期间：2016年1月1日至2016年6月30日

单位：元

项 目	金 额	补 充 资 料	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
收取的增信业务和咨询服务收入	140,967,994.47	净利润	125,356,480.10
收取的税费返还	-	加：计提的资产减值准备	-
收取的银行存款利息收入	146,062.15	固定资产折旧	1,277,613.81
收到的其他与经营活动有关的现金	969,828.28	无形资产摊销	4,909.50
现金流入小计	142,083,884.90	长期待摊费用摊销	536,174.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	待摊费用减少（减：增加）	907,782.88
支付给职工以及为职工支付的现金	37,965,504.38	预提费用增加（减：减少）	-177,941.73
支付的各项税费	41,999,366.71	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收	-
以现金支付的业务及管理费	15,324,100.44	公允价值变动损失	-
支付的其他与经营活动有关的现金	3,128,997.48	公允价值变动损失	3,545,777.24
现金流出小计	98,417,969.01	财务费用	2,565,918.43
经营活动产生的现金流量净额	43,665,915.89	投资损失（减：收益）	-125,311,150.93
二、投资活动产生的现金流量：		递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-
收回投资所收到的现金	1,840,174,158.33	递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-886,444.32
取得投资收益所收到的现金	122,261,182.08	存货的减少（减：增加）	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,951,055.75
收到的其他与投资活动有关的现金	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	38,797,851.89
现金流入小计	1,962,435,340.41	其他	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,382,533.04	经营活动产生的现金流量净额	43,665,915.89
投资所支付的现金	1,545,805,174.48		
支付的其他与投资活动有关的现金	-		
现金流出小计	1,558,187,707.52		
投资活动产生的现金流量净额	404,247,632.89		
三、筹资活动产生的现金流量：		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
吸收投资所收到的现金	-	债务转为资本	-
借款所收到的现金	-	一年内到期的可转换公司债券	-
卖出回购金融资产所收到现金	89,100,000.00	融资租入固定资产	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-		
现金流入小计	89,100,000.00		
偿还债务所支付的现金	896,300,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	15,620,718.62		
支付的其他与筹资活动有关的现金	83,000.00		
现金流出小计	912,003,718.62	3、现金及现金等价物净增加情况：	
筹资活动产生的现金流量净额	-822,903,718.62	现金的期末余额	14,092,813.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	减：现金的期初余额	29,087,540.35
五、现金及现金等价物净增加额	-374,990,169.84	加：现金等价物的期末余额	105,474,714.19
加：期初现金及现金等价物余额	494,557,697.29	减：现金等价物的期初余额	465,470,156.94
六、期末现金及现金等价物余额	119,567,527.45	现金及现金等价物净增加额	-374,990,169.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭贤达

郭贤达