

玉环县交通投资集团有限公司

公司债券 2016 年年度报告

二〇一七年四月

重要提示

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

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

重大风险提示

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

一、债券相关风险

（一）利率风险

受国民经济运行状况和国家宏观政策的影响，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券的期限较长，在本期债券的存续期间内，利率的波动可能会降低本期债券的投资收益水平。

（二）兑付风险

由于募集资金投资项目的建设周期和投资回收期较长，本期债券募集资金投资项目在债券存续期内产生的收益和现金流可能无法足额支付本期债券的本息；或者受国家政策法规、行业和市场等不可控因素的影响，公司不能从预期的还款来源获得足够的资金，可能影响本期债券的按期偿付。同时，公司有息债务规模增长较快，未来可能将面临一定的债务压力。公司土地用于抵押的比例较大，变现受到一定限制。

二、行业相关风险

（一）产业政策风险

公司承担玉环县交通基础设施建设任务，业务涵盖交通基础设施

项目的投资及经营管理、土地整理等方面,属于国家支持发展的行业。在我国国民经济发展的不同阶段,国家和地方产业政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策、产业政策、物价政策的调整可能会影响公司的经营管理活动,不排除在一定时期内对公司经营环境和业绩产生不利影响的可能性。玉环县地方财政收入中土地出让收入规模较大,因此易受当地房地产市场波动影响,同时,公司资产中土地资产占比较大,土地价值易受房地产市场波动影响。

(二) 经济周期风险

交通基础设施的盈利能力与经济周期有着比较明显的相关性。玉环县地区生产总值增速有所放缓,如果未来经济增速持续放缓,交通基础设施的使用需求可能同时减少,从而对公司盈利能力产生不利影响。公司所在地区的经济发展水平及未来发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

三、公司业务相关风险

(一) 经营风险

随着经济社会的发展,对于交通基础设施的需求正在呈现不断增长的趋势,这为公司的经营提供了良好的外部条件,但是,交通基础设施建设项目公益性质显著,整体盈利能力相对较弱。公司利润水平对财政补贴依赖性较强,而且交通设施维护费收入主要由财政拨付,现金能否及时回流易受地方财政影响。

目 录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释 义	6
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、公司基本信息.....	7
二、信息披露负责人.....	7
三、信息披露网址及设备地.....	7
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况	8
五、中介机构情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	10
一、发行债券基本情况.....	10
二、募集资金使用情况.....	13
三、资信评级情况.....	18
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	19
五、债券持有人会议召开情况.....	23
六、受托管理人履职情况.....	23
第三节 财务和资产情况.....	24
一、主要会计数据.....	24
三、主要资产和负债的变动情况.....	26
四、受限资产情况.....	29
五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	29
六、对外担保情况变动情况.....	30
七、银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	30
第四节 业务和公司治理情况.....	31
一、公司业务情况.....	31
二、报告期内主要经营情况.....	34
三、发展战略、行业格局及风险.....	36
四、严重违约情况.....	38
五、公司独立性情况.....	38
六、公司非经营性往来占款或资金拆借情况.....	39
七、公司违法违规情况.....	39
第五节 重大事项.....	41
一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	41
二、报告期内破产重整事项.....	41
三、暂停上市或终止上市.....	41
四、报告期内公司及其股东、实际控制人等涉嫌犯罪情况.....	41
五、其他重大事项.....	41
第六节 财务报告.....	43
第七节 备查文件.....	44

释 义

本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

公司/本公司/玉环交投	指	玉环县交通投资集团有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国法定的节假日或休息日
元	指	人民币元
董事会	指	玉环交通投资集团有限公司董事会
监事会	指	玉环交通投资集团有限公司监事会
报告期	指	2016 年
14 玉交 01	指	2014 年第一期玉环交通投资集团有限公司公司债
14 玉交 02	指	2014 年第二期玉环交通投资集团有限公司公司债

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	玉环县交通投资集团有限公司
中文简称	玉环交投
法定代表人	林庆
注册地址	玉环县城关广陵路（县交通局西七楼）
联系地址	浙江省台州市玉环县城广陵路交通大厦西七楼
办公地址	浙江省台州市玉环县城广陵路交通大厦西七楼
邮政编码	317600
联系电话	0576-87250789
传真	0756-87250722

二、信息披露负责人

姓名	林琳
联系地址	浙江省台州市玉环县城广陵路交通大厦西七楼
电话	0576-87250789
传真	0756-87250722
电子信箱	yhtig@163.com

三、信息披露网址及设备地

登载年度报告 交易场所网站网址	www.sse.com
年度报告备置地	浙江省台州市玉环县城广陵路交通大厦西七楼

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，我公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

五、中介机构情况

（一）会计师事务所

名称	中兴财光会计师事务所（特殊普通合伙）	对应债券
办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	PR 玉交投
签字会计师	孙国伟、李俊鹏	14 玉交 01 14 玉交 02

（二）债券受托管理人

名称	财通证券股份有限公司	对应债券
办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 1101 室	PR 玉交投
联系人	王露洁	
联系电话	0571-87821419	

名称	国信证券股份有限公司	对应债券
----	------------	------

办公地址	北京市西城区金融大街兴盛街 6 号国信证 券大厦三层	14 玉交 01 14 玉交 02
联系人	林鹏	
联系电话	010-88005003	

(三) 资信评级机构

名称	鹏元资信评估有限公司	对应债券
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高 尔夫大厦 3 楼	PR 玉交投 14 玉交 01 14 玉交 02

(四) 中介机构变更情况

报告期内，“PR 玉交投”、“14 玉交 01”和“14 玉交 02”的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

第二节 公司债券事项

一、发行债券基本情况

债券名称	2012年玉环县交通投资有限公司公司债券。
简称	PR 玉交投。
债券代码	122507.SH。
发行期限	7年。
发行首日	2012年10月12日
到期日期	2019年10月12日
债券余额	6.00亿元。
票面利率	7.15%。
还本付息方式	每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第3、4、5、6、7个计息年度末分别按照发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。最后五期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
上市或转让场所	上海证券交易所、全国银行间债券市场。
投资者适当性安排	在承销团成员设置的发行网点发行对象为中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）；在上海证券交易所发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开

	立基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。
报告期内兑付兑息情况	2016 年 10 月 12 日为本期债券付息日，同时按照本金提前偿付条款，于 2016 年 10 月 12 日按照发行总额 20% 的比例偿还债券本金。报告期内，我公司按时支付了本期利息和本期应兑付本金，债券对应面值变更为 60 元。
特殊条款执行情况	无。

债券名称	2014 年第一期玉环县交通投资有限公司公司债券。
简称	14 玉交 01。
债券代码	127020.SH。
发行期限	7 年。
发行首日	2014 年 11 月 3 日
到期日期	2021 年 11 月 3 日
债券余额	5.00 亿元。
票面利率	5.65%。
还本付息方式	每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20% 的比例偿还债券本金。最后五期利息随本金的兑

	付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
上市或转让场所	上海证券交易所、全国银行间债券市场。
投资者适当性安排	在承销团成员设置的发行网点发行对象为中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）；在上海证券交易所发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。
报告期内兑付兑息情况	报告期内，我公司于 2016 年 11 月 2 日按时支付了本期利息。
特殊条款执行情况	无。

债券名称	2014 年第二期玉环县交通投资有限公司公司债券。
简称	14 玉交 02。
债券代码	127131.SH。
发行期限	7 年。
发行首日	2015 年 3 月 20 日
到期日期	2022 年 3 月 20 日
债券余额	5.00 亿元。
票面利率	6.18%。

还本付息方式	每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20% 的比例偿还债券本金。最后五期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
上市或转让场所	上海证券交易所、全国银行间债券市场。
投资者适当性安排	在承销团成员设置的发行网点发行对象为中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）；在上海证券交易所发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。
报告期内兑付兑息情况	报告期内，我公司于 2016 年 3 月 20 日按时支付了本期利息。
特殊条款执行情况	无。

二、募集资金使用情况

债券名称	2012年玉环县交通投资有限公司公司债券。
募集资金总额	10.00亿元。
募集资金使用情况	1亿元用于玉环县保障性住房坎门一起建设工程项目，9亿元用于76省道复线南延玉环楚门至大

	麦屿港公路工程项目。
募集资金余额	0亿元。
履行的程序	<p>公司在使用募集资金时，将严格履行申请和审批手续，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由使用部门向计划财务部提出使用募集资金的报告。使用部门使用募集资金由计划财务部审核，财务负责人、经理签批，计划财务部将负责对资金使用情况进行日常管理。使用募集资金的部门将定期向公司报送项目工程进度情况及资金使用情况。计划财务部将对募集资金支付情况建立详细的台账管理并及时做好相关会计记录。</p> <p>公司经理将定期召开办公会议，听取和检查募集资金使用情况，并于每季度结束后以专项报告向董事会说明募集资金使用情况，专项报告同时抄报监事会，报告由计划财务部牵头编制。计划财务部将不定期对投资项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用，对募集资金使用情况进行日常监查。截至本报告出具日，公司严格按照募集说明书规定的资金使用用途进行使用。</p>
募集资金专项账户运作情况	公司制定了完善的资金管理制度，并将对募集资金实行集中管理和统一调配。募集资金严格按照

	募集说明书承诺的投资项目安排使用，专户管理、专款专用。
是否与募集说明书承诺一致	与募集说明书承诺一致。
其他	无。

债券名称	2014年第一期玉环县交通投资有限公司公司债券。
募集资金总额	5.00亿元。
募集资金使用情况	全部用于温岭泽国至玉环大麦屿疏港公路工程项目的建设。
募集资金余额	0亿元。
履行的程序	<p>公司在使用募集资金时，将严格履行申请和审批手续，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由使用部门向计划财务部提出使用募集资金的报告。使用部门使用募集资金由计划财务部审核，财务负责人、经理签批，计划财务部将负责对资金 usage 情况进行日常管理。使用募集资金的部门将定期向公司报送项目工程进度情况及资金使用情况。计划财务部将对募集资金支付情况建立详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司经理将定期召开办公会议，听取和检查募集</p>

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

<p>债券名称</p>	<p>2014年第二期玉环县交通投资有限公司公司债券。</p>
<p>募集资金总额</p>	<p>5.00亿元。</p>
<p>募集资金使用情况</p>	<p>全部用于温岭泽国至玉环大麦屿疏港公路项目的建设。</p>
<p>募集资金余额</p>	<p>0亿元。</p>

<p>履行的程序</p>	<p>公司在使用募集资金时，将严格履行申请和审批手续，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由使用部门向计划财务部提出使用募集资金的报告。使用部门使用募集资金由计划财务部审核，财务负责人、经理签批，计划财务部将负责对资金使用情况进行日常管理。使用募集资金的部门将定期向公司报送项目工程进度情况及资金使用情况。计划财务部将对募集资金支付情况建立详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司经理将定期召开办公会议，听取和检查募集资金使用情况，并于每季度结束后以专项报告向董事会说明募集资金使用情况，专项报告同时抄报监事会，报告由计划财务部牵头编制。计划财务部将不定期对投资项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用，对募集资金使用情况进行日常监查。截至本报告出具日，公司严格按照募集说明书规定的资金使用用途进行使用。</p>
<p>募集资金专项账户运作情况</p>	<p>公司制定了完善的资金管理制度，并将对募集资金实行集中管理和统一调配。募集资金严格按照募集说明书承诺的投资项目安排使用，专户管理、专款专用。</p>

是否与募集说明书 承诺一致	与募集说明书承诺一致。
其他	无。

三、资信评级情况

（一）跟踪评级情况

根据鹏元资信评估有限公司于 2016 年 8 月 15 日出具的《玉环县交通投资集团有限公司 2012 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》，公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，“PR 玉交投”债项信用等级为 AA+。

根据鹏元资信评估有限公司于 2016 年 8 月 15 日出具的《玉环县交通投资集团有限公司 2014 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》，公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，“14 玉交 01”和“14 玉交 02”信用等级均为 AA。

公司计划于 2017 年 6 月底前安排资信评估机构完成对公司和公司已发行债券的跟踪评级，并将跟踪评级报告与上海证券交易所网站和中国债券信息网网站公告，提醒广大投资者届时关注。

（二）不定期跟踪评级情况

无。

（三）主体评级差异

报告期内，我公司不存在差异评级情况。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，“PR 玉交投”、“14 玉交 01”和“14 玉交 02”债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施没有发生变化。

（二）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、保证担保

不适用。

2、抵押或质押担保

不适用。

3、其他方式增信

无。

4、偿债计划或采取其他偿债保障措施

（1）“14 玉交 01”偿债计划

①利息支付

本期债券在存续期限内每年付息一次，后五年利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在债券托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值应获利息进行支付。本期债券付息日为 2015 年至 2021 年每年的 11 月 3 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。年度付息款项自付息日起不另计利息。本期债券利息的支付通过债券托管机构办理。利息支付的具体办法将按照国家有关规定，由公司在相关媒体上发布的付息公告

中加以说明。根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

② 本金兑付

本期债券设置本金提前偿付条款，本金兑付日为 2017 年至 2021 年每年的 11 月 3 日（如遇国家法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日），即于 2017 年 11 月 3 日、2018 年 11 月 3 日、2019 年 11 月 3 日、2020 年 11 月 3 日和 2021 年 11 月 3 日分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20% 的比例偿还债券本金；每年还本时按债权登记日日终在债券托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计），到期利息随本金一起支付。本金自兑付日起不另计利息。本期债券本金的兑付通过债券托管机构办理。本金兑付的具体办法将按照国家有关规定，由公司在相关媒体上发布的兑付公告中加以说明。

③ 偿债资金来源

“14 玉交 01”的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流，随着公司业务规模的逐步扩大，公司利润水平有望进一步提升，从而为债券本息的偿付提供保障。

(2) “14 玉交 01” 偿债保障措施

为充分、有效的维护“14 玉交 01”债券持有人的利益，我公司制定并按照募集说明书的约定严格执行了偿债保障措施，主要包括：

1、公司良好的财务状况和发展前景；2、充足的土地资产；3、募集

资金投资项目的良好收益；4、政府部门的对公司的大力支持；5、中国工商银行股份有限公司台州分行为本期债券提供流动性支持；6、本期债券受托管理人、监管银行和债券持有人会议制度的设立为债券偿付提供了持续的动态保障。

(3) “14 玉交 02” 偿债计划

①利息支付

本期债券在存续期限内每年付息一次，后五年利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在债券托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值应获利息进行支付。本期债券付息日为 2016 年至 2022 年每年的 3 月 20 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。年度付息款项自付息日起不另计利息。本期债券利息的支付通过债券托管机构办理。利息支付的具体办法将按照国家有关规定，由公司在相关媒体上发布的付息公告中加以说明。根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

②本金兑付

本期债券设置本金提前偿付条款，本金兑付日为 2018 年至 2022 年每年的 3 月 20 日（如遇国家法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日），即于 2018 年 3 月 20 日、2019 年 3 月 2 日、2020 年 3 月 20 日、2021 年 3 月 20 日和 2022 年 3 月 20 日分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金；每年还本时按债权登记日日终在债券托管机构名册上登记的各债券持有人所

持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计），到期利息随本金一起支付。本金自兑付日起不另计利息。本期债券本金的兑付通过债券托管机构办理。本金兑付的具体办法将按照国家有关规定，由公司在相关媒体上发布的兑付公告中加以说明。

③偿债资金来源

“14 玉交 02”的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流，随着公司业务规模的逐步扩大，公司利润水平有望进一步提升，从而为债券本息的偿付提供保障。初次之外，本期债券募集的资金所投资项目也会提供稳定的收入，为本期债券的偿付提供稳定的收入保证。

(4) “14 玉交 02” 偿债保障措施

为充分、有效的维护“14 玉交 02”债券持有人的利益，我公司制定并按照募集说明书的约定严格执行了偿债保障措施，主要包括：
1、公司良好的财务状况和发展前景；2、充足的土地资产；3、募集资金投资项目的良好收益；4、政府部门的对公司的大力支持；5、中国工商银行股份有限公司台州分行为本期债券提供流动性支持；6、本期债券受托管理人、监管银行和债券持有人会议制度的设立为债券偿付提供了持续的动态保障。

5、专项偿债账户

为了保证两期债券本息按期兑付，保障投资者利益，公司在中国工商银行股份有限公司玉环支行建立了偿债资金专户，偿债资金来源

于公司稳健经营产生的现金流、项目完工后产生的现金流等。公司将提前安排必要的还本资金，保证按时还本付息。按照公司与中国工商银行股份有限公司玉环支行签订的《偿债资金专户监管协议》，中国工商银行股份有限公司玉环支行将履行监管的职责，切实保障偿债资金按时、足额提取。偿债资金专户内的资金只能用于本期债券的本金兑付和支付债券利息以及银行结算费用，不得用于其他用途。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，“14 玉交 01”与“14 玉交 02”均未召开债券持有人会议。

六、受托管理人履职情况

我公司已聘请国信证券股份有限公司作为“14 玉交 01”和“14 玉交 02”的受托管理人。国信证券勤勉尽责，公正履行受托管理职责，不存在损害债券持有人利益的行为。

第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年的财务和资产状况。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度的财务报表进行了审计，出具了中兴财光华审会字[2017]第 304412 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015-2016 年末/度财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据

单位：万元

项 目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
总资产	1,273,118.71	1,210,560.95	5.17%
归属于母公司股东的净资产	890,190.43	847,865.20	4.99%
营业收入	43,715.09	40,091.91	9.04%
归属于母公司股东的净利润	30,338.27	23,996.33	26.43%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	53,567.75	46,578.56	15.01%
经营活动产生的现金流量净额	-48,740.13	20,512.71	-337.61%
投资活动产生的现金流量净额	7,054.47	-56,126.96	-112.57%
筹资活动产生的现金流量净额	48,443.10	30,007.18	61.44%
期末现金及现金等价物余额	29,382.25	22,425.85	31.02%

（1）经营活动产生的现金流量净额

2015-2016 年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 20,512.71 万元和-48,740.13 万元，同比变动-337.61%，主要系公司本期收到其他与经营活动有关的现金下降较多所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额

2015-2016 年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -56,126.96 万元和 7,054.47 万元，同比变动-112.57%，主要系公司本期投资支付的现金降低所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

2015-2016 年，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 30,007.18 万元和 48,443.10 万元，同比变动 61.44%，主要系公司本期取得借款收到的现金增加所致。

(4) 期末现金及现金等价物余额

2015-2016 年，公司期末现金及现金等价物余额分别为 22,425.85 万元和 29,382.25 万元，同比变动 31.02%，主要系公司本期经营、投资、筹资活动产生的现金流量净额变动较大所致。

二、财务指标

单位：万元、%

项 目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
流动比率	13.06	14.08	-7.23%
速动比率	3.60	3.41	5.69%
资产负债率	30.08%	29.96%	0.39%
EBITDA 全部债务比	0.27	0.23	18.92%
利息保障倍数	2.18	2.15	1.55%
现金利息保障倍数	-2.62	2.34	-211.91%
EBITDA 利息保障倍数	2.24	2.22	0.96%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：1、流动比率=流动资产/流动负债；

2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；

- 3、资产负债率=负债总额/资产总额；
- 4、息税折旧摊销前利润（EBITDA）=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销；
- 5、EBITDA 全部债务比=（EBITDA/全部债务）；
- 6、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 7、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；
- 8、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 9、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 10、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

（1）现金利息保障倍数

2015-2016 年，公司现金利息保障倍数分别为 2.34 和-2.62，同比变动-211.91%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额下降较大，导致该指标变动剧烈。

三、主要资产和负债的变动情况

1、资产变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表表示：

单位：万元

项目	2016 年（末）	2015 年（末）	同比变动
货币资金	33,882.25	22,571.85	50.11%
其他应收款	219,421.16	174,991.08	25.39%
存货	666,348.88	67,177.46	-0.12%
其他流动资产	-	15,000.00	-100.00%
流动资产合计	919,768.31	879,843.09	4.54%
长期股权投资	180,290.03	161,319.30	11.76%
固定资产	4,598.76	5,256.54	-12.51%

无形资产	22,134.29	22,821.37	-3.01%
其他非流动资产	146,107.48	141,101.02	3.55%
非流动资产合计	353,350.40	330,717.86	6.84%
资产总计	1,273,118.71	1,210,560.95	5.17%

(1) 货币资金

2015-2016 年，公司货币资金余额分别为 22,571.85 万元和 33,882.25 万元，同比变动 50.11%，主要系公司本期银行存款增加较多。

(2) 其他流动资产

2015-2016 年，公司其他流动资产余额分别为 15,000 万元和 0 万元，同比变动-100%，主要系公司本期收回前期全部理财产品投资。

2、负债变动情况

截至 2016 年末，我公司主要负债变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动
短期借款	11,200.00	-	-
应付账款	498.99	1,279.66	-61.01%
应交税费	6,351.68	4,647.87	36.66%
应付利息	3,828.38	4,165.32	-8.09%
其他应付款	18,085.21	48,467.02	-62.69%
一年内到期的非 流动负债	30,000.00	3,500.00	757.14%
流动负债合计	70,413.12	62,454.40	12.74%
长期借款	26,500.00	21,422.00	23.70%
应付债券	128,730.75	178,199.71	-27.76%
长期应付款	152,308.67	95,416.93	59.62%

递延收益	1,329.73	2,087.70	-36.31%
非流动负债合计	312,515.15	300,241.34	4.09%
负债合计	382,928.28	362,695.75	5.58%

(1) 短期借款

2015-2016 年，公司短期借款余额分别为 0 万元和 11,200 万元，主要系公司本期新增保证和抵押借款 11.2 亿元。

(2) 应付账款

2015-2016 年，公司应付账款余额分别为 1,279.66 万元和 498.99 万元，同比变动-61.01%，主要系公司本期应付暂估款减少。

(3) 应交税费

2015-2016 年，公司应交税费余额分别为 4,647.87 万元和 6,351.68 万元，同比变动 36.66%，主要系公司本期土地使用税增加较大。

(4) 其他应付款

2015-2016 年，公司其他应付款余额分别为 48,467.02 万元和 18,085.21 万元，同比变动-62.69%，主要系公司本期应付往来款减少。

(5) 一年内到期的非流动负债

2015-2016 年，公司一年内到期的非流动负债余额分别为 3,500 万元和 30,000 万元，同比变动 757.14%，主要系公司本期新增一年内到期的应付债券 3 亿元。

(6) 长期应付款

2015-2016 年，公司长期应付款余额分别为 95,416.93 万元和 152,308.67 万元，同比变动 59.62%，主要系公司本期增加较多非金融机构借款。

(7) 递延收益

2015-2016年,公司递延收益余额分别为2,087.70万元和1,329.73万元,同比变动-36.31%,主要系公司收到的项目拨款按年摊销产生的计税差异。

四、受限资产情况

截至2016年12月31日,公司受限资产账面价值合计为8,263.43万元,具体情况如下:

项目	金额	受限原因
货币资金	45,000,000.00	为贷款提供质押担保
存货	37,624,300.00	借款抵押
合计	82,624,300.00	-

五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

经国家发展和改革委员会批准,公司已于2012年10月12日发行总额为10亿元的2012年玉环县交通投资集团有限公司公司债券(简称“12玉环交投债”),债券期限为7年,在债券存续期的第3、4、5、6、7个计息年度末分别按照发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金,采用固定利率形式,票面年利率为7.15%。公司已按时足额完成该期债券的本息兑付。

除上述一般企业债券外,我公司不存在其他债券及债务融资工具偿还情况。

六、对外担保情况变动情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司对外部单位提供保证担保共 15,327.00 万元，占公司净资产比例为 18.08%，具体担保情况如下表：

表 6-5 公司对外担保情况（单位：万元）

被担保方	担保金额	担保终止日
玉环县污水处理有限公司	2,500.00	2017.2
玉环县自来水有限公司	2,000.00	2017.12
合计	4,500.00	-

七、银行授信情况及偿还银行贷款情况

公司与多家大型金融机构建立了合作关系，具有较强的融资能力。截至 2016 年末，公司已取得的银行授信额度为 10.62 亿元，已使用 3.77 亿元，未使用额度为 6.85 亿元。报告期内公司按期偿还银行贷款，无违约情况发生。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司经营范围

公司作为玉环县交通基础设施建设及运营主体，主要履行玉环县经营性、准经营性交通基础设施项目的筹划、建设和经营管理职能，主要业务为公路、桥梁及隧道等交通基础设施重大项目的投资、建设和运营等，主要业务收入为交通设施维护费收入和通行费收入。作为玉环县当地最主要的负责交通设施维护主体，公司得到了当地政府在各方面的支持。公司建立了规范的运营模式，在政府的总体规划和安排下科学合理地使用相关公共资源，提供符合需求的产品和服务。公司建立了严格的公司管理体制和财务管理体系，对取得使用权的公共资源进行合法运营、合规管理，并定期向政府主管机关汇报经营情况。

（二）公司主要业务情况

公司自成立以来，先后完成了数百公里的通村公路、玉环至乐清的滚装码头、分水山 500 吨级码头、大鹿岛 200 吨级码头、泽坎线坎门段，拓宽、环岛西路、76 省道泽坎线玉环段、坎门段左右幅、疏港大道一期、文旦大道拓宽、漩门湾大桥、76 省道复线玉环段、黄泥坎第二隧道及接线、深浦隧道至新城公路与绕城公路、环岛北路等工程的建设。2015-2016 年，公司的营业收入分别是 40,091.91 万元和 43,715.09 万元，最近两年公司营业收入增长明显，主营业务状况发展良好。

（三）公司所处行业情况

交通基础设施是各种社会经济活动的支撑体系，建设交通基础设施不仅可以直接拉动当前经济增长，更能够为经济的长远发展夯实基础。交通基础设施建设对经济社会发展的促进作用是多方面的，主要体现在：优化运输布局和服务、提高生产效率、推动产业结构升级和空间布局优化；加快城镇化进程、提高人民生活质量、促进区域经济协调发展；改善公共服务、增强运输的可靠性和安全性、增强政府应对突发事件和提供公共服务的能力；服务于可持续发展、改善运输效率和效益、促进综合运输体系发展、降低能耗、加强环保等。近年来，中央及地方政府用于重大基础设施建设项目的新增投资一直保持较大规模，充分体现了交通基础设施的重要性。其中，用于建设铁路、公路和机场等交通类基础设施的资金占了相当大的比例，交通基础设施建设速度明显加快，基础设施总量不断扩大。

公司是经玉环县人民政府批准，由玉环县国有资产管理委员会出资设立的国有独资有限责任公司，负责玉环县公路、桥梁和隧道等交通基础设施重大项目的投资、建设和经营，是玉环县人民政府重点构建的综合性融资、建设与经营主体。近年来，在县政府的大力支持以及公司自身的努力经营下，公司一直致力于玉环县交通基础设施项目的融资、运营和管理，公司投融资能力逐年增强，资产规模持续扩大，综合实力不断提升，已经发展成为玉环县资产规模最大、资产质量优良的县级国有资产运营公司，具有行业垄断地位。

（四）公司竞争优势

1、区位优势明显

玉环县位于浙江省东南沿海黄金海岸线中段，地处台州市域的南部，东临东海，西靠乐清湾，北部与温岭市相连，南部与温州市洞头县隔海相望。玉环县交通发达，区位优势明显。海运方面，玉环县港湾众多，其中国家二类口岸大麦屿港位于浙江中南沿海，距上海港仅 296 海里，距宁波港仅 189 海里，距台湾基隆港仅 163 海里，非常适合发展区域性货物分流中心。

2.地方经济发展迅速

近几年，玉环县经济社会呈协调健康发展的良好趋势，地区生产总值和财政收入快速增长。2015 年，我县实现地区生产总值 438.67 亿元，按可比价计算，比去年同期增长 5.0%，一般公共预算收入 34.50 亿元，比上年增长 7.6%。玉环县经济的快速发展为公司提供了优越的经济环境。

3.行业垄断地位优势

在玉环县人民政府的重点关注和大力扶持下，公司在当地获得了所在行业的垄断性地位，全面负责玉环县交通基础设施建设。近年来公司承建了甬台温高速公路复线乐清湾跨海大桥及接线工程、甬台温沿海高速、76 省道、城市轻轨通道和疏港公路等大型基础设施项目。

4.政府支持优势

公司承担玉环县交通基础设施重大项目的投资建设及运营管理等任务，得到了玉环县政府及相关部门在资源、财政等多方面的支持，从而增强了公司的综合实力。

二、报告期内主要经营情况

（一）主要经营业务

公司营业收入主要包括客运收入，交通设施维护费，工程施工收入以及其他业务收入构成。

单位：万元

项目	2016 年		2015 年	
	金额	占比	金额	占比
客运收入	4,385.99	10.03%	4,277.79	10.67%
交通设施维护费	37,906.80	86.71%	342,10.00	85.33%
工程施工收入	1,311.83	3.00%	1,486.12	3.71%
其他业务收入	110.48	0.25%	118.00	0.29%
合计	43,715.10	100%	40,091.91	100%

2015-2016 年，公司营业收入分别为 40,091.91 万元和 43,715.10 万元，同比增长 9.04%。其中交通设施维护为公司主要经营业务，2016 年业务收入为 37,906.80 万元，占总营业收入的 86.71%。

2、营业成本分析

行业种类	2016 年度		2015 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
客运收入	2,205.23	18.82%	2,522.39	24.25%
交通设施维护费	8,373.75	71.45%	6,842.00	65.77%
工程施工收入	1,140.53	9.73%	1,038.55	9.98%
合计	11,719.50	100.00%	10,402.93	100.00%

2015-2016 年，公司营业成本分别为 10,402.93 万元和 11,719.50 万元，同比增长 12.66%，增速小幅高于营业收入增速。

3、费用分析

项目	2016 年度	2015 年度	同比变动
销售费用	1,035.47	1,002.70	3.27%
管理费用	2,812.09	1,579.56	78.03%
财务费用	10,112.30	10,417.15	-2.93%
合计	13,959.86	12,999.41	7.39%

2015-2016 年，公司管理费用分别为 1,579.56 万元和 2,812.09 万元，同比增加 78.03%，主要系公司本期税金增加较多。总体来看，公司本期期间费用变动较为平稳。

4、现金流分析

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

（二）利润构成或利润来源

报告期内，公司的经营状况较为稳定，利润总主要由公司的客运收入，交通设施维护费，工程施工收入等主营业务产生，具有可持续性。

（三）投资状况

1、新增投资情况

报告期内，我公司增加了对浙江台州市沿海开发投资有限公司的 1.86 亿元投资，投资后账面价值为 1,771,648,689.75 元。

2、重大股权投资

报告期内，我公司不存在重大股权投资情况。

3、重大非股权投资

报告期内，我公司不存在重大非股权投资情况。

三、发展战略、行业格局及风险

（一）公司发展战略及经营计划

1. 巩固公司在玉环县交通基础设施经营的主导地位

2016 年，公司将顺应形势，提升优势、创新发展，继续通过运用其在玉环县的交通设施建设的垄断地位，公司将集中精力做好区域内交通道路建设，进一步巩固其在玉环县的城市道路建设的主导地位。

2. 继续优化内部管理，提高管理水平

公司将继续坚持政企分开原则，并按照现代企业制度的要求建立、完善内部管理机制，提高管理效率，增强企业发展活力。通过建立现代企业制度，切实加强对国有资本的管理，运营和监督，不断壮大自身实力。

（二）公司所处行业格局及趋势

公路方面：玉环境内暂无高速公路和国道，对外公路交通主要通道为 226 省道，以玉环本岛南端坎门为起点，贯穿境内城关、芦蒲镇、楚门镇、清港镇，出境后进入温岭市境内，与甬台温高速公路接轨。

水路方面：玉环港湾众多，海上交通便利，国家二类口岸大麦屿港系深水良港，建有三千吨级泊位码头、三万吨级泊位码头，货（客）运国内直达乐清、洞头、福州、宁波和上海等地，国际直达日本、韩国、新加坡等地。近几年，玉环县交通基础设施得到有效改善。76 省道复线南延工程实现全线强势推进；珠港大道延伸段正在拆迁；76

省道复线改建工程完成方案设计；双港路延伸段基本建成，清港宝山南路路基基本贯通；西青岭第二隧道土建基本完成，垟根隧道毛洞贯通，环岛南路坎门段贯通；芦浦漩楚路南延、干江垟坑-断岙联网公路实现通车。

目前，玉环境内且全境海岛地理特征明显，廊道资源有限，平地资源紧缺，导致公路造价居高，道路成网难度较大，交通基础设施建设水平相对落后。根据《玉环县国民经济和社会发展第十三个五年（2016-2020年）规划纲要》，县政府将完善以快速交通设施为骨干的现代化交通运输网络，彻底扭转“陆地边缘、省道末端”的交通区位，建成海西与长三角两大经济区之间的重要交通节点，因此，玉环县交通基础设施建设的发展空间将继续不断拓展，行业需求将不断增加。

（三）公司面临的风险

公司的交通基础设施建设，运营和投资需要大量的资金实力和资本运作能力，而公司的融资能力取决于自身的财务状况、宏观经济环境、国家产业政策及资本市场形势等多方面因素的影响。未来资本支出规模较大，需要公司稳健经营，做好科学的筹资，投资，运营计划。

公司的交通基础设施建设周期较长，在项目建设期间，可能遇到不可抗拒的自然灾害，意外事故，突发状况等对工程进度的以及工作质量造成巨大压力，从而导致项目延迟交付，影响项目进展，此外原材料及人工成本的上涨或其他不可预见的困难或情况都将导致总成本上升，从而影响公司资金平衡的运营能力。

四、严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事件发生。

五、公司独立性情况

1、业务独立情况

公司主要从事玉环县交通基础设施投资、建设和运营业务，全部业务均由公司或其控股企业自主经营，独立运营；股东通过参加股东大会依法行使表决权，不存在干涉公司经营的行为；公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；公司现有的内部控制已覆盖公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系。

2、资产独立情况

公司拥有完整、合法的财产权属凭证并实际占有；公司的资产不存在重大法律纠纷或潜在纠纷；公司未为股东提供担保，不存在控股股东或实际控制人及其关联方占用、支配、控制公司的资金、资产或其他资源以及干预公司经营管理的行为，也没有依赖股东的资产进行生产经营的情况。

3、人员独立情况

公司董事及高级管理人员均依据《公司章程》及相关适用法律及法规产生，不存在违反《公司法》、《公司章程》的情形。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，具有规

范的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度，并能够独立作出财务决策；公司独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情形，也不存在将资金存入股东账户的情形。

5、机构独立情况

公司生产经营场所、办公场所与控股股东及其控制的其他企业不存在混合经营的情形，也不存在控股股东及其控制的其他企业干预公司机构设立的情况。公司建立健全有效的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》、《证券法》及公司章程的规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动。

六、公司非经营性往来占款或资金拆借情况

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

七、公司违法违规情况

公司是依据《公司法》设立的国有独资的有限责任公司，并依法制定了《玉环县交通投资集团有限公司章程》，设立了包括董事会、监事会和总经理在内的法人治理结构。公司实行董事会负责制，董事会为公司最高决策机构。董事会成员为五人，非由职工代表担任的董事由玉环县国有资产管理委员会委派或更换，董事会成员中的职工代表由职工代表大会民主选举产生或更换。董事任期三年，任期届满，可连选连任。董事会设董事长一名，由玉环县国有资产管理委员会从

董事会成员中指定。

公司设监事会，监事会成员为五人，由玉环县国有资产管理委员会委派，但监事会成员中的职工代表由公司职工代表大会选举或更换，监事会中的职工代表共 2 人，不低于监事人数的三分之一。监事任期每届三年，任期届满，可连选连任。公司设监事会主席，由玉环县国有资产管理委员会在监事会成员中指定。

第五节 重大事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

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

二、报告期内破产重整事项

报告期内公司不存在破产重整相关事项。

三、暂停上市或终止上市

截至本报告签署之日，本次债券面不存在暂停上市或终止上市风险。

四、报告期内公司及其股东、实际控制人等涉嫌犯罪情况

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

五、其他重大事项

(一)《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无

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

(二) 公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无。

第六节财务报告

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

第七节 备查文件

一、备查文件

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

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

二、备查地点

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

(本页无正文，为《玉环县交通投资集团有限公司公司债券 2016 年
年度报告》之盖章页)



玉环县交通投资集团有限公司

2017年4月26日

玉环县交通投资集团有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 304412 号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-58



中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址:北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层

邮编:100037

电话:010-52805600

传真:010-52805601

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP

ADD:A-24F, Vanton New World, No.2 Fuchengmenwai Avenue,
Xicheng District, Beijing, China

PC:100037

TEL:010-52805600

FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 304412 号

玉环县交通投资集团有限公司:

我们审计了后附的玉环县交通投资集团有限公司(以下简称玉环交投公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

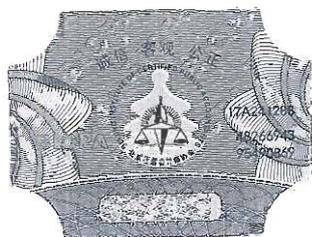
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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，玉环交投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉环交投公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中兴财光华会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十一日

资产负债表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	338,822,514.66	229,857,025.49	225,718,478.10	168,754,620.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2			223,580.48	
预付款项	五、3	613,751.81	270,000.00	803,441.22	270,000.00
应收利息	五、4	546,509.59	546,509.59		
应收股利					
其他应收款	五、5	2,194,211,571.76	2,061,907,176.19	1,749,910,823.27	1,637,911,169.12
存货	五、6	6,663,488,765.98	6,651,675,100.00	6,671,774,587.22	6,651,675,100.00
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7			150,000,000.00	145,000,000.00
流动资产合计		9,197,683,113.80	8,944,255,811.27	8,798,430,910.29	8,603,610,889.12
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	1,802,900,258.29	2,096,987,464.40	1,613,192,971.48	1,797,256,477.59
投资性房地产					
固定资产	五、9	45,987,589.16	1,288,431.86	52,565,446.17	1,499,757.87
在建工程	五、10	2,198,403.50		2,196,403.50	
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	五、11	221,342,872.98	120,153,423.71	228,213,654.78	120,153,423.71
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	五、12	1,461,074,835.53	1,306,799,137.30	1,411,010,154.01	1,263,050,889.11
非流动资产合计		3,533,503,959.46	3,525,228,457.27	3,307,178,629.94	3,181,960,548.28
资产总计		12,731,187,073.26	12,469,484,268.54	12,105,609,540.23	11,785,571,437.40

公司法定代表人：

林庆

主管会计工作的公司负责人：

林琳

公司会计机构负责人：

林琳

资产负债表（续）

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、13	112,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、14	4,989,902.96	23,894.00	12,796,594.00	23,894.00
预收款项	五、15	1,779,169.00		1,719,169.00	
应付职工薪酬	五、16	1,432,118.02		1,031,444.77	
应交税费	五、17	63,516,812.93	62,859,871.66	46,478,728.57	45,242,526.00
应付利息	五、18	38,283,794.50	37,790,221.89	41,653,217.35	41,278,859.03
应付股利					
其他应付款	五、19	180,852,102.11	378,835,984.99	484,670,227.41	637,959,385.73
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	300,000,000.00	300,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债	五、21	1,277,346.64		1,194,667.22	
流动负债合计		704,131,246.16	779,509,972.54	624,544,048.32	759,504,664.76
非流动负债：					
长期借款	五、22	265,000,000.00		214,220,000.00	
应付债券	五、23	1,287,307,534.98	1,287,307,534.98	1,781,997,131.31	1,781,997,131.31
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、24	1,523,086,670.57	1,603,554,063.74	954,169,314.64	865,138,860.17
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、25	36,460,000.00	15,000,000.00	31,150,000.00	15,000,000.00
预计负债					
递延收益	五、26	13,297,334.63	10,030,667.67	20,877,001.19	17,143,667.67
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,125,151,540.18	2,915,892,266.39	3,002,413,447.14	2,679,279,659.15
负债合计		3,829,282,786.34	3,695,402,238.93	3,626,957,495.46	3,438,784,323.91
所有者权益：					
实收资本	五、27	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、28	6,668,922,086.47	6,625,251,270.58	6,548,922,086.47	6,505,251,270.58
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	142,247,041.89	142,247,041.89	142,247,041.89	142,247,041.89
未分配利润	五、30	1,890,735,158.56	1,806,583,717.14	1,587,482,916.41	1,499,288,801.02
归属于母公司所有者权益合计		8,901,904,286.92	8,774,082,029.61	8,478,652,044.77	8,346,787,113.49
少数股东权益					
所有者权益合计		8,901,904,286.92	8,774,082,029.61	8,478,652,044.77	8,346,787,113.49
负债和所有者权益总计		12,731,187,073.26	12,469,484,268.54	12,105,609,540.23	11,785,571,437.40

公司法定代表人：

林庆

主管会计工作的公司负责人：

林琳

公司会计机构负责人：

林琳

利 润 表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、31	437,150,936.72	380,172,723.07	400,919,099.38	343,280,000.00
减：营业成本	五、31	117,195,017.10	77,320,000.00	104,029,349.57	68,420,000.00
税金及附加	五、32	12,574,779.40	12,183,139.52	13,351,301.71	11,327,060.00
销售费用	五、33	10,354,691.08		10,026,954.82	
管理费用	五、34	28,120,922.79	13,647,883.64	15,795,602.65	1,889,187.05
财务费用	五、35	101,122,966.16	105,329,656.40	104,171,524.74	109,936,816.58
资产减值损失	五、36	2,231,543.56	2,206,992.01	1,002,987.11	992,537.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	11,032,292.53	10,945,950.06	7,539,522.76	7,392,241.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、37	3,707,286.81	3,707,286.81	-1,706,376.49	-1,706,376.49
二、营业利润（损失以“-”号填列）		176,583,309.16	180,431,001.56	160,080,901.54	158,106,640.14
加：营业外收入	五、38	127,615,597.73	127,113,000.00	81,758,240.50	77,113,000.00
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、39	553,820.36	249,085.44	731,459.87	345,663.67
其中：非流动资产处置损失		10,616.65		3,263.02	
三、利润总额（损失以“-”号填列）		303,645,086.53	307,294,916.12	241,107,682.17	234,873,976.47
减：所得税费用	五、40	262,366.43		1,144,429.10	
四、净利润（损失以“-”号填列）		303,382,720.10	307,294,916.12	239,963,253.07	234,873,976.47
归属于母公司所有者的净利润		303,382,720.10	307,294,916.12	239,963,253.07	234,873,976.47
少数股东损益					
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		303,382,720.10	307,294,916.12	239,963,253.07	234,873,976.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		303,382,720.10	307,294,916.12	239,963,253.07	234,873,976.47
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：

林庆

主管会计工作的公司负责人：

林琳

公司会计机构负责人：

林琳

现金流量表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		446,341,993.14	387,760,000.00	489,288,801.63	341,623,013.25
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	563,481,325.85	794,279,461.69	1,561,866,003.09	1,485,536,877.95
经营活动现金流入小计		1,009,823,318.99	1,182,039,461.69	2,051,154,804.72	1,827,159,891.20
购买商品、接受劳务支付的现金		100,912,815.41	77,320,000.00	176,024,832.12	58,554,600.00
支付给职工以及为职工支付的现金		29,143,935.86	163,298.00	20,191,661.30	
支付的各项税费		18,400,088.25	14,484,545.45	3,080,761.79	333,159.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,348,767,776.06	1,358,631,508.83	1,646,730,461.69	1,526,130,946.30
经营活动现金流出小计		1,497,224,615.58	1,450,599,352.28	1,846,027,716.90	1,585,018,705.60
经营活动产生的现金流量净额		-487,401,296.59	-268,559,890.59	205,127,087.82	242,141,185.60
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				1,454,320,000.00	1,454,320,000.00
取得投资收益收到的现金		7,325,005.72	7,238,663.25	9,277,840.93	9,277,840.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	390,000,000.00	265,000,000.00		
投资活动现金流入小计		397,325,005.72	272,238,663.25	1,463,597,840.93	1,463,597,840.93
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,780,337.16	20,349,778.00	547,401.50	454,343.25
投资支付的现金		186,000,000.00	296,023,700.00	2,024,320,000.00	2,024,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		120,000,000.00	120,000,000.00		
投资活动现金流出小计		326,780,337.16	436,373,478.00	2,024,867,401.50	2,024,774,343.25
投资活动产生的现金流量净额		70,544,668.56	-164,134,814.75	-561,269,560.57	-561,176,502.32
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		369,000,000.00		100,000,000.00	
发行债券收到的现金				492,500,000.00	492,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	592,385,222.00	712,385,222.00	475,471,910.27	412,700,000.00
筹资活动现金流入小计		961,385,222.00	712,385,222.00	1,067,971,910.27	905,200,000.00
偿还债务支付的现金		292,000,000.00	85,780,000.00	550,580,000.00	485,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,634,240.28	127,488,111.17	153,088,168.09	152,481,834.91
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	50,320,000.00	50,320,000.00	64,231,910.27	
筹资活动现金流出小计		476,954,240.28	263,588,111.17	767,900,078.36	637,481,834.91
筹资活动产生的现金流量净额		484,430,981.72	448,797,110.83	300,071,831.91	267,718,165.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		67,574,353.89	16,102,405.49	-56,070,640.84	-51,317,151.62
六、期末现金及现金等价物余额					
		226,248,160.97	168,754,620.00	280,329,118.94	220,071,771.62
		293,822,514.66	184,857,025.49	224,258,478.10	168,754,620.00

公司法定代表人：

林庆

主管会计工作的公司负责人：

林琳

公司会计机构负责人：

林琳

合并所有者权益变动表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	200,000,000.00				6,548,922,086.47				142,247,041.89	1,587,482,916.41		8,478,652,044.77	-	8,478,652,044.77
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	6,548,922,086.47	-	-	-	142,247,041.89	1,587,482,916.41		8,478,652,044.77	-	8,478,652,044.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					120,000,000.00					303,252,242.15		423,252,242.15		423,252,242.15
（一）综合收益总额										303,382,720.10		303,382,720.10		303,382,720.10
（二）所有者投入和减少资本					120,000,000.00							120,000,000.00		120,000,000.00
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					120,000,000.00							120,000,000.00		120,000,000.00
（三）利润分配										-130,477.95		-130,477.95		-130,477.95
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者的分配										-130,477.95		-130,477.95		-130,477.95
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	6,668,922,086.47	-	-	-	142,247,041.89	1,890,735,158.56		8,901,904,286.92	-	8,901,904,286.92

公司法定代表人：

林庆

主管会计工作的公司负责人：

林琳

公司会计机构负责人：

林琳

合并所有者权益变动表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度											少数股 东权益	所有者权 益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00				6,548,922,086.47				142,247,041.89	1,347,519,663.34		8,238,688,791.70		8,238,688,791.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	200,000,000.00				6,548,922,086.47				142,247,041.89	1,347,519,663.34		8,238,688,791.70		8,238,688,791.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										239,963,253.07		239,963,253.07		239,963,253.07
（一）综合收益总额										239,963,253.07		239,963,253.07		239,963,253.07
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	200,000,000.00				6,548,922,086.47				142,247,041.89	1,587,482,916.41		8,478,652,044.77		8,478,652,044.77

公司法定代表人：

林庆

主管会计工作的公司负责人：

林琳

公司会计机构负责人：

林琳

所有者权益变动表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				6,505,251,270.58				142,247,041.89	1,499,288,801.02		8,346,787,113.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	200,000,000.00				6,505,251,270.58				142,247,041.89	1,499,288,801.02		8,346,787,113.49
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					120,000,000.00					307,294,916.12		427,294,916.12
（一）综合收益总额										307,294,916.12		307,294,916.12
（二）所有者投入和减少资本					120,000,000.00							120,000,000.00
1. 所有者投入的资本												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					120,000,000.00							120,000,000.00
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	200,000,000.00				6,625,251,270.58				142,247,041.89	1,806,583,717.14		8,774,082,029.61

公司法定代表人：

林庆

主管会计工作的公司负责人：

林琳

公司会计机构负责人：

林琳

财务报表附注

一、公司基本情况

玉环县交通投资集团有限公司（以下简称“本公司”）系由玉环县国有资产管理委员会单独出资组建的有限责任公司，成立于 2003 年 7 月 8 日，于 2003 年 7 月 8 日由玉环县工商行政管理局核准登记，注册资本 2 亿元，实收资本 2 亿元。2015 年 11 月 16 日换发了统一社会信用代码为 91331021751926883Y 的《营业执照》，营业期限 20 年，法定代表人：林庆，公司地址：玉环县城关广陵路（县交通局西七楼）。

本公司的类型：一人有限责任公司（法人独资）。

本公司及下属公司的经营范围：交通基础设施项目投资及经营管理，房地产开发，土地整理、玉环至乐清滚装轮渡工程建设管理、公路工程施工（三级）、交通项目投资开发；广告设计、制作、发布、代理；汽车租赁；物业管理；交通信息技术研发；建筑材料、金属材料、汽车、汽车零配件、电子产品销售。

本公司财务报表业经董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买

日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为3个月。

可供出售金融资产发生减值时，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。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定

的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按余额百分比法（计提比例为0.5%）并结合个别认定法估算坏账损失。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、开发成本、工程施工等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产

品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期

股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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

玉环县交通投资集团有限公司
财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5%	9.50-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5%	19.00-9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5%	19.00-9.50
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5%	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值

测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

玉环县交通投资集团有限公司
财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、11
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2016 年 5 月 1 日起执行营改增政策，本公司集团范围内小规模纳税人服务收入及房租收入按 5%、工程收入按 3% 简易征收增值税，一般纳税人工程收入增值税税率为 11%。

2、优惠税负及批文

根据玉环县地方税务局的批示，本公司收到的交投设施维护费、车辆购置税收入补助、交通建设补贴、交投贴息收入符合“财税[2011]70 号”文的规定，相关收入作为不征税收入处理。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	241,115.12	280,105.71
银行存款	338,581,399.54	223,978,372.39

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他货币资金	-	1,460,000.00
合 计	338,822,514.66	225,718,478.10

说明：截至 2016 年 12 月 31 日止，货币资金中 4500 万元定期存款用于为借款提供质押担保。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：余额百分比法	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	224,704.00	100.00	1,123.52	0.50	223,580.48
其中：余额百分比法	224,704.00	100.00	1,123.52	0.50	223,580.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	224,704.00	100.00	1,123.52	0.50	223,580.48

A、组合中，应收账款账龄分析：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	-	-	-	-	224,704.00	100.00	1,123.52	0.50
------	---	---	---	---	------------	--------	----------	------

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,123.52	-	1,123.52	-	-

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	342,051.81	55.73	801,741.22	99.79
1至2年	270,000.00	43.99	1,700.00	0.21
2至3年	1,700.00	0.28	-	-
合计	613,751.81	100.00	803,441.22	100.00

4、应收利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
定期存款利息	546,509.59	-

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,205,237,760.56	100.00	11,026,188.80	0.50	2,194,211,571.76
其中：余额百分比法	2,205,237,760.56	100.00	11,026,188.80	0.50	2,194,211,571.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,205,237,760.56	100.00	11,026,188.80	0.50	2,194,211,571.76

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,758,704,344.99	100.00	8,793,521.72	0.50	1,749,910,823.27
其中：余额百分比法	1,758,704,344.99	100.00	8,793,521.72	0.50	1,749,910,823.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,758,704,344.99	100.00	8,793,521.72	0.50	1,749,910,823.27

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,793,521.72	2,232,667.08			11,026,188.80

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
		147,636,494.00	1年以内	6.69	738,182.47
76省道复线南延至大		272,273,563.00	1-2年	12.35	1,361,367.82
麦屿工程指挥部	工程往来款	233,275,130.00	2-3年	10.58	1,166,375.65

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		166,518,990.00	3年以上	7.55	832,594.95
76省道温岭岙环至玉环 龙溪段改建工程指挥部	工程往来款	264,885,222.00	1年以内	12.01	1,324,426.11
		67,427,983.00	2-3年	3.06	337,139.92
温岭泽国至玉环大麦屿 疏港公路玉环段工程指 挥部	工程往来款	166,712,472.00	1年以内	7.56	833,562.36
		7,300,000.00	1-2年	0.33	36,500.00
76省道复线玉环工程 指挥部指挥部	工程往来款	7,800,000.00	2-3年	0.35	39,000.00
		107,225,000.00	3年以上	4.86	536,125.00
玉环县保障房工程建 设指挥部	工程往来款	40,000,000.00	2-3年	1.81	200,000.00
		60,000,000.00	3年以上	2.72	300,000.00
合计		1,541,054,854.00		69.87	7,705,274.28

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	250,570.19		250,570.19
开发成本	6,651,675,100.00		6,651,675,100.00
工程施工	11,563,095.79		11,563,095.79
合 计	6,663,488,765.98		6,663,488,765.98

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	233,035.19		233,035.19
开发成本	6,651,675,100.00		6,651,675,100.00
工程施工	19,866,452.03		19,866,452.03
合 计	6,671,774,587.22		6,671,774,587.22

(2) 开发成本明细

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
开发区南区北侧 C-01-02/07 地块	883,529,000.00	883,529,000.00

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
玉国用（2010）第 08023 号 开发区西北部 D13-1、D14-1、D16-18、 D21-22、D24、D26-30 地块	2,724,360,200.00	2,724,360,200.00
玉国用（2010）第 08024 号 玉环县机电产功能区地块	37,624,300.00	37,624,300.00
玉国用（2015）第 03825 号 玉环县漩门三期地块	1,011,249,300.00	1,011,249,300.00
玉国用（2014）第 01217 号 玉环县漩门三期地块	804,937,000.00	804,937,000.00
玉国用（2014）第 01219 号 玉环县漩门三期地块	369,151,400.00	369,151,400.00
玉国用（2014）第 01220 号 玉环县漩门三期地块	41,730,870.00	41,730,870.00
玉国用（2014）第 03604 号 玉环县漩门三期地块	779,093,030.00	779,093,030.00
玉国用（2014）第 03603 号		
合 计	6,651,675,100.00	6,651,675,100.00

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，存货的受限详见“附注五、43、所有权或使用权受到限制的资产”。

7、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
理财产品	-	150,000,000.00

注：其他非流动资产系理财产品投资，本期已全部收回。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
浙江台州市沿海开发投资有限公司	1,584,538,000.70	186,000,000.00	-	1,110,689.05	-	-

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
浙江大麦屿港务有限公司	28,654,970.78	-	-	2,596,597.76	-	-
合计	1,613,192,971.48	186,000,000.00	-	3,707,286.81	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江台州市沿海开发投资有限公司	-	-	-	1,771,648,689.75	-
浙江大麦屿港务有限公司	-	-	-	31,251,568.54	-
合计	-	-	-	1,802,900,258.29	-

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	72,409,785.72	8,345,725.93	48,315,647.70	2,574,419.28	131,645,578.63
2、本年增加金额	219,098.06	204,712.10		15,671.00	439,481.16
(1) 购置	219,098.06	204,712.10		15,671.00	439,481.16
3、本年减少金额			205,683.00	6,650.00	212,333.00
(1) 处置或报废			205,683.00	6,650.00	212,333.00
4、年末余额	72,628,883.78	8,550,438.03	48,109,964.70	2,583,440.28	131,872,726.79
二、累计折旧					
1、年初余额	37,468,963.03	7,431,357.84	32,035,878.54	2,143,933.05	79,080,132.46
2、本年增加金额	3,489,989.18	439,335.68	3,027,406.66	49,990.00	7,006,721.52
(1) 计提	3,489,989.18	439,335.68	3,027,406.66	49,990.00	7,006,721.52
3、本年减少金额			201,716.35		201,716.35
(1) 处置或报废			201,716.35		201,716.35
4、年末余额	40,958,952.21	7,870,693.52	34,861,568.85	2,193,923.05	85,885,137.63
三、减值准备					
1、年初余额					

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	31,669,931.57	679,744.51	13,248,395.85	389,517.23	45,987,589.16
2、年初账面价值	34,940,822.69	914,368.09	16,279,769.16	430,486.23	52,565,446.17

(2) 期末固定资产中已有 0.00 元用于担保。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉环客运站候车室	66,300.00		66,300.00	66,300.00		66,300.00
玉环站检票室	132,103.50		132,103.50	130,103.50		130,103.50
玉环县公路养护应急中心工程项目	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,198,403.50		2,198,403.50	2,196,403.50		2,196,403.50

注：期末在建工程无用于担保事项。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	玉坎段土地使用权	道路	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,736,900.00	312,677,343.86	326,414,243.86
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、年末余额	13,736,900.00	312,677,343.86	326,414,243.86
二、累计摊销			
1、年初余额	7,837,664.92	90,362,924.16	98,200,589.08
2、本年增加金额	453,317.76	6,417,464.04	6,870,781.80
(1) 计提	453,317.76	6,417,464.04	6,870,781.80
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	8,290,982.68	96,780,388.20	105,071,370.88
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,445,917.32	215,896,955.66	221,342,872.98
2、年初账面价值	5,899,235.08	222,314,419.70	228,213,654.78

注：期末无形资产中已有 0.00 元用于担保。

12、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
玉环境内交通建设工程	1,461,074,835.53	1,411,010,154.01

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证借款[注 1]	70,000,000.00	-

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

抵押借款[注 2]	42,000,000.00	-
合 计	112,000,000.00	-

借款主体	借款银行	借款余额	借款日	还款日	借款类型
玉环滚装轮渡有限公司	兴业银行台州玉环支行	42,000,000.00	2016.9.29	2017.9.29	抵押
玉环滚装轮渡有限公司	中国民生银行台州玉环小微企业专营支行	50,000,000.00	2016.09.12	2017.09.11	保证
玉环县交通实业有限公司	浙江民泰商业银行台州玉环支行	20,000,000.00	2016.06.14	2017.06.07	保证

注：1、以上保证借款保证人均均为：玉环县交通投资集团有限公司；

2、玉环县交通投资集团有限公司以位于玉环县机电产功能区地块的土地使用权为子公司玉环滚装轮渡有限公司提供抵押担保，权证编号：玉国用（2015）第 03825 号。

14、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	1,977,529.38	2,041,175.00
暂估款	3,012,373.58	10,755,419.00
合 计	4,989,902.96	12,796,594.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
预收工程款	1,779,169.00	1,719,169.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,899.17	27,709,257.81	27,544,308.86	288,848.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,609,955.30	1,599,627.00	10,328.30
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	907,545.60	225,396.00		1,132,941.60
合计	1,031,444.77	29,544,609.11	29,143,935.86	1,432,118.02

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	23,305,443.13	23,172,443.13	133,000.00
2、职工福利费	-	2,168,020.87	2,168,020.87	-
3、社会保险费	-	876,722.02	870,227.33	6,494.69
其中：医疗保险费	-	862,196.40	856,745.72	5,450.68
工伤保险费	-	8,147.91	7,524.67	623.24
生育保险费	-	6,377.71	5,956.94	420.77
4、住房公积金	-	1,293,268.00	1,293,268.00	-
5、工会经费和职工教育经费	123,899.17	65,803.79	40,349.53	149,353.43
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	123,899.17	27,709,257.81	27,544,308.86	288,848.12

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,405,760.88	1,396,223.64	9,537.24
2、失业保险费	-	204,194.42	203,403.36	791.06
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,609,955.30	1,599,627.00	10,328.30

(4) 一年内到期的其他福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
人才储备基金	907,545.60	225,396.00	-	1,132,941.60

17、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	51,662,603.32	108,851.24
营业税		40,473,654.09
企业所得税	175,095.91	369,589.40
城市维护建设税	2,612,360.49	2,034,634.13
房产税	24,850.09	54,214.00
土地使用税	4,798,455.60	18,701.00
个人所得税	65,138.44	50,918.73
教育费附加	2,351,805.52	2,015,897.33
其他税费	1,826,503.56	1,352,268.65
合 计	63,516,812.93	46,478,728.57

18、应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	355,753.43	315,212.50
企业债券利息	37,790,221.89	40,963,646.53
短期借款应付利息	137,819.18	374,358.32
合计	38,283,794.50	41,653,217.35

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	180,852,102.11	484,670,227.41

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、22）	-	35,000,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、23）	300,000,000.00	-
合计	300,000,000.00	35,000,000.00

21、其他流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
房租	315,000.00	315,000.00
大修理基金	962,346.64	879,667.22
合计	1,277,346.64	1,194,667.22

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证+质押	165,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	149,220,000.00
减：一年内到期的长期借款附注五、20		35,000,000.00
合计	265,000,000.00	214,220,000.00

(2) 长期借款明细

借款主体	借款银行	借款余额	借款日	还款日	借款类型
玉环县路桥工程有限公司	中国农业发展银行玉环县支行	100,000,000.00	2015/11/12	2023/10/29	保证+质押
玉环县路桥工程有限公司	中国农业发展银行玉环县支行	40,000,000.00	2016/05/26	2023/10/29	
玉环县路桥工程有限公司	中国农业发展银行玉环县支行	25,000,000.00	2016/09/29	2023/10/29	
玉环县路桥工程有限公司	国家开发银行浙江省分行	100,000,000.00	2016/05/30	2026/05/29	保证
合计		265,000,000.00			

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日抵押物明细：

借款单位	借款额	质押物
玉环县路桥工程有限公司	165,000,000.00	4500 万元单位定期存单

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日保证人明细：

借款单位	借款额	保证人
玉环县路桥工程有限公司	100,000,000.00	玉环县国有资产投资经营集团有限公司
玉环县路桥工程有限公司	165,000,000.00	玉环县国有资产投资经营集团有限公司
合计	265,000,000.00	

23、应付债券

(1) 应付债券

项目	2016.12.31	2015.12.31
公司债券	1,587,307,534.98	1,781,997,131.31
减：一年内到期的部分	300,000,000.00	-
合计	1,287,307,534.98	1,781,997,131.31

(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
12 玉交投[注 1]	1,000,000,000.00	2012-10-12	7 年	1,000,000,000.00
14 玉交投 01[注 2]	500,000,000.00	2014-11-3	7 年	500,000,000.00
14 玉交投 02[注 2]	500,000,000.00	2015-3-20	7 年	500,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注五、20）				
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 玉交投[注 1]	794,150,393.01		54,026,575.34	-2,348,392.71	254,026,575.34	596,498,785.72
14 玉交投 01[注 2]	494,321,788.71		28,250,000.00	-1,558,828.91	28,250,000.00	495,880,617.62

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14 玉交投 02[注 2]	493,524,949.59	30,900,000.00	-1,403,182.05	30,900,000.00	494,928,131.64
减：一年内到期部分年末余额（附注五、20）					300,000,000.00
合 计	1,781,997,131.31	113,176,575.34	-5,310,403.67	313,176,575.34	1,287,307,534.98

注 1:经国家发展和改革委员会“发改财金【2012】1867 号”《国家发展改革委关于浙江玉环县交通投资集团有限公司发行 2012 年公司债券核准的批复》核准，本公司于 2012 年 10 月 12 日发行了面值 10.00 亿元的公司债券，票面利率 7.15%，期限 7 年。债券本金提前分次偿还，自第三年起至第七年，逐年按照债券发行总额 20%的比例偿还。2015 年 10 月及 2016 年 10 月已经偿还 4.00 亿元的公司债券；

注 2: 经国家发展和改革委员会“发改财金【2014】1615 号”《国家发展改革委关于浙江玉环县交通投资集团有限公司发行公司债券核准的批复》核准，本公司于 2014 年 11 月 3 日发行了 2014 年第一期公司债券，债券面值 5.00 亿元，票面利率 5.65%，期限 7 年。债券本金提前分次偿还，自第三年起至第七年，逐年按照债券发行总额 20%的比例偿还；

注 3:本公司于 2015 年 3 月 20 日发行了 2014 年第二期公司债券，债券面值 5.00 亿元，票面利率 6.18%，期限 7 年。债券本金提前分次偿还，自第三年起至第七年，逐年按照债券发行总额 20%的比例偿还。

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2016.12.31	2015.12.31
非金融机构借款	1,523,086,670.57	817,185,744.27
应付利息	-	136,983,570.37
合 计	1,523,086,670.57	954,169,314.64

25、专项应付款

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
76省道复线南延	15,000,000.00			15,000,000.00	政府拨款
76省道玉环收费站补助资金	16,150,000.00	5,310,000.00		21,460,000.00	政府拨款
合 计	31,150,000.00	5,310,000.00		36,460,000.00	

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：本年专项应付款的增加 531 万元，系依据浙财建【2015】234 号文件下拨的二级公路债务补助。

26、递延收益

项目	拨款文件	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销年限
76省道复线玉环段	浙交(2007)34号	52,820,000.00	11,650,667.67		5,282,000.00	6,368,667.67	10年
76省道复线玉环段	浙交(2008)105号	18,310,000.00	5,493,000.00		1,831,000.00	3,662,000.00	10年
黄泥坎第二隧道	浙交[2007]34号	7,000,000.00	3,733,333.52		466,666.56	3,266,666.96	15年
合计		78,130,000.00	20,877,001.19		7,579,666.56	13,297,334.63	

27、实收资本

投资者名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
玉环县国有资产管理委员会	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

28、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
拨款转入[注]	282,769,007.00	120,000,000.00		402,769,007.00
无偿划转资产	5,859,883,105.52			5,859,883,105.52
资本溢价	1,457,246.43			1,457,246.43
权益法核算的长期股权投资	378,307,829.08			378,307,829.08
其他资本公积	26,504,898.44			26,504,898.44

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	6,548,922,086.47	120,000,000.00	6,668,922,086.47
-----	------------------	----------------	------------------

注：本期收到财政拨款入项目资本金 1.2 亿元，用于投资浙江省台州市沿海开发投资有限公司项目资本金。

29、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	142,247,041.89	-	-	142,247,041.89

30、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,587,482,916.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	1,587,482,916.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	303,382,720.10	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
其他【注】	130,477.95	
期末未分配利润	1,890,735,158.56	

注：本期未分配利润其他减少 130,477.95 元，系子公司玉环滚装轮渡有限公司向国家上缴利润 130,477.95 元。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,046,174.82	117,195,017.10	399,739,099.38	104,029,349.57
其他业务	1,104,761.90	-	1,180,000.00	-
合 计	437,150,936.72	117,195,017.10	400,919,099.38	104,029,349.57

(2) 主营业务收入及成本（按类别）列示如下：

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
客运收入	43,859,892.02	22,052,251.13	49.72
交通设施维护费	379,067,961.17	83,737,464.04	77.91
工程施工收入	13,118,321.63	11,405,301.93	13.06
合 计	436,046,174.82	117,195,017.10	73.12

续

项 目	2015年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
客运收入	42,777,904.38	25,223,859.34	41.04
交通设施维护费	342,100,000.00	68,420,000.00	80.00
工程施工收入	14,861,195.00	10,385,490.23	30.12
合 计	399,739,099.38	104,029,349.57	73.98

32、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	3,925,905.79	12,016,003.64
城市维护建设税	656,980.32	671,511.07
教育费附加	373,640.25	398,280.21
地方教育附加	249,093.49	265,506.79
土地使用税	7,197,683.36	-
房产税及其他	171,476.19	-
合 计	12,574,779.40	13,351,301.71

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

33、销售费用

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度
工资及补贴	4,124,515.00	3,433,806.32
折旧费	3,773,064.74	3,810,994.36
修理费	366,800.00	326,500.00
水电费	144,456.88	120,476.16
保安费	878,001.00	639,989.00
其他	1,067,853.46	1,695,188.98
合 计	10,354,691.08	10,026,954.82

34、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资及补贴	5,775,251.09	5,249,355.24
社保	2,486,677.32	2,439,919.12
福利费	1,732,685.37	1,373,734.28
住房公积金	1,293,268.00	1,107,851.00
税金	11,948,088.09	-
折旧及摊销	639,407.50	654,783.95
其他	4,245,545.42	4,969,959.06
合 计	28,120,922.79	15,795,602.65

35、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	218,154,957.18	209,768,858.84
减：利息收入	122,331,034.57	105,602,483.34
贷款承诺费及融资费	5,240,000.00	-
手续费	59,043.55	5,149.24

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	101,122,966.16	104,171,524.74
-----	----------------	----------------

36、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	2,231,543.56	1,002,987.11

37、投资收益

项目	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,707,286.81	-1,706,376.49
其他-理财收益	7,325,005.72	9,245,899.25
合 计	11,032,292.53	7,539,522.76

38、营业外收入

项目	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	127,579,666.56	81,721,666.56	127,579,666.56
其他	35,931.17	36,573.94	35,931.17
合 计	127,615,597.73	81,758,240.50	127,615,597.73

(1) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
黄泥坎第二隧道工程	466,666.56	466,666.56	与资产相关
76省道复线玉环工程	5,282,000.00	5,282,000.00	与资产相关
76省道复线玉环工程	1,831,000.00	1,831,000.00	与资产相关
交通建设财政贴息	-	70,000,000.00	与收益相关
县财政交通建设补贴资金	-	4,142,000.00	与收益相关
车辆购置税补贴	120,000,000.00	-	与收益相关

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	127,579,666.56	81,721,666.56
-----	----------------	---------------

39、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	10,616.65	3,263.02	10,616.65
其中：固定资产处置损失	10,616.65	3,263.02	10,616.65
无形资产处置损失			
对外捐赠支出		10,000.00	
滞纳金及罚款支出	200.00	942.27	200.00
其他	543,003.71	717, 254.58	511,394.94
合 计	553,820.36	731,459.87	

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	262,366.43	1,144,429.10

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
政府补助款	120,000,000.00	74,142,000.00
存款利息收入	3,609,290.22	4,639,458.40
往来款	439,872,035.63	1,483,084,544.69
合 计	563,481,325.85	1,561,866,003.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
销售费用	2,457,111.34	2,782,154.14
管理费用	4,245,545.42	4,969,959.06
财务费用	59,043.55	5,149.24
营业外支出	543,003.71	728,199.85

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来款	1,341,463,072.04	1,638,244,999.40
合计	1,348,767,776.06	1,646,730,461.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
财政拨款	120,000,000.00	
理财产品赎回	270,000,000.00	-
合计	390,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
理财产品投资	120,000,000.00	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
非金融机构借款	592,385,222.00	475,471,910.27

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
质押定期存款	45,000,000.00	-
贷款承诺费	5,200,000.00	-
其他融资费	120,000.00	-
资金拆借		64,231,910.27
合计	50,320,000.00	64,231,910.27

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	303,382,720.10	239,963,253.07
加：资产减值准备	2,231,543.56	1,002,987.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,006,721.52	8,020,755.95
无形资产摊销	6,870,781.80	6,870,781.80
长期待摊费用摊销	-	17,558.42

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	10,616.65	3,263.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	104,673,212.83	104,171,524.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,032,292.53	-7,539,522.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,285,821.24	-5,292,203.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-396,988,388.12	11,885,914.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-504,262,367.08	-146,397,557.96
其他	-7,579,666.56	-7,579,666.56
经营活动产生的现金流量净额	-487,401,296.59	205,127,087.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	293,822,514.66	224,258,478.10
减：现金的期初余额	226,248,160.97	280,329,118.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,574,353.69	-56,070,640.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	338,822,514.66	224,258,478.10
其中：库存现金	241,115.12	280,105.71
可随时用于支付的银行存款	338,581,399.54	223,978,372.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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、期末现金及现金等价物余额	338,822,514.66	224,258,478.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,000,000.00	为贷款提供质押担保
存货	37,624,300.00	借款抵押
合计	82,624,300.00	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
玉环县交通实业有限公司	玉环	玉环	交通项目投资开发	100		同一控制下合并取得
玉环滚装轮渡有限公司	玉环	玉环	轮渡车客运	100		同一控制下合并取得
玉环县路桥工程有限公司	玉环	玉环	公路工程施工	100		非同一控制下合并取得

(2) 联营企业的构成

名称	注册地	与本公司关系
浙江台州市沿海开发投资有限公司	台州市	联营企业
浙江大麦屿港务有限公司	玉环	联营企业

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东为玉环县国有资产管理委员会，本公司实际控制人为玉环县国有资产管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联担保情况

A、截至2016年12月31日，本公司为情况如下

单位：人民币万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
玉环滚装轮渡有限公司	4,200.00	2014.8	2017.9.29	否

B、本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
玉环县国有资产投资经营集团有限公司	玉环县路桥工程有限公司	100,000,000.00	2015-11-12	2023-10-29	否
		40,000,000.00	2016-05-26	2023-10-29	否
		25,000,000.00	2016-09-29	2023-10-29	否
		100,000,000.00	2016-05-30	2026-05-29	否
	合计	265,000,000.00			

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应付款	玉环县国有资产管理办公室	16,833,370.00		16,833,370.00	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2016年12月31日，本公司为以下单位债务提供担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
玉环县交通投资集团有限公司	玉环县污水处理有限公司	25,000,000.00	2017-02-03	否
	玉环县自来水有限公司	20,000,000.00	2017-12-15	否

除上述事项外，截至2016年12月31日止，本公司无需披露的其他承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2016年12月31日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	2,072,268,518.79	100	10,361,342.60	0.5	2,061,907,176.19
其中：余额百分比法	2,072,268,518.79	100	10,361,342.60	0.5	2,061,907,176.19
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合 计	2,072,268,518.79	100	10,361,342.60	0.5	2,061,907,176.19

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	1,646,065,519.71	100.00	8,154,350.59	0.5	1,637,911,169.12
其中：余额百分比法	1,630,870,118.97	99.08	8,154,350.59	0.5	1,622,715,768.38
集团内往来	15,195,400.74	0.92			15,195,400.74
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合 计	1,646,065,519.71	100.00	8,154,350.59	0.5	1,637,911,169.12

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
坏账 准备	8,154,350.59	2,206,992.01			10,361,342.60

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
往来款	2,072,268,518.79	10,361,342.60	1,646,065,519.71	8,154,350.59

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
76省道复线南延至大麦屿工程指挥部	工程往来款	147,636,494.00	1年以内	7.12	738,182.47
		272,273,563.00	1-2年	13.14	1,361,367.82
		233,275,130.00	2-3年	11.26	1,166,375.65
		166,518,990.00	3年以上	8.04	832,594.95
(76省道)温岭岙环至玉环龙溪段改建工程	工程往来款	264,885,222.00	1年以内	12.78	1,324,426.11
		67,427,983.00	2-3年	3.25	337,139.92
温岭泽国至玉环大麦屿疏港公路玉环段工程	工程往来款	166,712,472.00	1年以内	8.04	833,562.36
		7,300,000.00	1-2年	0.35	36,500.00
76省道复线玉环工程指挥部	工程往来款	7,800,000.00	2-3年	0.38	39,000.00
		107,225,000.00	3年以上	5.17	536,125.00
保障房工程	工程往来款	40,000,000.00	2-3年	1.93	200,000.00
		60,000,000.00	3年以上	2.90	300,000.00
合计		1,541,054,854.00		74.36	7,705,274.28

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	294,087,206.11		294,087,206.11	184,063,506.11		184,063,506.11
对联营、合营企业投资	1,802,900,258.29		1,802,900,258.29	1,613,192,971.48		1,613,192,971.48
合 计	2,096,987,464.40		2,096,987,464.40	1,797,256,477.59		1,797,256,477.59

(2) 对子公司投资

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
玉环县交通实业有限公司	129,000,000.00			129,000,000.00
玉环滚装轮渡有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00
玉环县路桥工程有限公司	18,063,506.11	110,023,700.00		128,087,206.11
减：长期投资减值准备				
合计	184,063,506.11	110,023,700.00		294,087,206.11

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
浙江台州市沿海开发投资有限公司	1,584,538,000.70	186,000,000.00	-	1,110,689.05	-	-
浙江大麦屿港务有限公司	28,654,970.78	-	-	2,596,597.76	-	-
合计	1,613,192,971.48	186,000,000.00	-	3,707,286.81	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江台州市沿海开发投资有限公司	-	-	-	1,771,648,689.75	-
浙江大麦屿港务有限公司	-	-	-	31,251,568.54	-
合计	-	-	-	1,802,900,258.29	-

(4) 长期股权投资减值准备：无。

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

玉环县交通投资集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	379,067,961.17	77,320,000.00	342,100,000.00	68,420,000.00
其他业务收入	1,104,761.90		1,180,000.00	
合 计	380,172,723.07	77,320,000.00	343,280,000.00	68,420,000.00



玉环县交通投资集团有限公司

2017 年 4 月 21 日



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）-（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



与原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016

12

23

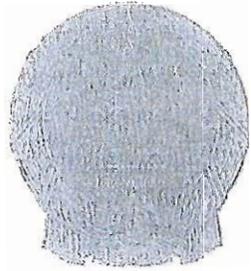
年

月

日

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

证书序号: NO. 019709



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28

与原件一致

说明

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



中华人民共和国财政部制

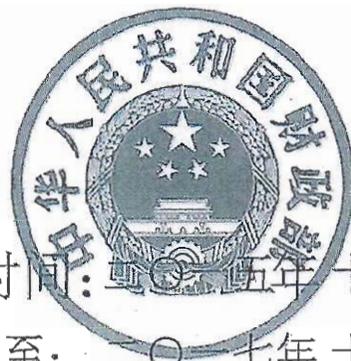
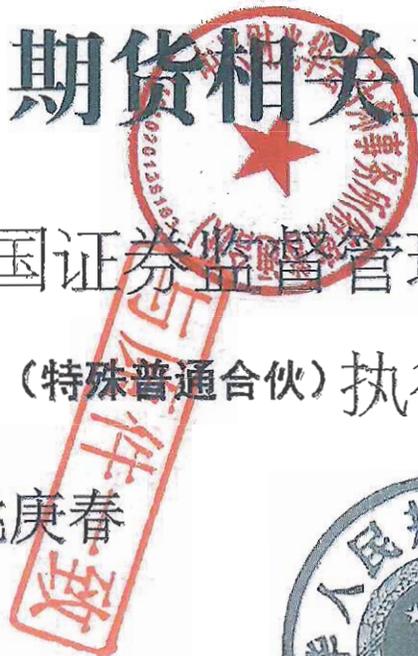


证书序号：000177

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
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇一五年十二月十日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日



姓名 刘翥广
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-01-28
 Date of birth
 工作单位 上海仟一会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 320802670128201
 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: 320000340022
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 11 月 28 日
 Date of Issuance /y /m /d

2013年 4月 30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.



2014年4月8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.



2016年4月3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.



2015年4月30日

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年8月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年8月18日

证书编号: 11010205053
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 12 月 25 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名 李俊强
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1983-07-22
 Date of birth 中兴对光华会计师事务所(特殊
 工作单位 普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号 420682198307223033
 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.

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.



2015年4月9日

年 月 日
 /y /m /d