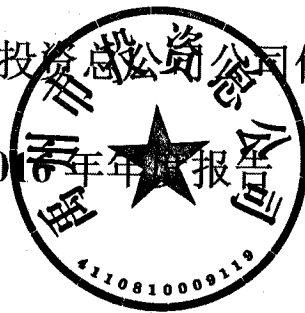


禹州市投资总公司债券

2016 年年度报告



第一节 重要提示、目录和释义

一、重要提示

本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》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 38 号——公司债券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。

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。

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年度报告及其摘要中财务会计资料真实、准确、完整。

投资者在评价和购买本次债券时，应认真考虑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“风险因素”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中提到的风险因素没有重大变化。

二、目录

第二节 公司及相关中介机构简介	4
第三节 公司在交易所、中小企业股份转让系统上市或转让的	6
第四节 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	13
第五节 财产和资产情况	14
第六节 公司业务和公司治理情况	17
第七节 公司重大事项	21
第八节 公司经审计的财务报告	22
第九节 备查文件目录	23

三、释义

在本年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

发行人/本公司/公司/禹州投总	指	禹州市投资总公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
本年	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
最近两年	指	2015 年度和 2016 年度
年度报告	指	本公司根据有关法律、法规制作的《禹州市投资总公司公司债券 2016 年年度报告》
上交所	指	上海证券交易所
审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《全民所有制工业法》	指	《中华人民共和国全民所有制工业企业法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《38 号准则》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 38 号——公司债券年度报告的内容与格式》
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。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、 公司简介

（一）公司中文名称：禹州市投资总公司

公司中文简称：禹州投总

（二）公司法定代表人：王英坤

（三）公司信息披露事务负责人：曹道平

联系地址：禹州市人民防空大楼 302 室

电话：0374-2077966

传真：0374-2077697

（四）公司注册地址：禹州市人民防空大楼三楼

公司办公地址：禹州市人民防空大楼 302 室

邮政编码：461670

（五）公司登载年度报告的交易场所网站的网址：中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）

年度报告备置地：禹州市人民防空大楼302室

（六）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况：

本公司系依法成立的全民所有制企业，截至2016年末，禹州市人民政府是其唯一出资人和实际控制人，未发生变更情况。

本报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员变动情况。

二、相关中介机构简介

（一）债券一：2016年禹州市投资总公司企业债券

会计师事务所	名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 2008 室
	签字会计师	周洪涛、宋大力
债权代理人	名称	中原银行股份有限公司许昌分行
	办公地址	河南省许昌市建安大道东段
	联系人	李珑
	联系电话	0374-8603278
资信评级机构	名称	联合资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层
	联系人	刘新泉、张庆扬
	联系电话	010-85679676、85679228
募集资金监管银行	名称	中原银行股份有限公司许昌分行
	办公地址	河南省许昌市建安大道东段
	联系人	李珑
	联系电话	0374-8603278

（二）债券二：2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券

会计师事务所	名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市车公庄大街 9 号 B2 座 301 室
	签字会计师	宋新军、崔玉强
债权代理人	名称	中原银行股份有限公司许昌分行
	办公地址	河南省许昌市建安大道东段
	联系人	于海波
	联系电话	0374-8603278
资信评级机构	名称	联合资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层
	联系人	张庆扬、张峻铖
	联系电话	010-85679696-8825
募集资金监管银行	名称	中原银行股份有限公司许昌分行
	办公地址	河南省许昌市建安大道东段
	联系人	于海波
	联系电话	0374-8603278

（三）中介机构变动情况

报告期内，公司相关中介机构未发生变更。

第三节 公司在交易所、中小企业股份转让系统上市或转让的 公司债券事项

一、 已发行公司债券基本情况

（一）债券一：2016 年禹州市投资总公司企业债券

- 1、债券简称：16 禹州债
- 2、债券代码：127378.SH(上交所), 1680021.IB(银行间)
- 3、发行日：2016 年 1 月 19 日
- 4、到期日：2031 年 1 月 19 日
- 5、债券余额：12.00 亿元人民币
- 6、票面利率：4.68%

7、还本付息方式：本期债券每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，自本期债券存续期第三年起，即 2019 年起至 2023 年，逐年分别按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。

8、上市交易场所：上海证券交易所、银行间债券市场

9、发行方式：公开发行

10、特殊条款：本期债券采用提前偿还方式，自本期债券存续期第三年起，即 2019 年起至 2023 年，逐年分别按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债券本金。

11、投资者适当性安排：面向合格投资者

（二）债券二：2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券

- 1、债券简称：16 禹停车
- 2、债券代码：139173.SH（上交所），1680323.IB（银行间）
- 3、发行日：2016 年 8 月 11 日

4、到期日：2026 年 8 月 11 日

5、债券余额：12.80 亿元人民币

6、票面利率：3.89%

7、还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金分期偿付条款，在本期债券存续期的第三年末至第六年末，每年分别偿付本期债券发行总额的 10%、10%、10%、10%，在本期债券存续期的第七年末至第十年末，每年分别偿付本期债券发行总额的 15%、15%、15%、15%。每年的应付利息随本金一起支付。

8、上市交易场所：上海证券交易所、银行间债券市场

9、发行方式：公开发行

10、特殊条款：本期债券采用提前偿还方式，在本期债券存续期的第三年末至第六年末，每年分别偿付本期债券发行总额的 10%、10%、10%、10%，在本期债券存续期的第七年末至第十年末，每年分别偿付本期债券发行总额的 15%、15%、15%、15%。

发行人有权决定在本期债券存续期的第五年末上调或下调本期债券存续期后五年的票面利率，调整幅度为 0 至 300 个基点（含本数）。发行人刊登关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告和本期债券回售实施办法公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人，或放弃投资者回售选择权而继续持有本期债券。

11、投资者适当性安排：面向合格投资者

二、公司债券兑付兑息情况

（一）债券一：2016 年禹州市投资总公司企业债券

本公司在 2016 年 1 月发行公司债券 12.00 亿元（上交所简称 16 禹州债）。本期债券本金的兑付日为 2019 年至 2023 年每年的 1 月 19 日（如遇法定节假日

或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日)。报告期内，“16 禹州债”尚未到首个付息日和债券提前偿还兑付日，未发生付息兑付事项。

（二）债券二：2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券

本公司在 2016 年 8 月发行公司债券 12.80 亿元（上交所简称 16 禹停车）。本期债券本金的兑付日为 2019 年至 2026 年每年的 8 月 11 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。报告期内，“16 禹停车”尚未到首个付息日和债券提前偿还兑付日，未发生付息兑付事项。

三、公司债券募集资金使用情况

（一）债券一：2016 年禹州市投资总公司企业债券

1、募集资金用途和使用计划

2016 年 1 月 19 日，公司发行了“2016 年禹州市投资总公司企业债券”，期限 7 年，债券简称“16 禹州债”。依据公司债券《募集说明书》的约定，“16 禹州债”募集资金 12.00 亿元，扣除发行费用后，将全部用于禹州市产业集聚区新扩区域基础设施建设项目。

募集资金用于投资项目情况

单位：万元

资金用途	项目投资总额	项目建设主体	拟使用募集资金	拟使用资金占权益投资比例
禹州市产业集聚区新扩区域基础设施建设项目	283,536.00	禹州市投资总公司	120,000.00	42.32%

2、募集资金实际使用情况

公司与中原银行股份有限公司许昌分行签署了《2016 年禹州市投资总公司企业债券偿债资金账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。本期债券募集资金 12.00 亿元，已使用 3.50 亿元，全部用于禹州市产业集聚

区新扩区域基础设施建设项目，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

（二）债券二：2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券

1、募集资金用途和使用计划

2016 年 8 月 11 日，公司发行了“2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券”，期限 10 年，债券简称“16 禹停车”。依据公司债券《募集说明书》的约定，“16 禹停车”募集资金 12.80 亿元，扣除发行费用后，将全部用于禹州市中心城区地下停车场建设项目。

募集资金用于投资项目情况

单位：万元

资金用途	项目投资总额	项目建设主体	拟使用募集资金	募集资金使用占比
禹州市中心城区地下停车场建设项目	235,478.00	禹州市投资总公司	128,000.00	54.59%

2、募集资金实际使用情况

公司与中原银行股份有限公司许昌分行签署了《2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券偿债资金账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。本期债券募集资金 12.80 亿元，已使用 0.28 亿元，全部用于禹州市中心城区地下停车场建设项目，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

四、公司债券资信评级机构情况

（一）债券一：2016 年禹州市投资总公司企业债券

1、定期跟踪评级情况

在债券有效存续期间，联合资信评估有限公司将对“16 禹州债”进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2016 年 8 月 22 日联合资信评估有限公司出具并

在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了《禹州市投资总公司企业债券跟踪评级报告》。联合资信评估有限公司维持对发行人 AA 的主体信用等级和 AA+ 的债券信用，评级展望稳定。

2、报告期内不定期跟踪评级情况

不适用，本报告期内无不定期跟踪评级发布。

3、报告期内评级差异情况

报告期内，资信评级机构因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级无差异。

（二）债券二：2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券

1、定期跟踪评级情况

根据联合资信评估有限公司的评级安排，联合资信将在本期债券存续期内每年进行一次定期跟踪评级，并根据情况开展不定期跟踪评级。跟踪评级期间，资信评级机构将持续关注公司外部经营环境的变化、影响公司经营或财务状况的重大事件、公司履行债务的情况等因素，并出具跟踪评级报告，以动态地反映公司的信用状况。

跟踪评级结果会在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告，且上交所网站公告披露时间不晚于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间，并报送发行人、监管部门、交易机构等。

最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 8 月 4 日前披露在上海证券交易所网站。

（2）报告期内不定期跟踪评级情况

不适用，本报告期内无不定期跟踪评级发布。

（3）报告期内评级差异情况

报告期内，资信评级机构因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级无差异。

五、已发行债券变动情况

（一）债券一：2016 年禹州市投资总公司企业债券

截至 2016 年底，“16 禹州债”未发生债券变动情况。

（二）债券二：2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券

截至 2016 年底，“16 禹停车”未发生债券变动情况。

六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划

（一）增信机制

“16 禹停车”无担保。

“16 禹州债”由河南省中小企业担保集团股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

（二）偿债计划

公司在充分分析未来财务状况的基础上，对本期债券的本息支付做了充分可行的偿债安排。公司将成立债券偿付工作小组，专门负责募集资金投放、偿付资金安排和信息披露等工作。同时，公司制定了详细的偿债计划，并将严格按照计划完成偿债安排，保证本息按时足额兑付。

七、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未发生需要召开债券持有人会议的事项，未组织召开债券持有人会议。

八、公司债券债权代理人履职情况

“16 禹州债”、“16 禹停车” 债权代理人均为中原银行许昌分行。在债券存续期内，债权代理人已正常履行职责。

九、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

（一）债券一：2016 年禹州市投资总公司企业债券

存续期内，公司均按照债券募集说明书的相关约定使用本期债券募集资金。
存续期内，公司均按照债券募集说明书的相关约定或承诺执行有关事项。

（二）债券二：2016 年禹州市投资总公司城市停车场建设专项债券

存续期内，公司均按照债券募集说明书的相关约定使用本期债券募集资金。
存续期内，公司均按照债券募集说明书的相关约定或承诺执行有关事项。

第四节 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至本报告期末，除“16禹州债”、“16禹停车”之外，本公司无其他已发行尚在存续期内的债券和债务融资工具。

第五节 财产和资产情况

公司 2015 年度和 2016 年度财务数据来源于禹州市投资总公司 2016 年度经审计的财务报告。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度的财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告审计（亚会 B 审字（2017）1183 号）。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、注释以及本年度报告中其他部分对本公司的历史财务数据的注释。

一、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	2016 年	2015 年	变动情况
总资产	29,993,065,390.58	6,039,302,494.78	396.63%
归属于母公司股东的净资产	21,170,540,104.48	5,293,884,393.22	299.91%
营业收入	725,444,321.28	511,401,760.12	41.85%
归属于母公司股东的净利润	202,535,046.27	181,101,446.94	11.84%
息税折旧摊销前净利润（EBITDA）	388,621,178.38	205,105,426.83	89.47%
经营活动产生的现金流量净额	-2,950,067,226.10	-154,800,946.25	-1,805.72%
投资活动产生的现金流量净额	497,624,962.26	-21,362,399.00	2,429.44%
筹资活动产生的现金流量净额	5,732,212,488.69	133,947,619.54	4,179.44%
期末现金及现金等价物余额	3,293,499,807.22	13,729,582.37	23,888.35%
流动比率	11.84	8.49	39.48%
速动比率	4.10	1.79	129.61%
资产负债率	29.42%	12.34%	138.32%
EBITDA 全部债务比(EBITDA/全部债务)	0.08	2.78	-97.26%
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)]	2.30	31.12	-92.62%
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]	-17.95	-22.65	20.76%
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)]	2.50	32.83	-92.40%
贷款偿还率（实际贷款偿还额/应偿还贷款额）	100.00%	100.00%	-
利息偿付率（实际支付利息/应付利息）	100.00%	100.00%	-

截至 2016 年末，公司总资产较 2015 年增长 396.63%，涨幅较大，主要是公司存货中土地使用权较上年增加 12,636,084,184.32 元，增长 301.77%；

2016 年公司营业收入和净利润较上年有所增加，主要是公司项目建设收入增加所致；

2016 年公司经营活动产生的现金流量较上年减少 1,805.72%，主要是单位之间发生的往来支出 8,681,139,040.58 元所致；投资活动产生的现金流量较上年增加 2,429.44%，主要是公司取得子公司收到的现金 841,547,070.23 元所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要是公司发行债券收到现金 2,465,120,000.00 元、收到单位之间的拆解款项 2,015,650,000.00 元所致。

截至 2016 年末，公司资产负债率、流动比率和速动比率均有所增长，EBITDA 全部债务比、利息保障倍数和 EBITDA 利息保障倍数有所下降，主要原因系公司 2016 年度发行两期债券所致；

2016 年度，公司现金利息保障倍数较上年同期增加 20.76%，主要原因系本年度现金利息支出增幅较大所致。

二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（亚会 B 审字（2017）1183 号）。

三、其他受限资产情况

截至本报告期末，本公司所有权受限制的资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	数额	受限原因
货币资金	120,000,000.00	保函保证金
存货	2,517,935,500.00	债券发行抵押担保

项目	数额	受限原因
固定资产	2,182,017,235.09	融资租赁抵押担保
合计	4,819,952,735.09	

除此以外，公司不存在其他任何具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

四、对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司合并口径对外担保总额为 63,800.00 万元，占净资产的比例为 3.01%，具体情况如下所示：

单位：万元

担保方	被担保方	实际担保金额
禹州市投资总公司	禹州市中医院	14,500.00
禹州市投资总公司	禹州市杏林春医药有限公司	5,500.00
禹州市投资总公司	禹州市中心医院	7,500.00
禹州市投资总公司	禹州市人民医院	5,000.00
禹州市投资总公司	禹州市第二人民医院	1,500.00
禹州市投资总公司	河南统一电器股份有限公司	17,800.00
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市第二高级中学	3,000.00
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市第一高级中学	3,000.00
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市文广传媒有限公司	3,000.00
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市职业中等职业学校	3,000.00
合计		63,800.00

五、银行授信情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并口径获得的授信额度合计为 9.38 亿元，其中已使用授信额度为 9.38 亿元，无剩余可使用授信额度。

报告期内，公司银行贷款均已按期偿还，不存在逾期偿还贷款的情况。

第六节 公司业务和公司治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务简介

公司作为禹州市基础设施建设主体，主要通过从事基础设施建设项目和土地开发与经营业务获得收益。

1、城市基础设施建设业务

根据禹州市政府《关于加强投融资平台建设的意见》（禹政[2009]71 号）文件的规定，公司履行禹州市政府投融资平台职能，负责筹措市本级城市公共基础设施项目、市本级重点工业项目及其他重点项目的建设资金；代表禹州市政府参与市本级城市公共基础设施项目、市本级重点工业项目及其他重点项目的投资；管理禹州市政府授权经营的国有资产。城市基础设施项目建设收入是发行人主要的收入来源，公司主要采取委托代建方式，深度参与禹州市城市基础设施建设。根据发行人与禹州市政府签订《委托代建合作协议》的约定，禹州市政府授权公司为项目投资主体，按照禹州市政府的要求建设，并在建成后移交给禹州市政府，禹州市政府以政府回购的方式分期支付公司的“委托代建项目回购款”；对于禹州市政府委托代建的项目，按照委托代建投资总额的 10%作为公司项目收益；禹州市政府承诺回购委托代建项目的所有权，在回购期内按照分期付款的方式以银行存款形式每年向公司支付当年的委托代建项目回购款。公司设有基建工程部负责该项业务的具体实施。

2、土地开发与经营业务

根据公司与禹州市政府签署的《土地一级开发合作协议》的约定，双方作为合伙人共同负责政府指定用地的一级开发整理项目，按照“整体授权、统一规划、滚动开发、按块核算、启动核心、分步配套、有序推进”的原则进行。土地开发收入主要来源于土地出让金返还。禹州市政府在建设用地指标、融资担保、土地出让条件等方面给予了公司极大的政策倾斜。根据《土地一级开发合作协议》的约定，土地一级开发投资成本全额返还公司，土地出让金按土地成交价款的 60% 返还公司作为开发回报；禹州市政府保证及时对验收合格的宗地启动土地出让程序并对外进行公示，土地成交后禹州市政府协调政府相关职能部门在收到土地出

让金后，按上述比例支付给公司。土地开发业务分为土地储备、征地拆迁整治和土地出让三个环节进行运作，根据《土地一级开发合作协议》的约定，禹州市政府负责开发建设用地的指标申请、拆迁安置、控制性详规报批、安排招拍挂和上市计划等手续；公司负责筹集项目所需资金，按土地管理法的规定依法对开发建设用地实施整治工作。土地经整治验收合格后，交由禹州市土地行政主管部门按规划依法组织招标、拍卖、挂牌供应出让。公司该业务由固定资产管理部负责实施。

二、报告期内的主要经营情况

公司主营业务收入主要集中在项目建设收入和土地开发与经营收入等，近两年以项目建设收入为主，土地开发与经营收入上未能实现收入，主要原因系汽车城土地项目和寨子村土地项目未能实现挂牌出让。公司 2015 年度和 2016 年度主营业务收入及占比情况如下：

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	比例	金额	比例
项目建设收入	725,301,464.14	99.98%	509,581,760.10	99.64%
其他业务收入	142,857.14	0.02%	1,820,000.02	0.36%
营业收入合计	725,444,321.28	100.00%	511,401,760.12	100.00%

2015 年度和 2016 年度公司主营业务收入、营业成本及利润情况如下：

2015 年度各板块经营情况

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利润	毛利率
项目建设	509,581,760.10	463,256,145.55	46,325,614.55	9.09%
其他业务	1,820,000.02	2,575,517.71	-755,517.69	-41.51%
合计	511,401,760.12	465,831,663.26	45,570,096.86	8.91%

2016 年度各板块经营情况

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利润	毛利率
----	------	------	-----	-----

项目	营业收入	营业成本	毛利润	毛利率
项目建设	725,301,464.14	658,082,921.92	67,218,542.22	9.27%
其他业务	142,857.14	49,274.86	93,582.28	65.51%
合计	725,444,321.28	658,132,196.78	67,312,124.50	9.28%

公司项目建设板块毛利率基本维持稳定，2016 年度项目建设收入较上年同期有所增长；其他业务板块主要为租金板块，2015-2016 年度，公司其他业务板块收入有所下降，但毛利率转负为正。

三、公司未来发展

为加快发展，提升公司竞争力，公司将采取三项重大举措：

1、扩大融资规模，优化融资结构

公司一方面继续与各商业银行保持密切的业务合作关系，巩固银企关系，合理规划融资方案，扩大融资规模；另一方面拓宽和丰富融资渠道，调整、完善、优化自身融资结构。

2、夯实公司经营性资产

针对目前公司的资产状况，公司计划采用存量资产调整和增量资产注入两种方式夯实公司资产。对于存量资产中的盈利能力低下的经营性资产，通过处置、变卖、引入合作者等方式盘活。另外，增量资产将采用两种模式，一是货币资金注入方式，按照公司的未来发展战略需要，每年配合一定的货币资金满足公司的战略发展；二是选择政府投资并具备盈利能力的项目，由公司独立融资、运作和管理，必要时引入战略合作伙伴共同开发。通过上述两种方式的增量资产注入，为未来公司的发展奠定坚实的基础。

3、强化项目资金的管理，提高资金效率

根据禹州市的经济发展战略、产业政策的总体要求，适时调整政府基础设施投资结构和资金投向，将有限的资金优先安排功能性项目；同时坚持集约化经营方向，提升专业化管理运作水平，提高资金使用的效率和效益，保持持续筹资能力。

四、严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过违约现象。

五、独立性情况

报告期内本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、非经营性往来占款

截至2015年末及2016年末，公司关联方往来款余额情况如下：

单位：元

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	禹州市财政局	1,150,265,962.90	844,205,613.23
其他应收款	禹州市财政局	3,544,384,943.27	28,343,169.50
合计		4,694,650,906.17	872,548,782.73

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、违法违规情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《全民所有制工业法》、《公司章程》规定的情况。

第七节 公司重大事项

一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和行政处罚事项情形。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

公司年报披露后，不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

四、司法机关调查情形

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，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形。

五、其他重大事项

报告期内，无其他重大事项。

第八节 公司经审计的财务报告

一、公司审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 4 月 20 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会 B 审字（2017）1183 号
注册会计师姓名	宋新军、崔玉强

审计报告正文（附后）。

二、公司财务报表

公司财务报表及附注（附后）。

第九节 备查文件目录

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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

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。

五、其他备查文件。

（以下无正文）

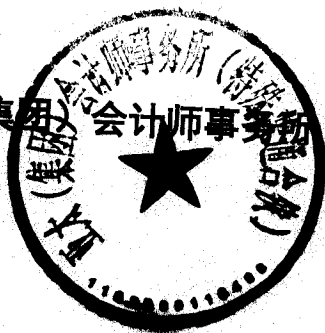
(本页无正文，为《禹州市投资总公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页)





禹州市投资总公司 审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



禹州市投资总公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)



	页次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-75



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会B审字（2017）1183号

禹州市投资总公司：

我们审计了后附的禹州市投资总公司合并及母公司财务报表，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禹州市投资总公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表

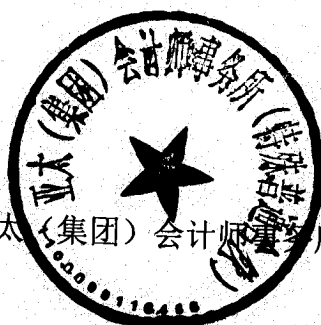


编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，禹州市投资总公司合并及母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，公允反映了禹州市投资总公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。



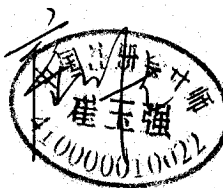
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：禹州市投资总公司

单位：人民币元

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,413,499,807.22	13,729,582.37
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	1,151,630,962.90	845,646,446.57
预付款项	五、3	467,447,886.37	257,629,700.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	4,297,750,035.38	82,534,734.88
存货	五、5	17,598,753,922.23	4,499,674,984.07
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			
流动资产合计		26,929,082,614.10	5,699,215,447.89
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、6	231,780,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	五、7	108,160,000.00	
长期股权投资			
投资性房地产	五、8	65,252,835.27	67,792,873.47
固定资产	五、9	2,423,478,879.54	135,887,484.92
在建工程	五、10	646,800.00	
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	165,190,663.39	135,568,301.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	7,347,010.28	
递延所得税资产	五、13	1,686,588.00	838,386.82
其他非流动资产	五、14	60,440,000.00	
非流动资产合计		3,063,982,776.48	340,087,046.89
资产总计		29,993,065,390.58	6,039,302,494.78

公司负责人：

坤王
印英

主管会计工作负责人：李素平

会计机构负责人

张桂

(所附附注系财务报表组成部分)

合并资产负债表（续）

编制单位：泉州城投投资总公司

单位：人民币元

项	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、15	160,000,000.00	
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、16	6,031,422.80	53,548,723.52
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五、17	16,648,603.69	55,619,584.04
应付利息	五、18	72,912,311.10	
应付股利			
其他应付款	五、19	1,167,462,170.17	562,499,794.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	852,312,724.64	
其他流动负债			
流动负债合计		2,275,367,232.40	671,668,101.56
非流动负债：			
长期借款	五、21	1,624,950,000.00	73,750,000.00
应付债券	五、22	2,466,210,858.31	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、23	2,455,997,195.39	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,547,158,053.70	73,750,000.00
负债合计		8,822,525,286.10	745,418,101.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、24	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	19,958,697,905.16	4,202,173,240.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	93,273,142.93	69,171,115.30
未分配利润	五、27	718,569,056.39	622,540,037.75
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,170,540,104.48	5,293,884,393.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,993,065,390.58	6,039,302,494.78

公司负责人：

坤王
印英

主管会计工作负责人：李素平

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：

张桂

合并利润表

编制单位：禹州市投资总公司

单位：人民币元

	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入	五、28	725,444,321.28	511,401,760.12
减：营业成本	五、28	658,132,196.78	465,831,663.26
营业税金及附加	五、29	2,419,132.91	1,683,940.65
销售费用			
管理费用	五、30	33,963,410.92	10,734,175.90
财务费用（收益以“-”号填列）	五、31	117,800,728.30	5,107,241.40
资产减值损失	五、32	2,192,804.70	966,638.58
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资收益（净损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-89,403,934.55	27,078,100.33
加：营业外收入	五、33	293,004,314.89	161,128,096.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、34	1,953,517.47	62,826.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,986,845.09	188,143,370.33
减：所得税费用	五、35	-548,201.18	7,041,923.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,535,046.27	181,101,446.94
归属于母公司所有者的净利润		202,535,046.27	181,101,446.94
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		202,535,046.27	181,101,446.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,535,046.27	181,101,446.94
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：李章平

会计机构负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）

合并现金流量表

编制单位：温州市投资总公司

单位：人民币元

目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,955,183.44	121,907,316.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	6,562,784,284.51	162,273,327.71
经营活动现金流入小计		6,873,739,467.95	284,180,644.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,082,168,411.82	436,300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		116,949.18	88,583.07
支付的各项税费		53,992,651.48	91,910.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	8,687,528,681.57	2,501,097.71
经营活动现金流出小计		9,823,806,694.05	438,981,590.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,950,067,226.10	-154,800,946.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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、36	841,547,070.23	
投资活动现金流入小计		841,547,070.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,742,107.97	32,699.00
投资支付的现金		247,180,000.00	21,329,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		343,922,107.97	21,362,399.00
投资活动产生的现金流量净额		497,624,962.26	-21,362,399.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		761,000,000.00	21,618,679.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,210,000,000.00	
发行债券收到的现金		2,465,120,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	2,015,650,000.00	147,676,256.92
筹资活动现金流入小计		6,451,770,000.00	169,294,935.92
偿还债务支付的现金		259,127,741.64	29,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,016,469.67	6,247,316.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	291,413,300.00	
筹资活动现金流出小计		719,557,511.31	35,347,316.38
筹资活动产生的现金流量净额		5,732,212,488.69	133,947,619.54
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		3,279,770,224.85	-42,215,725.71
加：期初现金及现金等价物余额		13,729,582.37	55,945,308.08
六、期末现金及现金等价物余额		3,293,499,807.22	13,729,582.37

公司负责人：



主管会计工作负责人：李素平

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年						
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17		
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,756,524,664.99		
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股					15,756,524,664.99		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					24,102,027.63		
2. 对所有者(或股东)的分配					24,102,027.63		
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(股本)							
2. 盈余公积转增资本(股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用(以负号填列)							
(六) 其他							
四、本年年末余额	400,000,000.00				19,958,697,905.16		
所有者权益合计					93,273,142.93		
未分配利润					718,569,056.39		
所有者权益合计					21,170,540,104.48		



主管会计工作负责人：李英
(所附财务报表组成部分)



公司负责人：王英

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度											
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,180,554,561.17				51,060,970.61	459,548,735.50	5,091,164,267.28
1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
二、本年初余额	400,000,000.00				4,180,554,561.17				51,060,970.61	459,548,735.50	5,091,164,267.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,618,679.00				18,110,144.69	162,991,302.25	202,720,125.94
（一）综合收益总额										181,101,446.94	181,101,446.94
（二）所有者投入和减少资本					21,618,679.00						21,618,679.00
1、所有者投入的普通股					21,618,679.00						21,618,679.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									18,110,144.69	-18,110,144.69	
1、提取盈余公积									18,110,144.69	-18,110,144.69	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（股本）											
2、盈余公积转增资本（股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17				69,171,115.30	622,540,037.75	5,293,884,393.22

主管会计工作负责人：李素子
(所附财务报表组成部分)

会计机构负责人：张桂
张桂

坤王印英

公司负责人：

母公司资产负债表

编制单位：禹州市投资总公司

单位：人民币元

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金		2,539,360,599.46	13,729,582.37
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	十一、1	917,737,305.70	845,646,446.57
预付款项		412,066,498.27	257,629,700.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	4,044,458,544.38	82,534,734.88
存货		15,426,780,544.17	4,499,674,984.07
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			
流动资产合计		23,340,403,491.98	5,699,215,447.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		231,780,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	4,293,635,996.00	
投资性房地产		65,252,835.27	67,792,873.47
固定资产		153,225,102.73	135,887,484.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		133,795,067.84	135,568,301.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		761,588.00	838,386.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,878,450,589.84	340,087,046.89
资产总计		28,218,854,081.82	6,039,302,494.78

公司负责人：



主管会计工作负责人：

李静平

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

母公司资产负债表（续）

编制单位：禹州市投资总公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款		60,000,000.00	
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		2,797,422.80	53,548,723.52
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		15,532,811.17	55,619,584.04
应付利息		72,421,244.44	
应付股利			
其他应付款		3,848,716,410.63	562,499,794.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		22,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		4,021,467,889.04	671,668,101.56
非流动负债：			
长期借款		522,150,000.00	73,750,000.00
应付债券		2,466,210,858.31	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,988,360,858.31	73,750,000.00
负债合计		7,009,828,747.35	745,418,101.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,958,697,905.16	4,202,173,240.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		93,273,142.93	69,171,115.30
未分配利润		757,054,286.38	622,540,037.75
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,209,025,334.47	5,293,884,393.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,218,854,081.82	6,039,302,494.78

公司负责人：

坤王
印英

主管会计工作负责人：

李季平

会计机构负责人：

张桂

（所附附注系财务报表组成部分）

母公司利润表

编制单位：黄山市投资总公司

单位：人民币元

	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		371,817,355.25	511,401,760.12
减：营业成本		337,852,432.02	465,831,663.26
营业税金及附加		1,338,542.48	1,683,940.65
销售费用			
管理费用		8,302,007.97	10,734,175.90
财务费用（收益以“-”号填列）		75,126,392.42	5,107,241.40
资产减值损失		-307,195.30	966,638.58
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资收益（净损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,494,824.34	27,078,100.33
加：营业外收入		293,004,314.89	161,128,096.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,412,415.47	62,826.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,097,075.08	188,143,370.33
减：所得税费用		76,798.82	7,041,923.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		241,020,276.26	181,101,446.94
归属于母公司所有者的净利润		241,020,276.26	181,101,446.94
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		241,020,276.26	181,101,446.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		241,020,276.26	181,101,446.94
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

公司负责人：

坤王
印英

主管会计工作负责人：

李素华

会计机构：

张桂

（所附附注系财务报表组成部分）

母公司现金流量表

编制单位：常州市投资总公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,805,183.44	121,907,316.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,038,369,139.24	162,273,327.71
经营活动现金流入小计		6,349,174,322.68	284,180,644.53
购买商品、接受劳务支付的现金		927,779,218.72	436,300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		116,949.18	88,583.07
支付的各项税费		53,992,651.48	91,910.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,074,036,815.60	2,501,097.71
经营活动现金流出小计		7,055,925,634.98	438,981,590.78
经营活动产生的现金流量净额		-706,751,312.30	-154,800,946.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			32,699.00
投资支付的现金		382,180,000.00	21,329,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		382,180,000.00	21,362,399.00
投资活动产生的现金流量净额		-382,180,000.00	-21,362,399.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		761,000,000.00	21,618,679.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		550,000,000.00	
发行债券收到的现金		2,465,120,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			147,676,256.92
筹资活动现金流入小计		3,776,120,000.00	169,294,935.92
偿还债务支付的现金		19,600,000.00	29,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,664,370.61	6,247,316.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,293,300.00	
筹资活动现金流出小计		161,557,670.61	35,347,316.38
筹资活动产生的现金流量净额		3,614,562,329.39	133,947,619.54
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		2,525,631,017.09	-42,215,725.71
加：期初现金及现金等价物余额		406,511.67	55,945,308.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,539,360,599.46	13,729,582.37

公司负责人：

坤王
印英

主管会计工作负责人：

李素平

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

张桂

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度												单位：人民币元
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17				69,171,115.30	622,540,037.75	5,293,884,393.22	
1. 会计政策变更												
2. 前期差错更正												
3. 其他												
二、本年初余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17				69,171,115.30	622,540,037.75	5,293,884,393.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,756,524,664.99				24,102,027.63	134,514,248.63	15,915,140,941.25	
（一）综合收益总额										241,020,276.26	241,020,276.26	
（二）所有者投入和减少资本					15,756,524,664.99						15,756,524,664.99	
1、所有者投入的普通股					15,756,524,664.99						15,756,524,664.99	
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									24,102,027.63	-106,506,027.63	-82,404,000.00	
1、提取盈余公积									24,102,027.63	-24,102,027.63		
2、对所有者（或股东）的分配										-82,404,000.00	-82,404,000.00	
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（股本）												
2、盈余公积转增资本（股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额	400,000,000.00				19,958,697,905.16				93,273,142.93	757,054,286.38	21,209,025,334.47	

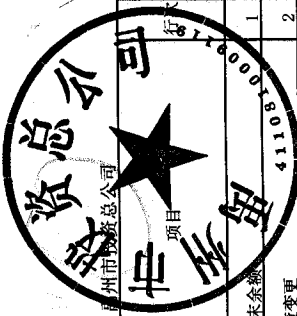


会计机构负责人：

主管会计工作负责人：李素平
(所附财务报表组成部分)



公司负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：湖州投资总公司 单位：人民币元

2015年度											
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,180,554,561.17				51,060,970.61	459,548,735.50	5,091,164,267.28
1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
二、本年初余额	400,000,000.00				4,180,554,561.17				51,060,970.61	459,548,735.50	5,091,164,267.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					21,618,679.00				18,110,144.69	162,991,302.25	202,720,125.94
(一) 综合收益总额					21,618,679.00					181,101,446.94	181,101,446.94
(二) 所有者投入和减少资本											21,618,679.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配									18,110,144.69	-18,110,144.69	
1、提取盈余公积									18,110,144.69	-18,110,144.69	
2、对所有者(或股东)的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(股本)											
2、盈余公积转增资本(股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用(以负号填列)											
(六) 其他											
四、本年年末余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17				69,171,115.30	622,540,037.75	5,293,884,393.22



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：李桂张
(所附附注系财务报表组成部分)



公司负责人：

禹州市投资总公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

禹州市投资总公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名禹州市财务开发公司,系禹州市财政局根据禹州市编制委员会出具的禹编(1989)02号文件出资设立,公司于1991年10月21日经禹州市工商行政管理局批准成立,为全民所有制企业,企业统一社会信用代码为91411081177519991K;公司成立时注册资本200,000.00元,由禹州市财政局以货币出资,上述出资业经禹州会计师事务所予以验证,并于1991年10月19日出具注册资本第10号验资鉴定书。公司法定代表人朱春喜,经营地址为禹州市书院后街44号。经营范围为贷款、财政信用,引进外部资金;兼营电力开发。

1994年5月10日,根据禹州市财政局《关于尹朝营等同志任职的通知》(禹财人字[1994]01号)文件的规定,公司法定代表人由朱春喜变更为路少瑜。公司经营地址发生变更,由禹州市书院后街44号变更为禹州市建设路。

2000年3月22日,禹州市财政局出资增加注册资本,注册资本由200,000.00元增加到4,000,000.00元,上述事项业经禹州市工商行政管理局进行工商登记变更。

2003年12月23日,根据禹州市人民政府《任免通知》(禹政任[2003]02号)文件和禹州市委组织部《关于张东旭等同志职务任免的通知》(禹组任[2003]50号)文件的规定,公司法定代表人由路少瑜变更为王松林。

2006年4月11日,根据禹州市人民政府《关于将禹州市财务开发公司更名为禹州市开发投资公司的通知》(禹政[2006]24号)文件的规定,公司名称由禹州市财务开发公司变更为禹州市开发投资公司。同时公司经营范围变更为向本市工业、商业、公用事业、城市基础设施等行业重点项目进行投资,兼营财政信用资金,引进外部资金及市政府规定的其他相关业务(以上经营事项不含国家限制性项目,涉及前置审批的,凭相关有效许可证或资质经营)。

2006年5月10日,根据禹州市人民政府《关于变更部分单位国有资产出资人的通知》(禹政[2006]25号)文件和禹州市财政局《关于将禹州市钧瓷研究所等单位国有资产划拨到市开发投资公司的批复》(禹财[2006]11号)文件的规定,禹州市财政局向公司增加注册资本396,000,000.00元,增资后公司注册资本由4,000,000.00元增加到400,000,000.00元,上述出资事项业经河南博达会计师事务所有限公司审验,并于2006年4月30日出具禹博会变验字(2006)12号《验资报告》。

2009年7月13日,根据禹州市人民政府《关于加强融资平台的意见》(禹政[2009]71号)文件的规定,公司名称由禹州市开发投资公司变更为禹州市投资总公司。

2011年10月31日,根据禹州市人民政府《关于赵恩昌等同志职务任免的通知》(禹政任[2011]10号)文件的规定,公司法定代表人由王松林变更为赵恩昌。

2014年12月,根据禹州市人民政府《关于置换禹州市投资总公司公益性资产的批复》(禹政文[2014]102号)文件的规定,将禹州市诸河镇北沈村307,539.704平方米商住用地注入公司,用于置换根据禹政[2006]25号文件和禹财[2006]11号文件注入公司的国有资产,上述事项业经河南豫永信联合会计师事务所审验,并于2014年12月10日出具了豫永信会验(2014)006号《验资报告》。

2014年12月19日,根据禹州市人民政府《关于变更禹州市投资总公司主管单位的通知》(禹政[2014]29号)文件的规定,禹州市投资总公司的主管单位由禹州市财政局变更为禹州市人民政府。根据禹州市人民政府出具的《关于禹州市投资总公司变更住所和经营范围等事项的通知》(禹政文[2014]109号)文件的规定,公司经营地址由禹州市建设路变更为禹州市人民防空大楼三楼;公司经营范围变更为:对城镇基础设施的投资、运营与管理;对新农村建设的投资、运营与管理;房屋租赁;房地产开发;交通建设管理;向本市工业、商业、公用事业投资;土地开发与经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2015年11月,本公司申请变更法定代表人,由原法定代表人赵恩昌变更为王英坤,并于11月12日办理了工商变更登记。

(二) 所处行业

公司所属行业为投资开发与资产管理。

(三) 经营范围

本公司经批准的经营范围：对城镇基础设施的投资、运营与管理；对新农村建设的投资、运营与管理；房屋租赁；房地产开发；交通建设管理；向本市工业、商业、公用事业投资；土地开发与经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）财务报告的批准报出者为本公司总经理办公会；财务报告批准报出日为 2017 年 4 月 20 日。

（五）营业期限自 2008 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），以及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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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，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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，同时在备查簿中予以登记。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，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

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，应当按照下列规定处理：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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，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、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份

额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数

股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

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

（4）企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（5）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币

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。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 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，按照成本计量。

② 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，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：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放

弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（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，选取在当前情况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。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额 100万元以上（含100万元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于100万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定

不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

(3) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(十一) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 1000 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减

值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析组合	其他客户
应收政府部门款项组合	应收政府部门款项
其他组合	应收除政府部门及适用账龄分析组合以外的其他单位款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	账龄分析法
应收政府款项组合	其他方法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
应收政府部门款项组合	坏账风险较小，不计提坏账

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

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按个别计价法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的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

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够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，作为资产减值损失计入当期损益。

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固定资产的确认条件，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再收回金额。

（十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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

3、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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，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，都可以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。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

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。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

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相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	3.00	20-50	4.85-1.94
机器设备	3.00	10-15	9.70-6.47
运输工具	3.00	5-10	19.40-9.70
办公设备及其他	3.00	3-5	32.33-19.40

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的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；

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。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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。

（十八）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

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

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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。

(二十) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的

净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

（二十二）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：

①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；

②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；

③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；

④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，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(二十五) 政府补助

1、政府补助的类型

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：

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 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。

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 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（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

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，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利

率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	3%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司以小规模纳税人身份缴纳增值税。

2、税收优惠

2016 年度收到禹州市财政局拨付的专项用途财政性资金 291,166,238.89 元，根据《关于

专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）的相关规定，作为不征税收入于当期申报时免征所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,861.49	
银行存款	3,293,455,945.73	13,729,582.37
其他货币资金	120,000,000.00	
合计	3,413,499,807.22	13,729,582.37

注：其他货币资金为保函保证金。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	1,516,666.67	0.13	151,666.67	10.00
应收政府部门款项组合	1,150,265,962.90	99.87		
其他关联方组合				
组合小计	1,151,782,629.57	100.00	151,666.67	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,151,782,629.57	100.00	151,666.67	0.01

续表：

种类	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	1,516,666.67	0.18	75,833.33	5.00

种类	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收政府部门款项组合	844,205,613.23	99.82		
其他关联方组合				
组合小计	845,722,279.90	100.00	75,833.33	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	845,722,279.90	100.00	75,833.33	0.01

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内				1,516,666.67	5%	75,833.33
1至2年	1,516,666.67	10%	151,666.67			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,516,666.67		151,666.67	1,516,666.67		75,833.33

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备
应收政府部门款项组合	1,150,265,962.90	坏账风险较小，不计提坏账准备
合计	1,150,265,962.90	

续表：

组合名称	期初余额	坏账准备
应收政府部门款项组合	844,205,613.23	坏账风险较小，不计提坏账准备
合计	844,205,613.23	

2、本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期公司无实际核销的应收账款情况。

3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额		期末余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

单位名称	期末余额		期末余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
禹州市财政局	1,150,265,962.90		844,205,613.23	
合计	1,150,265,962.90		844,205,613.23	

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额大额应收账款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	比例（计提坏账）
禹州市财政局	1,150,265,962.90		
禹州市杏林村医药有限公司	333,333.33	33,333.33	10.00%
禹州市中西药采购供应站	333,333.33	33,333.33	10.00%
禹州市医药公司	333,333.33	33,333.33	10.00%
禹州市文广传媒有限公司	333,333.33	33,333.33	10.00%
合计	1,151,599,296.22	133,333.32	--

4、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	467,447,886.37	100.00	257,629,700.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	467,447,886.37	100.00	257,629,700.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额中大额预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
禹州市水利局	非关联方	210,000,000.00	44.92	1 年以内	未到结算期
禹州市市政工程有 限公司	非关联方	90,000,000.00	19.25	1 年以内	未到结算期
禹州市住建局	非关联方	60,262,704.19	12.89	1 年以内	未到结算期
禹州市林场	非关联方	26,167,700.00	5.60	1 年以内	未到结算期
禹州市坪山建材有 限公司	非关联方	24,714,222.00	5.29	1 年以内	未到结算期

合 计		411,144,626.19	87.95		
-----	--	----------------	-------	--	--

3、本报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	105,738,706.68	2.48	6,594,685.33	6.24
应收政府部门款项组合	3,798,606,014.03	88.12		
其他组合	400,000,000.00	9.40		
组合小计	4,304,344,720.71	100.00	6,594,685.33	6.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,304,344,720.71	100.00	6,594,685.33	6.24

续表：

种类	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	57,469,279.35	66.97	3,277,713.97	5.70
应收政府部门款项组合	28,343,169.50	33.03		
其他关联方组合				
组合小计	85,812,448.85	100.00	3,277,713.97	3.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	85,812,448.85	100.00	3,277,713.97	3.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

1 年以内	93,753,706.68	5.00	4,687,685.33	49,384,279.35	5.00	2,469,213.97
1 至 2 年	4,900,000.00	10.00	490,000.00	8,085,000.00	10.00	808,500.00
2 至 3 年	7,085,000.00	20.00	1,417,000.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	105,738,706.68		6,594,685.33	57,469,279.35		3,277,713.97

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备
应收政府部门款项组合	3,798,606,014.03	坏账风险较小，不计提坏账准备
其他组合	400,000,000.00	坏账风险较小，不计提坏账准备
合计	4,198,606,014.03	

续表：

组合名称	期初余额	坏账准备
应收政府部门款项组合	28,343,169.50	坏账风险较小，不计提坏账准备
合计	28,343,169.50	

2、本报告期实际核销的其他应收款情况：

本报告期公司无实际核销的其他应收款情况。

3、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
禹州市财政局	3,612,986,051.27		28,343,169.50	
合计	3,612,986,051.27		28,343,169.50	

4、截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	比例（计提坏账%）
禹州市财政局	3,612,986,051.27		
禹州市农村信用合作联社	400,000,000.00		
禹州市国有资产管理委员会	139,050,000.00		
禹州市财政局神屋会计工作站	30,762,701.00		
禹州市会计委派管理中心	15,140,882.00		
合 计	4,197,939,634.27		

5、本报告期涉及政府补助的其他应收款项情况：

本报告期公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	775,408,641.27		775,408,641.27
土地使用权	16,823,345,280.96		16,823,345,280.96
合计	17,598,753,922.23		17,598,753,922.23

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	312,413,887.43		312,413,887.43
土地使用权	4,187,261,096.64		4,187,261,096.64
合 计	4,499,674,984.07		4,499,674,984.07

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日主要开发成本项目

项目	金额
禹州市颍河城区段综合治理工程	265,108,333.33
寨子村土地开发与经营项目	226,260,000.00
汽车城项目	60,952,087.43
第一水厂及城区供水管网改扩建工程	32,381,866.67
白沙水厂供水项目	24,508,466.67
祥云大道（枣王路—规划东外环）	23,997,700.09
振兴路北延伸段	22,701,800.00
颍北大道（南北二路—开元大道）	21,304,031.61
开元大道（颍北大道—吕不韦路）	19,745,551.99
吕不韦路（禹王大道—寺后王村）	16,507,111.57
省道 103 线市区段改造项目	15,943,266.66
城市规划项目	10,376,276.67
合 计	739,786,492.69

(3) 本报告期本公司存货未发生跌价准备。

(六) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	231,780,000.00		231,780,000.00			
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量						
按成本计量						
合计	231,780,000.00		231,780,000.00			

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资对象	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
百瑞信托资产管理计划		4,800,000.00		4,800,000.00
信用社不良资产		226,980,000.00		226,980,000.00
合计		231,780,000.00		231,780,000.00

续：

被投资对象	减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本期现 金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
百瑞信托资产管理计划						
信用社不良资产						
合计						

(七) 长期应收款

单位名称	项 目	账龄	期末余额	期初余额
洛银金融租赁股份有限公司	融资保证金	1 年以内	3,600,000.00	
上海电气租赁有限公司	融资保证金	1 年以内	10,000,000.00	
中航国际租赁有限公司	融资保证金	1 年以内	13,500,000.00	

徽银金融租赁有限公司	融资保证金	1 年以内	10,000,000.00	
长江联合金融租赁有限公司	融资保证金	1 年以内	3,000,000.00	
中国康富国际租赁股份有限公司	融资保证金	1 年以内	10,000,000.00	
广州金控花都金融投资有限公司	融资保证金	1 年以内	15,000,000.00	
东航国际融资租赁有限公司	融资保证金	1 年以内	10,000,000.00	
华融金融租赁股份有限公司	融资保证金	1 年以内	15,000,000.00	
君创国际融资租赁有限公司	融资保证金	1 年以内	4,000,000.00	
远东融资租赁有限公司	融资保证金	1 年以内	3,060,000.00	
中原航空融资租赁股份有限公司	融资保证金	1 年以内	6,000,000.00	
苏银金融租赁股份有限公司	融资保证金	1 年以内	5,000,000.00	
合 计			108,160,000.00	

(八) 投资性房地产

(1) 按成本模式进行计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原价合计	71,224,732.13			71,224,732.13
1. 房屋、建筑物	35,479,500.75			35,479,500.75
2. 土地使用权	35,745,231.38			35,745,231.38
二、累计折旧和累计摊销合计	3,431,858.66	2,540,038.20		5,971,896.86
1. 房屋、建筑物	1,278,247.58	1,147,170.52		2,425,418.10
2. 土地使用权	2,153,611.08	1,392,867.68		3,546,478.76
三、投资性房地产账面净值合计	67,792,873.47			67,792,873.47
1. 房屋、建筑物	34,201,253.17			34,201,253.17
2. 土地使用权	33,591,620.30			33,591,620.30
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	67,792,873.47			65,252,835.27
1. 房屋、建筑物	34,201,253.17			33,054,082.65
2. 土地使用权	33,591,620.30			32,198,752.62

注：2016 年投资性房地产计提的折旧为 1,147,170.52 元，摊销额为 1,392,867.68 元。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	141,213,534.70	2,316,074,785.95		2,457,288,320.65
房屋及建筑物	140,719,437.70	2,313,789,788.49		2,454,509,226.19
机器设备				
运输工具	159,920.00	219,369.77		379,289.77
办公用品及其他	334,177.00	2,065,627.69		2,399,804.69
二、累计折旧合计	5,326,049.78	28,483,391.33		33,809,441.11
房屋及建筑物	4,929,089.20	28,215,548.82		33,144,638.02
机器设备				
运输工具	155,122.40	19,335.32		174,457.72
办公用品及其他	241,838.18	248,507.19		490,345.37
三、固定资产账面净值合计	135,887,484.92			2,423,478,879.54
房屋及建筑物	135,790,348.50			2,421,364,588.17
机器设备				
运输工具	4,797.60			204,832.05
办公用品及其他	92,338.82			1,909,459.32
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公用品及其他				
五、固定资产账面价值合计	135,887,484.92			2,423,478,879.54
房屋及建筑物	135,790,348.50			2,421,364,588.17
运输设备				
机器设备	4,797.60			204,832.05
办公用品及其他	92,338.82			1,909,459.32

注：（1）2016 年度计提折旧额 28,483,391.33 元

（2）报告期内存在由在建工程转入固定资产情况。

（3）报告期内不存在暂时闲置的固定资产。

（4）报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

（5）报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

（6）截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在期末持有待售的固定资产情况。

（十） 在建工程

在建工程情况：

工程名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少
合计		4,111,800.00	3,465,000.00	
其中：				
老街改造项目		646,800.00		
展示馆布景工程		3,465,000.00	3,465,000.00	

(续表)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率（%）	资金来源	年末余额
合计					646,800.00
其中：					
老街改造项目				自筹	646,800.00
展示馆布景工程				自筹	

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原价合计	141,858,707.48	32,269,562.88		174,128,270.36
土地使用权	141,858,707.48	32,269,562.88		174,128,270.36
二、累计摊销合计	6,290,405.80	2,647,201.17		8,937,606.97
土地使用权	6,290,405.80	2,647,201.17		8,937,606.97
三、 无形资产账面净值合计	135,568,301.68			165,190,663.39
土地使用权	135,568,301.68			165,190,663.39
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	135,568,301.68			165,190,663.39
土地使用权	135,568,301.68			165,190,663.39

注：2016 年无形资产的摊销额为 2,647,201.17 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	初始成本	期初 数	本期增加	本期摊销	其他减 少	期末数	其他减少 的原因
装修费	2,956,491.82		2,956,491.82	344,924.04		2,611,567.78	
租金	4,927,050.00		4,927,050.00	191,607.50		4,735,442.50	
合计	7,883,541.82		7,883,541.82	536,531.54		7,347,010.28	

(十三) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,686,588.00	838,386.82
合计	1,686,588.00	838,386.82

2、可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目		
坏账准备	6,746,352.00	3,353,547.30
小计	6,746,352.00	3,353,547.30

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	60,440,000.00	
合计	60,440,000.00	

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	160,000,000.00	
信用借款		
合 计	160,000,000.00	

(十六) 应付账款

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,251,711.13	70.49	35,955,509.15	67.15
1-2年			6,139,319.17	11.46
2-3年	702,762.45	11.65	3,534,678.76	6.60
3年以上	1,076,949.22	17.86	7,919,216.44	14.79

合计	6,031,422.80	100.00	53,548,723.52	100.00
----	--------------	--------	---------------	--------

2、截止 2016 年 12 月 31 日，本公司应付账款中不存在应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、截止 2016 年 12 月 31 日金额较大的应付账款：

单位名称	应付金额	账龄	未结算原因
河南点石展览展示服务有限公司	3,234,000.00	1 年以内	未结算
禹州市郭连镇人民政府	1,076,949.22	3 年以上	未结算
颍川村委	1,017,711.13	1 年以内	未结算
郭连村委	702,762.45	2-3 年	未结算
合计	6,031,422.80		

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,186,716.40	
房产税	36,400.00	36,400.00
营业税	964,047.57	9,199,678.85
城市维护建设税	850,553.48	643,977.52
教育费附加	364,522.93	275,990.36
地方教育费附加	243,015.28	183,993.58
企业所得税	3,003,348.03	45,279,543.73
合计	16,648,603.69	55,619,584.04

(十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
一般企业债券利息	53,196,000.00	
专项企业债券利息	19,225,244.44	
夹层投资利息	491,066.66	
合计	72,912,311.10	

(十九) 其他应付款

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	859,425,961.94	73.57	467,500,000.00	83.11
1-2年	283,036,414.23	24.63	90,000,000.00	16.00
2-3年	20,000,000.00	1.54		
3年以上	4,999,794.00	0.26	4,999,794.00	0.89
合计	1,167,462,170.17	100.00	562,499,794.00	100.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、截止 2016 年 12 月 31 日，金额较大的其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
禹州市人民医院	288,145,320.21	暂借款
禹州市教育体育局	164,031,250.00	暂借款
禹州市中医院	161,845,597.87	暂借款
禹州市杏林春医药有限公司	82,907,000.00	暂借款
禹州市高级中学	82,015,625.00	暂借款
河南统一电器股份有限公司	34,018,180.82	暂借款
禹州市第一高级中学	29,356,120.53	暂借款
禹州市第二高级中学	29,356,120.53	暂借款
禹州市职业中等专业学校	29,356,120.53	暂借款
合 计	901,031,335.49	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初数
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	822,312,724.64	
合计	852,312,724.64	

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	614,150,000.00	73,750,000.00
抵押借款		
保证借款	1,010,800,000.00	
信用借款		
合计	1,624,950,000.00	73,750,000.00

2、金额列示如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末余额	期初余额
国家开发银行河南分行	2010.2.3	2019.8.27	人民币	7.21	8,650,000.00	18,650,000.00
国家开发银行河南分行	2008.6.2	2017.12.27	人民币	7.83		4,000,000.00
国家开发银行河南分行	2009.8.28	2019.8.27	人民币	7.21	3,800,000.00	7,400,000.0
国家开发银行河南分行	2009.8.28	2019.8.27	人民币	7.21	8,200,000.00	20,200,000.00
国家开发银行河南分行	2009.8.28	2019.8.27	人民币	7.21	11,500,000.00	23,500,000.00
百瑞信托公司	2016.3.8	2018.3.7	人民币	8.50	140,000,000.00	
百瑞信托公司	2016.5.19	2018.5.18	人民币	7.50	280,000,000.00	
上海国际信托有限公司	2016.3.7	2021.3.6	人民币	7.30	70,000,000.00	
国家开发银行河南分行	2015.11.30	2025.11.29	人民币	5.88	160,000,000.00	
国家开发银行河南分行	2015.10.30	2025.10.29	人民币	5.635	1,300,000.00	
国家开发银行河南分行	2015.11.4	2025.11.3	人民币	5.635	20,000,000.00	
国家开发银行河南分行	2015.11.9	2025.11.8	人民币	5.635	59,500,000.00	
国家开发银行河南分行	2015.10.21	2025.10.20	人民币	5.9225	160,000,000.00	
国家开发银行河南分行	2016.2.1	2021.1.31	人民币	4.75	28,000,000.00	
上海国际信托有限公司	2016.1.28	2021.1.27	人民币	7.30	120,000,000.00	
中原银行禹州支行	2016.9.27	2031.9.26	人民币	5.1940	30,000,000.00	
国家开发银行河南分行	2016.9.27	2031.9.26	人民币	5.1940	208,000,000.00	
国家开发银行河南分行	2016.10.31	2027.10.31	人民币	5.6350	316,000,000.00	
合 计					1,624,950,000.00	73,750,000.00

(二十二) 应付债券

(1) 应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 禹州债	1,200,000,000.00	2016-1-19	7 年	1,200,000,000.00	
16 禹停车	1,280,000,000.00	2016-8-11	10 年	1,280,000,000.00	
合计	2,480,000,000.00			2,480,000,000.00	

续表

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
16 禹州债		53,196,000.00		53,196,000.00	1,193,643,662.19
16 禹停车		19,225,244.44		19,225,244.44	1,272,567,196.12

合计		72,421,244.44		72,421,244.44	2,466,210,858.31
----	--	---------------	--	---------------	------------------

(二十三) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
租赁款总额		4,101,333,359.79	1,131,898,169.22	2,969,435,190.57	
减：未确认融资费用		839,793,359.79	113,355,364.61	726,437,995.18	
租赁款净额		3,261,540,000.00		2,242,997,195.39	
农发基金夹层投资		20,000,000.00		20,000,000.00	
国开基金夹层投资		193,000,000.00		193,000,000.00	
合 计		3,474,540,000.00	1,018,542,804.61	2,455,997,195.39	

注：公司之子公司禹州市新型城镇化建设开发有限公司于 2015 年 9 月至 2016 年 3 月，收到中国农发重点建设基金有限公司基金投资款 2000 万元，收到国开发展基金有限公司专项建设基金投资款 19,300.00 万元。上述基金公司投资款均约定有投资款回收期限，期限在 10-20 年之间，每年有固定 1.2% 的投资收益，投资基金不参与公司日常管理与运营。

(二十四) 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
禹州市人民政府	400,000,000.00			400,000,000.00
合 计	400,000,000.00			400,000,000.00

注 1：2014 年 12 月 19 日，根据禹州市人民政府出具的《关于变更禹州市投资总公司主管单位的通知》(禹政[2014]29 号)文件的规定，禹州市投资总公司的主管单位由禹州市财政局变更为禹州市人民政府。

注 2：2014 年 12 月，根据禹州市人民政府出具的《关于置换禹州市投资总公司公益性资产的批复》(禹政文[2014]102 号)文件的规定，将禹州市诸河镇北沈村 307,539.704 m²商住用地注入本公司，用于置换根据《关于变更部分单位国有资产出资人的通知》(禹政[2006]25 号)文件和《关于将禹州市钧瓷研究所等单位国有资产划拨到市开发投资公司的批复》(禹财[2006]11 号)文件注入公司的国有资产。上述资产注入时评估价为 431,270,862.00 元，其中 396,000,000.00 元计入实收资本，35,270,862.00 元注入资本公积，本次注入禹州市诸河镇北沈村 307,539.704 m²商住用地经北京亚太联华资产评估有限公司进行评估，并出具了亚评报字【2014】154 号评估报告，评估值为 439,025,200.00 元，其中 396,000,000.00 元计入实收资本，43,025,200.00 元计入资本公积。上述出资置换事项业经河南豫永信联合会计师事务所审验，并于 2014 年 12 月 10 日出具了豫永信会验(2014)006 号验资报告。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,202,173,240.17	15,756,524,664.99		19,958,697,905.16
合计	4,202,173,240.17	15,756,524,664.99		19,958,697,905.16

注：2016 年增加的资本公积，主要为禹州市人民政府将河南神屋古镇发展有限公司、禹州市新型城镇化建设开发有限公司的股权划以及禹州市创业投资有限公司转至本公司名下，河南神屋古镇发展有限公司、禹州市新型城镇化建设开发有限公司划转基准日 2016 年 5 月 31 日的净资产值合计为 1,083,980,302.21 元，禹州市创业投资有限公司划转基准日 2016 年 11 月 30 日的净资产合计为 34,510,358.69 元；根据禹州市人民政府相关文件，划转其所拥有的房产土地评估值为 11,695,016,769.00 元，划转其所拥有的道路管网评估价值为 2,182,017,235.09 元；根据禹州市人民政府相关文件，禹州市国资委拨入资本金 761,000,000.00 元。

（二十六） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,171,115.30	24,102,027.63		93,273,142.93
合计	69,171,115.30	24,102,027.63		93,273,142.93

（二十七） 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	622,540,037.75	459,548,735.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	622,540,037.75	459,548,735.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,535,046.27	181,101,446.94
减：提取法定盈余公积	24,102,027.63	18,110,144.69
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	82,404,000.00	
转做股本的普通股股利		
期末未分配利润	718,569,056.39	622,540,037.75

（二十八） 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	725,301,464.14	509,581,760.10
其他业务收入	142,857.14	1,820,000.02
营业收入合计	725,444,321.28	511,401,760.12
主营业务成本	658,082,921.92	463,256,145.55
其他业务成本	49,274.86	2,575,517.71
营业成本合计	658,132,196.78	465,831,663.26

2、主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
项目建设收入	725,301,464.14	658,082,921.92	509,581,760.10	463,256,145.55
合 计	725,301,464.14	658,082,921.92	509,581,760.10	463,256,145.55

（二十九） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	964,047.57	1,503,518.44	应税收入的3%、5%
城市维护建设税	848,799.78	105,246.29	应缴流转税额的7%
教育费附加	363,771.34	45,105.55	应缴流转税额的3%
地方教育费附加	242,514.22	30,070.37	应缴流转税额的2%
合计	2,419,132.91	1,683,940.65	

（三十） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	276,486.44	82,783.07
办公费	1,799,415.19	94,176.48
招待费	1,142,323.00	60,808.00
邮电费		4,590.00
车辆加油维修费		241,969.00
办公设备购置费		19,000.00
维修费		6,450.00
中介费用	1,727,262.00	1,840,000.00
福利费	470.00	5,800.00
差旅费	13,727.80	47,859.00
培训费		41,228.00
折旧费	25,455,991.39	4,592,755.17
摊销费	1,840,822.10	3,546,467.68

印刷费		77,034.50
印花税		455.00
房产税		72,800.00
编制费	328,551.00	
林地使用费	1,378,362.00	
合计	33,963,410.92	10,734,175.90

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,703,449.25	6,247,315.94
减：利息收入	59,274,046.32	101,497.49
银行手续费	78,025.37	5,156.73
其他	21,293,300.00	-1,043,733.78
合计	117,800,728.30	5,107,241.40

注：其他主要系发行债券所支付的担保费用。

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,192,804.70	966,638.58
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、其他		
合计	2,192,804.70	966,638.58

(三十三) 营业外收入**1、营业外收入明细**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

接受捐赠		
政府补助	293,004,314.89	161,128,096.00
合计	293,004,314.89	161,128,096.00

2、政府补助明细

项目	2016年度	2015年度	说明
专项用途财政性补贴资金		160,000,000.00	禹州市财政局下发的禹财预(2015)35号和37号文件,关于下达基础设施建设业务专项财政补贴的通知
专项用途财政性补贴资金	291,166,238.89		禹州市财政局下发的禹财预(2016)54号文件,关于下达基础设施建设业务专项财政补贴的通知
财政经费补贴	1,838,076.00	1,128,096.00	
合计	293,004,314.89	161,128,096.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中:固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
其他	1,953,517.47	62,826.00
合计	1,953,517.47	62,826.00

(三十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		7,283,583.03
递延所得税费用	-548,201.18	-241,659.64
合计	-548,201.18	7,041,923.39

(三十六) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
存款利息收入	57,765,611.89	101,497.93
资金占用费收入	5,419,741.4	1,043,733.78

单位往来	6,208,432,692.33	
政府补贴	291,166,238.89	161,128,096.00
合 计	6,562,784,284.51	162,273,327.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
办公费	1,799,415.19	94,176.48
招待费	1,142,323.00	60,808.00
邮电费		4,590.00
车辆运行费		241,969.00
维修费		6,450.00
中介费用	1,727,262.000	1,840,000.00
差旅费	13,727.80	47,859.00
培训费		41,228.00
手续费		5,156.73
劳务费		0.00
印刷费		77,034.50
房产税		72,800.00
滞纳金		
单位往来	8,681,139,040.58	
其他	1,706,913.00	9,026.00
合计	8,687,528,681.57	2,501,097.71

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
取得子公司收到的现金	841,547,070.23	
合计	841,547,070.23	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
单位资金拆借	2,015,650,000.00	147,676,256.92
合计	2,015,650,000.00	147,676,256.92

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
融资服务费	171,413,300.00	
保函保证金	120,000,000.00	

项目	2016年度	2015年度
合计	291,413,300.00	

(三十七) 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	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	202,535,046.27	181,101,446.94
加: 资产减值准备	2,192,804.70	966,638.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,648,279.40	7,168,272.88
无形资产摊销	3,233,329.78	3,546,467.68
长期待摊费用摊销	49,274.86	
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)		
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)	176,760,082.55	6,247,315.94
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-848,201.18	-241,659.64
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)	-86,059,785.58	236,115,173.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,544,726,949.07	-581,314,443.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,269,148,892.17	-8,390,158.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,950,067,226.10	-154,800,946.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,293,499,807.22	13,729,582.37
减: 现金的期初余额	13,729,582.37	55,945,308.08
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,279,770,224.85	-42,215,725.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	3,293,499,807.22	13,729,582.37
其中：库存现金	43,861.49	
可随时用于支付的银行存款	3,293,455,945.73	13,729,582.37
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,293,499,807.22	13,729,582.37

注：本公司之子公司禹州市新型城镇化建设开发有限公司于 2016 年 6 月在上海浦东发展银行缴存了一年期的保函保证金，金额为 120,000,000.00 元。

3、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
存货	2,517,935,500.00	债券发行抵押担保
固定资产	2,182,017,235.09	融资租赁抵押担保
合计	4,699,952,735.09	

六、 合并范围的变更

1. 设立形成子公司

(1) 禹州市交运投资有限责任公司

2016 年 1 月，公司在许昌市禹州市工商行政管理局注册成立了禹州市交运投资有限责任公司，注册资金为 10000 万元，唯一股东为禹州市投资总公司。截止 2016 年 12 月 31 日，注册资本均实收到位。禹州市交运投资有限责任公司为公司的全资子公司，故本年度将禹州市交运投资有限责任公司纳入合并财务报表范围。

地址：禹州市禹王大道 121 号（交通局院内）

经营范围：禹州市境内道路运输基础设施和运输产业投融资及参股业务；道路运输基础设施及场站周边配套基础设施建设及其运营管理；道路沿线及场站周边地产房产等相关资产开发。

(2) 禹州市水务发展有限公司

2016 年 11 月，公司在许昌市禹州市工商行政管理局注册成立了禹州市水务发展有限公

司，注册资金为 10000 万元，唯一股东为禹州市投资总公司。禹州市水务发展有限公司为公司的全资子公司，故本年度将禹州市水务发展有限公司纳入合并财务报表范围。

地址：禹州市禹王大道东段防汛抗旱指挥部六楼

经营范围：禹州市境内水利工程及附属配套设施、城市基础设施的建设与管理；水利风景区的建设和经营；河道、水库沿岸（线）周边地产房产等相关资产开发与经营；水源工程、城镇供排水和污水处理及河湖周边商业、水利旅游等经营项目开发；高新技术项目、房地产开发；房屋租赁；土地整理；企业管理服务。

2. 政府无偿划转形成子公司

（1）禹州市新型城镇化建设开发有限公司

2016 年 6 月，禹州市人民政府将其拥有的禹州市新型城镇化建设开发有限公司的全部股权无偿划转至禹州市投资总公司，故本年度将新型城镇化公司纳入合并财务报表范围。

注册资本： 50,000 万元

地址：禹州市政府办公楼一楼

经营范围：保障房及配套设施、水利设施、污水及垃圾处理等生态环境设施、道路、管网及燃气、热力、供水、人防等市政公共基础设施、现代农业、医疗、文化、旅游、健康养老等服务项目的投资及运营管理；土地一级开发整理投资。

（2）河南神屋古镇发展有限公司

2016 年 6 月，禹州市人民政府将其拥有的河南神屋古镇发展有限公司的全部股权无偿划转至禹州市投资总公司，故本年度将河南神屋古镇发展有限公司纳入合并财务报表范围。

注册资本： 2,000 万元

地址：禹州市神屋镇政府院内

经营范围：旅游资源（景区景点）开发经营与管理，组织举办与文化旅游相关的贸易活动，信息咨询，房地产租赁，旅游商品的研发、销售，餐饮管理，旅游接待。

（3）禹州市创业投资有限公司

2016 年 12 月，禹州市人民政府将其拥有的禹州市创业投资有限公司的全部股权无偿转至禹州市投资总公司，故本年度将禹州市创业投资有限公司纳入合并财务报表范围。

注册资金：10,000 万元

地址：禹州市产业集聚区管委会院内

经营范围：向本市工业、商业、公用事业、城市基础设施、房地产行业进行投资，土地

开发与经营、房屋租赁。

(4) 禹州市禹信实业有限公司

2016 年 10 月，禹州市人民政府将河南神火光明房地产开发公司持有的禹州市禹信地产管理有限公司的股权收回，交由投资总公司实施管理经营，已进行工商变更，故本年度将禹州市禹信实业有限公司纳入合并财务报表范围。

注册资金：4,265 万元

地址：禹州市人民防空大楼三楼

经营范围：资产管理，项目开发与建设，项目运营及管理，房屋及设施租赁。。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
禹州市人民政府	禹州市建设路 4 号	国家机关		100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
禹州市交运投资有限责任公司	全资	有限公司	禹州市	李晓
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	全资	有限公司	禹州市	刘东旭
河南神垕古镇发展有限公司	全资	有限公司	禹州市	曹鸣远
禹州市创业投资有限公司	全资	有限公司	禹州市	娄志强
禹州市禹信实业有限公司	全资	有限公司	禹州市	张朝选
禹州市水务发展有限公司	全资	有限公司	禹州市	朱红伟

续上表

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
禹州市交运投资有限责任公司	开发	10000 万元	100.00	100.00
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	开发	50000 万元	100.00	100.00
河南神垕古镇发展有限公司	开发	2000 万元	100.00	100.00
禹州市创业投资有限公司	开发	10000 万元	100.00	100.00
禹州市禹信实业有限公司	开发	4265 万元	100.00	100.00
禹州市水务发展有限公司	开发	10000 万元	100.00	100.00

(三) 关联交易情况

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交 易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2016年度		2015年度	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）	金额	占同类交易金 额的比例（%）
禹州财政局	工程款	按照合同约定	725,301,464.14	100.00	509,581,760.10	100.00

(四) 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31
应收账款	禹州市财政局	1,150,265,962.90	844,205,613.23
其他应收款	禹州市财政局	3,544,384,943.27	28,343,169.50
合计			

八、 或有事项

1、未决诉讼仲裁情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无重大未决诉讼及债务纠纷。

2、其他单位提供债务担保的情况

对外担保情况

单位：万元

担保单位	担保对象		担保 方式	担 保 种 类	反 担 保 方 式	实际担保 金额	其中:本期 新增担保 金额
	名称	企业性质					
禹州市投资总公司	禹州市中医院	事业单位	保证 担保	保证	无	14,500.00	8,500.00
禹州市投资总公司	禹州市杏林春医药有限公司	有限公司	保证 担保	保证	无	5,500.00	
禹州市投资总公司	禹州市中心医院	事业单位	保证 担保	保证	无	7,500.00	7,500.00
禹州市投资总公司	禹州市人民医院	事业单位	保证 担保	保证	无	5,000.00	5,000.00
禹州市投资总公司	禹州市第二人民医院	事业单位	保证 担保	保证	无	1,500.00	1,500.00
禹州市投资总公司	河南统一电器股份有限公司	有限公司	保证 担保	保证	无	17,800.00	17,800.00
禹州市新型城镇化 建设开发有限公司	禹州市第二高级中学	事业单位	保证 担保	保证	无	3,000.00	3,000.00
禹州市新型城镇化 建设开发有限公司	禹州市第一高级中学	事业单位	保证 担保	保证	无	3,000.00	3,000.00
禹州市新型城镇化 建设开发有限公司	禹州市文广传媒有限公司	有限公司	保证 担保	保证	无	3,000.00	3,000.00

禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市职业中等职业学校	事业单位	保证担保	保证	无	3,000.00	3,000.00
合计						66,500.00	49,500.00

(续)

担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
	名称	企业性质						
禹州市投资总公司	禹州市中医院	事业单位	正常	否	否	无	无	无
禹州市投资总公司	禹州市杏林春医药有限公司	有限公司	正常	否	否	无	无	无
禹州市投资总公司	禹州市中心医院	事业单位	正常	否	否	无	无	无
禹州市投资总公司	禹州市人民医院	事业单位	正常	否	否	无	无	无
禹州市投资总公司	禹州市第二人民医院	事业单位	正常	否	否	无	无	无
禹州市投资总公司	河南统一电器股份有限公司	有限公司	正常	否	否	无	无	无
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市第二高级中学	事业单位	正常	否	否	无	无	无
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市第一高级中学	事业单位	正常	否	否	无	无	无
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市文广传媒有限公司	有限公司	正常	否	否	无	无	无
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市职业中等职业学校	事业单位	正常	否	否	无	无	无

九、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额)

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	1,516,666.67	0.17	151,666.67	10.00
应收政府部门款项组合	916,372,305.70	99.83		
其他关联方组合				
组合小计	917,888,972.37	100.00	151,666.67	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	917,888,972.37	100.00	151,666.67	0.02

续表：

种类	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	1,516,666.67	0.18	75,833.33	5.00
应收政府部门款项组合	844,205,613.23	99.82		
其他关联方组合				
组合小计	845,722,279.90	100.00	75,833.33	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	845,722,279.90	100.00	75,833.33	0.01

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末			期初		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内				1,516,666.67	75,833.33	5.00
1 至 2 年	1,516,666.67	151,666.67	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,516,666.67	151,666.67	10.00			5.00

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备
应收政府部门款项组合	916,372,305.70	坏账风险较小，不计提坏账准备
合计	916,372,305.70	

续表：

组合名称	期初余额	坏账准备
应收政府部门款项组合	844,205,613.23	坏账风险较小，不计提坏账准备
合计	844,205,613.23	

2、本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期公司无实际核销的应收账款情况。

3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末		期初	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
禹州市财政局	916,372,305.70		844,205,613.23	
合计	916,372,305.70		844,205,613.23	

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额大额应收账款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	比例（%）
禹州市财政局	916,372,305.70		
禹州市杏林村医药有限公司	333,333.33	33,333.33	10.00
禹州市中药采购供应站	333,333.33	33,333.33	10.00
禹州市医药公司	333,333.33	33,333.33	10.00
禹州市文广传媒有限公司	333,333.33	33,333.33	10.00
合计	917,705,639.02	133,333.32	0.01

4、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	33,738,706.68	0.84	2,894,685.33	8.58
应收政府部门款项组合	3,613,614,523.03	89.15		
其他组合	400,000,000.00	10.01		
组合小计	4,047,353,229.71	100.00	2,894,685.33	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,047,353,229.71	100.00	2,894,685.33	0.07

续表：

种类	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	57,469,279.35	66.97	3,277,713.97	5.70
应收政府部门款项组合	28,343,169.50	33.03		
其他组合				
组合小计	85,812,448.85	100.00	3,277,713.97	3.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	85,812,448.85	100.00	3,277,713.97	3.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末			期初		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	23,753,706.68	5.00	1,187,685.33	49,384,279.35	5.00	2,469,213.97
1 至 2 年	2,900,000.00	10.00	290,000.00	8,085,000.00	10.00	808,500.00
2 至 3 年	7,085,000.00	20.00	1,417,000.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	33,738,706.68		2,894,685.33	57,469,279.35		3,277,713.97

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额	坏账准备
应收政府部门款项组合	3,613,614,523.03	坏账风险较小, 不计提坏账准备
其他组合	400,000,000.00	坏账风险较小, 不计提坏账准备
合计	4,013,614,523.03	

续表:

组合名称	期初余额	坏账准备
应收政府部门款项组合	28,343,169.50	坏账风险较小, 不计提坏账准备
合计	28,343,169.50	

2、本报告期实际核销的其他应收款情况:

本报告期公司无实际核销的其他应收款情况。

3、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末		期初	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
禹州市财政局	3,612,948,143.27		28,343,169.50	
合计	3,612,948,143.27		28,343,169.50	

4、截止 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	期末余额	坏账准备	比例 (%)
禹州市财政局	3,612,948,143.27		
禹州市农村信用合作联社	400,000,000.00		
禹州市福田瓷业有限公司	10,000,000.00	500,000.00	5.00
河南统一电器股份有限公司	8,000,000.00	400,000.00	5.00
禹州市文广传媒有限公司	5,753,706.68	287,685.33	5.00
合 计	4,036,701,849.95	1,187,685.33	0.03

5、本报告期涉及政府补助的其他应收款项情况:

本报告期公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	4,293,635,996.00		4,293,635,996.00			
对联营、合营企业投资						
合计	4,293,635,996.00		4,293,635,996.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
禹州市新型城镇化建设开发有限公司		2,727,448,819.57		2,727,448,819.57		
河南神垕古镇发展有限公司		588,948,717.74		588,948,717.74		
禹州市交运投资有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
禹州市创业投资有限公司		877,238,458.69		877,238,458.69		
合计		4,293,635,996.00		4,293,635,996.00		



企业名称：禹州市投资总公司

法定代表人



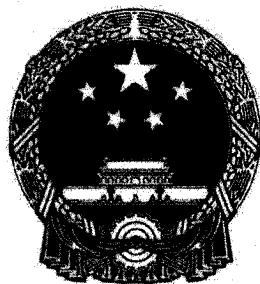
主管会计工作负责人：李素华 会计机构负责人



日期：2017年4月20日

日期：2017年4月20日

日期：2017年4月20日



营业执照

(副本) (6-3)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

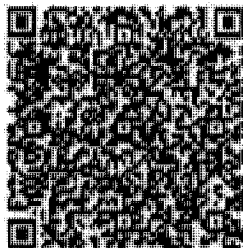
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



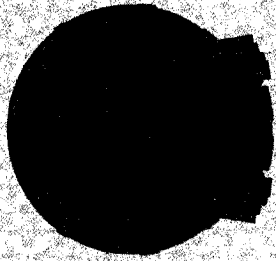
在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2016 年 05 月 30 日



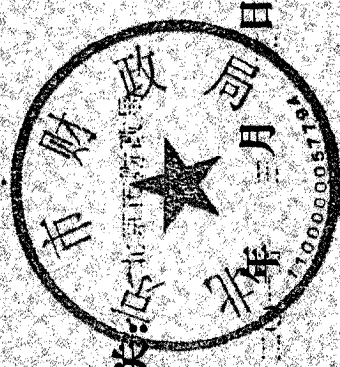
会计师事务所 执业证书

名称：立信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：王天迎
办公场所：北京东直门大街6号万通中心B座2单元305室
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11000075
注册资本(出资额)：1050万元
批准设立文号：京财企字[2003]0152号
批准设立日期：2003-08-05

证书序号：NO. 019608

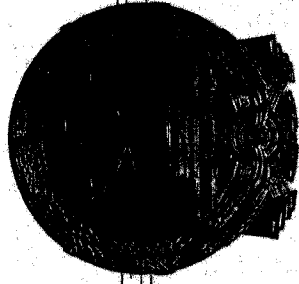
说明

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



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制

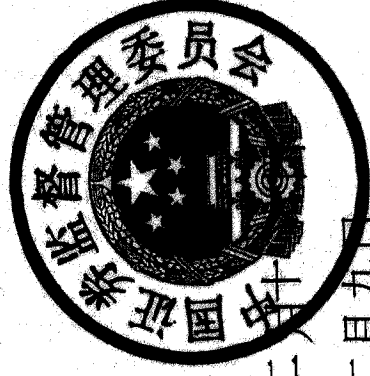


证书序号: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

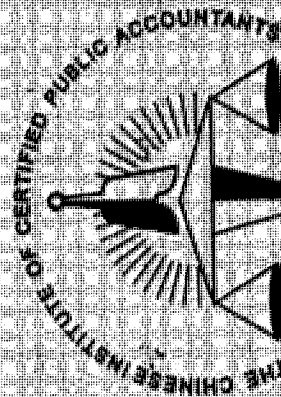
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



中国注册会计师协会

宋新军

姓 名

Full name

姓 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

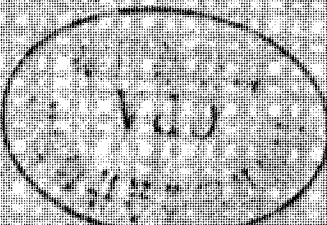
Identity card No.

1985-11-02

河南分公司

412823198511024411

2011.3.23

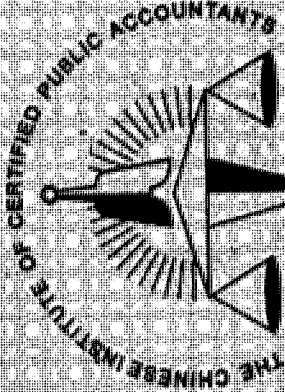


年度检验

110100750010

河南省注册会计师协会

2010 年 7 月 26 日



姓名 崔玉强

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982-06-01

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

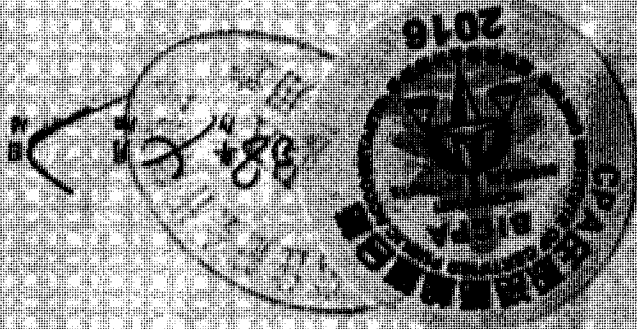
412328198206016313

河南(集团)会计师事务所有限公司

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 410000010022

No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年10月15日
Date of Issuance