

# 遵义经济技术开发区投资建设有限公司

## 2016 年年度报告

## 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，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2016 年年度财务报告经利安达会计师事务所（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

一、本公司主要从事基础设施建设、保障房建设等业务，利润率较低。此外，国家对固定资产投资、环境保护、城市规划、土地利用、城市建设投融资等政策的调整可能造成本公司所处行业的运营模式发生变化。受此影响，本公司经营活动或盈利水平可能会出现不利变化。

二、本公司净利润主要来源于政府补助。2015 年和 2016 年，公司利润总额分别为 13,069.23 万元和 20,650.76 万元，其中政府补助金额分别为 13,210.00 万元和 3,531.31 万元，公司净利润对政府补助依赖性强，一旦地方政府财政收入出现大幅下滑，政府补贴减少，本公司存在盈利能力不足的风险。

三、本公司账面土地价值较高，2016 年末公司存货中土地所有权账面价值为 1,158,968.18 万元，占公司总资产账面价值的 46.30%，一旦遭遇房地产市场低迷，土地价值大幅下降的情形，本公司将面临因计提跌价准备导致盈利水平大幅下降甚至亏损的风险。

## 目录

重要提示 .....	2
重大风险提示 .....	3
释义 .....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	5
一、 公司简介 .....	5
二、 承销团简介 .....	6
三、 会计师事务所 .....	7
四、 资信评级机构 .....	7
五、 债券受托管理人 .....	8
第二节 公司债券事项 .....	10
一、 本期债券基本情况 .....	10
二、 本期债券募集资金使用情况 .....	10
三、 本期债券评级机构跟踪评级情况 .....	10
四、 本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	10
五、 本期债券债券持有人会议召开情况 .....	11
六、 本期债券债权代理人履职情况 .....	11
七、 公司其他债券和债务融资工具情况 .....	11
第三节 财务和资产情况 .....	12
一、 主要财务会计信息 .....	12
二、 主要资产及负债变动情况 .....	13
三、 资产抵押情况 .....	14
四、 对外担保情况 .....	14
第四节 公司业务和治理情况.....	15
一、 公司主要业务和经营状况简介 .....	15
二、 公司在行业中地位及竞争优势 .....	15
三、 公司严重违约、控股股东独立性等情况说明.....	16
四、 公司非经常占款或资金拆借等情况。 .....	17
五、 公司治理及内控情况 .....	17
第五节 重大事项 .....	18
第六节 财务报告 .....	19
第七节 备查文件目录 .....	20

## 释义

在本年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司	指	遵义经济技术开发区投资建设有限公司。
本期债券	指	2016 年遵义经济技术开发区投资建设有限公司公司债券
评级机构、东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司
审计机构、会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、 公司简介

（一）公司名称：遵义经济技术开发区投资建设有限公司

（二）公司法定代表人：方泽彬

（三）公司信息披露事务负责人：梅英

联系电话：0851-28207320

传真：0851-28207320

（四）公司注册地址：遵义市汇川区高坪镇新黔村（210 国道旁）

公司办公地址：贵州省遵义市汇川区汇川大道遵义 V 谷

邮政编码：563000

（五）年度报告的交易场所网站的网站地址：

<http://www.sse.com.cn/>

（六）年度报告备置地：

贵州省遵义市汇川区汇川大道遵义 V 谷

(七) 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。

报告期内公司无控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况。

## 二、承销团简介

(一) 主承销商：中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

法定代表人：王常青

联系人：郑涛、盖业昆

联系地址：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B.E 座 2 层

联系电话：010-85156353、010-65608487

传真：010-65608445

邮政编码：100010

(二) 分销商（排名不分先后）

1、申万宏源证券有限公司

住所：上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层

法定代表人：李梅

联系人：郭幼竹、李鹏飞

联系地址：北京市西城区太平桥大街 19 号

联系电话：010-88013865、010-88013935

传真：010-88085129

邮政编码：100033

2、东海证券股份有限公司

住所：江苏常州延陵西路 23 号投资广场 18 层

法定代表人：朱科敏

联系人：桓朝娜、阮洁琼

联系地址：上海市浦东新区东方路 1928 号东海大厦 4 楼债券发行部

联系电话：021-20333219、021-20333395

传真：021-50498839/50810150

邮政编码：200125

### 三、 会计师事务所

审计机构：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

执行事务合伙人：黄锦辉

联系人：张留博

联系地址：郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 6 楼

联系电话：0371-65336666

传真：0371-65336699

邮政编码：450008

### 四、 资信评级机构

信用评级机构：东方金诚国际信用评估有限公司

住所：北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层

法定代表人：罗光

联系人：范明

联系地址：北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层

联系电话：010-62299717

传真：010-62299800

邮政编码：100088

## 五、 债券受托管理人

（一）中央国债登记结算有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街 10 号

法定代表人：吕世蕴

联系人：李皓、毕远哲

联系地址：北京市西城区金融大街 10 号

联系电话：010-88170745、010-88170731

传真：010-88170752

邮政编码：100033

（二）中国证券登记结算有限公司上海分公司

住所：上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 楼

负责人：高斌

经办人：王博

办公地址：上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦

联系电话：021-66870172

传真：021-68875802-8245

邮政编码：200120

## 六、 债权代理人/监管银行

名称：中国农业银行股份有限公司遵义分行



住所：贵州省遵义市汇川区厦门路 1 号

负责人：吴岗

联系人：杨诚臣

联系地址：贵州省遵义市汇川区厦门路 1 号

联系电话：0851-28632978

传真：0851-28687219

邮政编码：563000

## 第二节 公司债券事项

### 一、本期债券基本情况

单位：亿元

债券名称	债券简称	代码	发行日	到期日期	债券余额	利率	信用等级	还本付息方式	上市交易场所
2016 年遵义经济技术开发区投资建设有限公司公司债券	16 遵经开债	127067.SH 1680036.IB	2016/1/22	2023/1/23	6.00	4.87%	AA	按年付息, 后 5 年等额偿还本金	上海证券交易所

### 二、本期债券募集资金使用情况

“16 遵经开债”扣除发行费用后, 实际到账资金为 59,520.00 万元。本公司在监管银行中国农业银行股份有限公司遵义分行开立了募集资金专项账户及偿债资金专项账户。

截至 2016 年 12 月 31 日, 募集资金产生利息收入 27.55 万元, 募集资金累计使用 50,997.13 万元, 用于汇川区 2015 年鸣庄城市棚户区改造建设项目, 募集资金专户余额为 8,550.42 万元。募集资金的使用与募集说明书的约定一致。

### 三、本期债券评级机构跟踪评级情况

本公司已委托东方金诚担任本期债券跟踪评级机构, 东方金诚将在遵义经济技术开发区投资建设有限公司主体信用等级有效期内进行定期跟踪评级和不定期跟踪评级。东方金诚将密切关注遵义经济技术开发区投资建设有限公司的经营管理状况及相关信息, 如发现遵义经济技术开发区投资建设有限公司出现可能对信用等级产生较大影响的重大事件时, 东方金诚将及时评估其对信用等级产生的影响, 确认调整或不调整遵义经济技术开发区投资建设有限公司主体信用等级。东方金诚的跟踪评级报告及评级结果将按监管部门要求进行披露。

根据与本公司签订的《信用评级委托协议书》有关条款, 在对本公司 2015 年以来经营情况及相关行业进行综合分析的基础上, 对本公司及“遵义经济技术开发区投资建设有限公司 2016 年公司债券”的信用状况进行了跟踪评级。经东方金诚信用评级委员会审定, 此次跟踪评级维持本公司主体信用等级为 AA, 评级展望维持稳定, 同时维持“遵义经济技术开发区投资建设有限公司 2016 年公司债券”的信用等级为 AA。

### 四、本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

公司本期债券为无担保债券。截至 2017 年 3 月 31 日, 公司债券不存在增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况。

## 五、本期债券债券持有人会议召开情况

截至 2017 年 3 月 31 日，本期债券无债券持有人会议召开事项。

## 六、本期债券债权代理人履职情况

公司已经聘请了中国农业银行股份有限公司遵义分行担任本期债券的债权代理人，并签署了《债权代理协议》和《债券持有人会议规则》，同时聘请中国农业银行股份有限公司遵义分行作为本期债券的监管银行，签署了《专项账户监管协议》。债权代理人 and 监管银行较好地履行了债权代理人和账户监管人的职责，对本期债券募集资金的使用情况进行有效监管，保障债券持有人的利益。

## 七、公司其他债券和债务融资工具情况

截至 2017 年 3 月 31 日，除 2016 年遵义经济技术开发区投资建设有限公司公司债券外，本公司另有一期非公开发行公司债券，债券名称为“遵义经济技术开发区投资建设有限公司 2016 年非公开发行公司债券”（简称“16 遵经投”），发行规模 5.00 亿元。本公司下属子公司发行一期中小企业私募债“遵义市高新产业园股份有限公司 2014 年中小企业私募债券”（简称“14 高新债”），发行规模 1.00 亿元。具体情况如下：

单位：亿元

债券名称	债券简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	信用等级	还本付息方式	上市交易所
遵义经济技术开发区投资建设有限公司 2016 年非公开发行公司债券	16 遵经投	118518.SZ	2016/3/3	2019/3/3	5.00	6.45%	AA	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
遵义市高新产业园股份有限公司 2014 年中小企业私募债券	14 高新债	118323.SZ	2015/08/06	2018/06/15	1.00	11.00%	--	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所

### 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报告期内财务和资产情况。利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年年度财务报告进行了审计，并出具了“利安达审字[2017]第 2237 号”标准无保留审计报告。本节所用 2015-2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的财务报告。

#### 一、主要财务会计信息

公司最近两年主要财务数据以及财务指标列示如下：

表 3-1 最近两年主要财务数据

单位：万元

项 目	2016 年度/末	2015 年度/末
资产合计	2,503,236.31	674,364.54
负债合计	1,200,394.70	243,518.96
所有者权益合计	1,302,841.61	430,845.58
营业收入	106,349.96	33,419.65
净利润	20,295.40	13,074.27
经营活动产生的现金流量净额	-81,752.97	-32,555.81
投资活动产生的现金流量净额	-435,241.84	-30,152.44
筹资活动产生的现金流量净额	910,025.18	118,523.15

表 3-2 最近两年主要财务指标

单位：万元

项 目	2016 年末/度	2015 年末/度
利润总额	20,650.76	13,069.23
EBITDA	34,318.29	13,669.93
总债务	959,496.74	118,400.00
资产负债率	47.95%	36.11%
债务资本比	42.41%	21.56%
EBITDA 利息保障倍数	1.48	3.04
流动比率	6.76	5.15
速动比率	2.72	1.70

注：（1）EBITDA=利润总额+财务费用中的利息支出+折旧与摊销

（2）总债务=短期借款+长期借款+应付债券+一年内到期的非流动负债

（3）资产负债率=负债/资产

（4）债务资本比=总债务/（总债务+所有者权益）

（5）EBITDA 利息保障倍数=（利润总额+财务费用中的利息支出+折旧与摊销）/（财

务费用中的利息支出+资本化利息)

(6) 流动比率=流动资产/流动负债

(7) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

## 二、主要资产及负债变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司主要资产变动情况如下所示：

表 3-3 主要资产明细

单位：万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
货币资金	166,000.00	69,222.60	139.81%
应收账款	43,837.28	23,081.02	89.93%
预付款项	31,814.81	31,770.15	0.14%
其他应收款	328,800.14	105,933.42	210.38%
存货	1,432,829.72	421,616.50	239.84%
其他流动资产	29,059.91	2,427.98	1,096.88%
<b>流动资产合计</b>	<b>2,400,992.83</b>	<b>654,051.68</b>	<b>267.10%</b>
长期股权投资	32,621.51	8,000.00	307.77%
投资性房地产	23,839.79	9,724.31	145.16%
固定资产	1,636.62	1,345.13	21.67%
递延所得税资产	43,820.00	1,173.39	3,634.48%
<b>非流动资产合计</b>	<b>102,243.49</b>	<b>20,312.86</b>	<b>403.34%</b>
<b>资产合计</b>	<b>2,503,236.31</b>	<b>674,364.54</b>	<b>271.20%</b>

表 3-4 主要负债明细

单位：万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
短期借款	166,000.00	2,000.00	8200.00%
应付账款	53,967.69	19,226.12	180.70%
预收账款	51.25	-	-
应付职工薪酬	70.66	44.77	57.83%
应交税费	1,648.93	5,528.10	-70.17%
其他应付款	95,767.68	100,319.96	-4.54%
一年内到期的非流动负债	32,829.00	10,000.00	228.29%
<b>流动负债合计</b>	<b>355,426.96</b>	<b>137,118.96</b>	<b>159.21%</b>
长期借款	641,848.50	106,400.00	503.24%
<b>非流动负债合计</b>	<b>844,967.74</b>	<b>106,400.00</b>	<b>694.14%</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,200,394.70</b>	<b>243,518.96</b>	<b>392.94%</b>

### 三、资产抵押情况

截至 2016 年末，本公司受限资产总额为 355,569.142 亿元，占 2016 年末净资产的比例为 27.29%。本公司受限资产情况如下：

表 3-5 本公司 2016 年末受限资产明细

单位：万元

项目	金额	受限原因
货币资金	73,898.00	银行借款质押及经营性保证金
存货-土地	270,322.13	银行借款抵押
投资性房地产（原值）	10,307.54	银行借款抵押
无形资产-土地	1,041.47	债券抵押
合计	355,569.14	

### 四、对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额 (万元)
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	遵义市众磊城投商品砼有限公司	有限责任公司	22,025.95
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	遵义团兴投资开发有限责任公司	有限责任公司	2,000.00
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	有限责任公司	7,000.00
遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限公司	遵义航天高级中学	事业单位	23,000.00
遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限公司	遵义市职业技术学院	事业单位	20,400.00

## 第四节 公司业务和治理情况

### 一、公司主要业务和经营状况简介

本公司是遵义经济技术开发区城市基础设施建设和国有资产运营的最重要经营主体,主要业务收入为项目建设收入、物业费收入和租赁收入。

#### (一) 经营情况

表 4-1 本公司近两年经营情况

单位：万元

业务	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
项目建设	103,844.25	99,058.94	32,941.14	30,008.86
物业费	177.56	504.64	27.12	-
租赁	1,872.89		451.39	-
合计	<b>105,894.70</b>	<b>99,563.58</b>	<b>33,419.65</b>	<b>30,008.86</b>

#### (二) 非经常损益情况

2016 年, 本公司获得计入当期损益的政府补助 35,313.15 万元, 较 2015 年的 13,210.00 万元增加 167.32%。

### 二、公司在行业中地位及竞争优势

#### (一) 本公司在行业中地位

本公司系为实施遵义市委、市政府的总体规划和发展战略, 加快北部新城的建设而设立, 是经遵义市人民政府、遵义经济技术开发区管理委员会批准的国有独资企业。本公司作为依法代表政府经营管理遵义经济技术开发区城市基础设施建设的市场化运作主体及资本运作平台, 承担着开发区内主要城市基础设施建设项目和保障性住房建设项目, 业务具有一定的区域垄断性, 一直受到上级政府的大力支持。预计随着开发区建设规模的不断扩大、基础设施需求的不断增加, 本公司的行业龙头地位将得到进一步的巩固和提升。

#### (二) 本公司在行业中竞争优势

##### 1、政府支持优势

本公司是由遵义市人民政府批准设立的国有控股公司, 遵义经济技术开发区管理委员会

是其控股股东，认缴出资100,000.00万元，实缴出资43,000.00万元，持有其99.19%股权，中国农业重点建设基金有限公司为其第二大股东，认缴出资820.00万元，实缴出资820.00万元，持有其0.81%股权。遵义经济技术开发区管理委员会作为实际控制人，在项目建设、投融资、税收等方面都对本公司提供大力支持。地区政府一方面通过资产授权及股权划转等方式提高公司实力，另一方面以优惠政策和优质资产注入等多种途径扶持公司生产经营，为公司的快速发展提供了坚实的保障。

## 2、区域定位优势

本公司的业务定位于遵义经济技术开发区城市基础设施建设、保障性住房建设等，在区域内有一定垄断地位。遵义市和经济技术开发区都处于快速发展阶段，基础设施、保障房需求很大，未来的发展空间较为广阔。

## 3、项目获取优势

遵义经济技术开发区管委会对本公司进行直接管理，本公司与开区内各机构建立并保持了良好的合作关系，得到了上级政府部门的大力支持，承接了大量涉及开发区内未来发展的重点项目，在项目获取上具有绝对优势。

## 4、项目经验优势

本公司长期从事城市基础设施、保障房等工程的建设，积累了丰富的经验，并建立了完善的投资决策、建造和运营管理体系，为提升公司的市场竞争力、保持公司长期稳定的发展打下了坚实的基础。本公司按照现代化企业制度运作，在与政府合作的过程中，建立了独特的运营模式，通过市场化的操作，签订协议，明确各自的权责关系，对保障改善其持续经营能力，有效避免非市场性因素干扰，保证公司健康发展发挥了重要作用。

## 5、良好的融资能力

本公司作为遵义经济技术开发区最重要的城市基础设施建设以及保障性住房建设的投融资主体，拥有良好的信用。本公司在各大银行的资信情况良好，与区域内的贵州银行、贵阳银行、光大银行、中信银行等一直保持着长期的合作关系。融资渠道通畅为本公司的经营发展提供了良好的资金保障。

## 三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明

报告期内，本公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。同时，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。



#### 四、公司非经常占款或资金拆借等情况。

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人违规占用资金情况。

#### 五、公司治理及内控情况

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

## 第五节 重大事项

报告期内，本公司未发生影响公司经营情况和偿债能力的重大事项。

序号	相关事项	是否发生	备注
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	否	
2	债券信用评级发生变化	否	
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	否	
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	否	
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	是	
6	发行人放弃债权或财产超过上年末净资产的百分之十	否	
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否	
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	否	
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚	否	
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	否	
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	否	
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	否	

## 第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

## 第七节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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、报告期期内中国证监会指定网站上公开披露过的所有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)

(本文无正文，为《遵义经济技术开发区投资建设有限公司 2016 年年度报告》之盖章页)

遵义经济技术开发区投资建设有限公司



遵义经济技术开发区投资建设有限公司  
审计报告  
2015-2016 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-82

委托单位：遵义经济技术开发区投资建设有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2017]第 2237 号

## 遵义经济技术开发区投资建设有限公司全体股东：

我们审计了后附的遵义经济技术开发区投资建设有限公司（以下简称“遵义经投公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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遵义经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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，遵义经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，公允反映了遵义经投公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月七日



# 合并资产负债表

会合 01 表

金额单位：元

编制单位：通渭经济技术开发区投资建设有限公司

		2016.12.31	2015.12.31	项 目		2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,346,509,666.30	692,226,001.42	短期借款	五、(十五)	1,660,000,000.00	20,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、(二)	438,372,758.83	230,810,249.13	应付票据			
预付款项	五、(三)	318,148,116.04	317,701,548.70	应付账款	五、(十六)	539,676,921.61	192,261,215.78
应收保费				预收款项	五、(十七)	512,478.24	
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、(十八)	706,605.41	447,749.03
应收股利				应交税费	五、(十九)	16,489,325.08	55,281,002.40
其他应收款	五、(四)	3,288,001,388.94	1,059,334,226.93	应付利息	五、(二十)	50,917,500.00	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、(五)	14,328,297,190.44	4,216,164,967.50	其他应付款	五、(二十一)	957,676,792.52	1,003,199,618.75
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、(六)	290,599,130.11	24,279,828.00	代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>21,009,928,250.66</b>	<b>6,540,516,821.68</b>	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	328,290,000.00	100,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>3,554,269,622.86</b>	<b>1,371,189,585.96</b>
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、(七)	326,215,100.49	80,000,000.00	长期借款	五、(二十三)	6,418,485,000.00	1,064,000,000.00
投资性房地产	五、(八)	238,397,855.82	97,243,088.01	应付债券	五、(二十四)	1,188,192,376.87	
固定资产	五、(九)	16,366,166.26	14,151,581.11	长期应付款	五、(二十五)	843,000,000.00	
在建工程	五、(十)	295,973,399.62		长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	五、(十一)	51,507,137.51		其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>8,449,677,376.87</b>	<b>1,064,000,000.00</b>
商誉	五、(十二)	61,117,471.02		<b>负债合计</b>		<b>12,003,946,999.73</b>	<b>2,435,189,585.96</b>
长期待摊费用	五、(十三)	20,163,454.15		股东权益：			
递延所得税资产	五、(十四)	12,694,308.07	11,733,920.21	实收资本	五、(二十六)	438,200,000.00	130,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,022,434,892.94</b>	<b>203,128,589.33</b>	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、(二十七)	11,975,769,163.96	3,814,806,147.84
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、(二十八)	57,432,471.61	36,354,033.15
				一般风险准备			
				未分配利润	五、(二十九)	310,210,431.86	327,265,644.06
				<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>12,981,602,067.43</b>	<b>4,308,455,825.05</b>
				少数股东权益		46,814,076.44	
				<b>股东权益合计</b>		<b>13,028,416,143.87</b>	<b>4,308,455,825.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,032,363,143.60</b>	<b>6,743,645,411.01</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>25,032,363,143.60</b>	<b>6,743,645,411.01</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所用附注系财务报表附注(33-37))

会计机构负责人：

# 合并利润表

合并 02 表


金额单位：元

编制单位：西安高新技术产业开发区投资建设有限公司

项 目	附注	2016年度	2015年度
<b>一、营业总收入</b>		1,063,499,631.39	334,196,488.15
其中：营业收入	五、（三十）	1,063,499,631.39	334,196,488.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,223,689,536.27	335,363,883.06
其中：营业成本	五、（三十）	996,196,452.86	300,088,603.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十一）	8,294,541.01	19,032,907.26
销售费用	五、（三十二）	3,715,549.26	97,858.27
管理费用	五、（三十三）	36,663,891.68	15,825,501.10
财务费用	五、（三十四）	177,943,561.91	-1,528,052.08
资产减值损失	五、（三十五）	875,539.55	1,847,064.74
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、（三十六）	20,218,331.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,865,100.49	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-139,971,573.37	-1,167,394.91
加：营业外收入	五、（三十七）	353,250,522.12	132,126,266.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（三十八）	6,771,330.81	266,568.20
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		206,507,617.94	130,692,303.69
减：所得税费用	五、（三十九）	3,553,585.54	-50,351.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		202,954,032.40	130,742,655.52
归属于母公司股东的净利润		204,013,226.26	130,742,655.52
少数股东损益		-1,059,193.86	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		202,954,032.40	130,742,655.52
归属于母公司股东的综合收益总额		204,013,226.26	130,742,655.52
归属于少数股东的综合收益总额		-1,059,193.86	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

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

会合 03 表  
金额单位：元

编制单位： 湖北技术开发区投资建设有限公司

项 目	附注	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		658,422,710.16	104,666,034.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,909.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)1	391,002,524.94	623,082,947.56
经营活动现金流入小计		1,049,429,145.09	727,748,981.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,556,158,015.97	556,325,825.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,186,017.27	4,516,964.25
支付的各项税费		157,587,431.70	987,259.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)2	141,027,418.34	491,477,007.77
经营活动现金流出小计		1,866,958,883.28	1,053,307,066.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-817,529,738.19</b>	<b>-325,558,074.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,353,231.02	
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、(四十)3	2,190,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,208,353,231.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,472,868.98	13,235,826.33
投资支付的现金		320,600,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十)4	6,104,698,795.75	248,288,551.00
投资活动现金流出小计		6,560,771,664.73	301,524,379.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,352,418,433.71</b>	<b>-301,524,379.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		333,200,000.00	80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,803,300,000.00	583,100,000.00
发行债券收到的现金		1,085,480,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)5	1,531,247,576.76	642,043,865.05
筹资活动现金流入小计		10,753,227,576.76	1,305,143,865.05
偿还债务支付的现金		580,525,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,400,739.98	44,912,380.24
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、(四十)6	789,050,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,652,975,739.98	119,912,380.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,100,251,836.78</b>	<b>1,185,231,484.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		3,930,303,664.88	558,149,030.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		677,226,001.42	119,076,970.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,607,529,666.30</b>	<b>677,226,001.42</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

(所附财务报表附注披露)

会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

单位:元

编制单位: 嘉兴经济技术开发区投资建设有限公司	2019年度发生额											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	130,000,000.00				3,974,036,147.84						31,354,033.15	397,245,644.06			4,208,455,825.05
加: 1. 前期差错更正															
2. 同一控制下企业合并															
其他															
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	130,000,000.00				3,974,036,147.84						31,354,033.15	397,245,644.06			4,208,455,825.05
三、本年期初余额	398,200,000.00				8,108,033,816.12						21,068,438.46	192,344,797.89			8,779,686,318.42
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本	398,200,000.00				8,108,033,816.12										
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	428,200,000.00				11,975,703,143.96						57,422,471.61	510,316,431.86			12,028,413,143.87

李敏

王黎

王黎

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元

编制单位: 嘉兴经济技术开发区投资建设有限公司

项目	2016年度发生额											所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		少数股东权益				
	优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	50,000,000.00																2,043,074,803.26
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、本年期初余额	50,000,000.00																2,043,074,803.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	80,000,000.00																2,265,281,021.86
(一) 综合收益总额																	130,742,655.52
(二) 股东投入和减少资本	80,000,000.00																2,134,538,366.28
1. 股本投入的普通股	80,000,000.00																2,134,538,366.28
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. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本 (或股本)																	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	130,000,000.00																4,308,355,825.05

法定代表人: 李敏

主管会计工作负责人: (周利明)

会计机构负责人:



## 资产负债表

单位:元

编制单位:遵义经济技术开发区投资建设有限公司

2016年12月31日

金额单位:元

项目	附注	2016.12.31	2015.12.31	项目	附注	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				流动负债:			
货币资金		4,148,545,559.35	562,926,677.65	短期借款		1,660,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	十二、1	370,222,124.24	230,788,144.25	应付票据			
预付款项		164,935,240.31	282,048,043.30	应付账款		346,073,605.35	177,869,138.19
应收保费				预收款项		380,143.24	
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		392,167.87	393,690.20
应收股利				应交税费		4,767,753.01	55,279,793.52
其他应收款	十二、2	2,994,524,804.74	701,081,821.25	应付利息		50,917,500.00	
买入返售金融资产				应付股利			
存货		13,832,125,427.55	3,843,433,130.10	其他应付款		805,367,119.40	967,728,159.93
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		41,626,927.48	24,264,180.00	代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>21,551,980,084.07</b>	<b>5,644,541,996.75</b>	代理承销证券款			
非流动资产:				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		328,290,000.00	100,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>3,196,188,288.87</b>	<b>1,301,270,781.84</b>
长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	十二、3	1,585,205,646.19	668,886,399.56	长期借款		5,338,385,000.00	834,000,000.00
投资性房地产		92,641,750.86	97,243,088.01	应付债券		1,081,692,676.87	
固定资产		12,589,591.75	13,451,274.16	长期应付款		843,000,000.00	
在建工程		177,654,847.12		长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>7,270,077,676.87</b>	<b>834,000,000.00</b>
商誉				<b>负债合计</b>		<b>10,466,265,965.74</b>	<b>2,135,270,781.84</b>
长期待摊费用		15,815,088.17		股东权益:			
递延所得税资产		8,572,837.55	9,524,502.66	实收资本		438,200,000.00	130,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,892,479,761.64</b>	<b>789,105,264.39</b>	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		11,965,769,163.96	3,804,836,147.84
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		57,422,471.61	36,354,033.15
				一般风险准备			
				未分配利润		516,802,244.41	327,186,298.31
				<b>股东权益合计</b>		<b>12,978,193,879.98</b>	<b>4,298,376,479.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,444,459,845.71</b>	<b>6,433,647,261.14</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>23,444,459,845.71</b>	<b>6,433,647,261.14</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(附附注系财务报表组成部分)



# 利润表

会企02表

编制单位：遵义经济技术开发区投资建设开发有限公司

2016年度

金额单位：元

项	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二、4	260,578,015.86	333,709,955.53
减：营业成本	十二、4	244,500,000.00	299,269,132.63
税金及附加		2,623,719.90	19,015,497.58
销售费用			
管理费用		21,874,339.64	14,625,982.07
财务费用		150,425,527.21	-1,354,398.23
资产减值损失		-3,806,660.38	-5,207,258.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	20,096,248.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,865,100.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-134,942,662.33	7,360,999.48
加：营业外收入		353,218,833.97	132,125,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		6,640,121.97	266,542.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,636,049.67	139,219,457.48
减：所得税费用		951,665.11	1,713,228.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,684,384.56	137,506,228.62
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		210,684,384.56	137,506,228.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

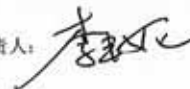
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

# 现金流量表


企企 03 表

编制单位：遵义经济技术开发区投资建设有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	附注	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,424,359.74	104,213,909.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		362,818,507.30	622,901,943.93
经营活动现金流入小计		500,242,867.04	727,115,853.57
购买商品、接受劳务支付的现金		932,634,648.42	465,359,308.67
支付给职工以及为职工支付的现金		8,768,321.67	4,342,138.84
支付的各项税费		59,485,362.98	809,741.41
支付其他与经营活动有关的现金		85,346,609.99	440,736,758.85
经营活动现金流出小计		1,086,234,943.06	911,247,947.77
经营活动产生的现金流量净额		-585,992,076.02	-184,132,094.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,231,147.69	
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		2,190,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,208,231,147.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,996,044.11	13,116,578.23
投资支付的现金		820,293,615.02	141,000,000.00
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		6,162,153,400.78	246,206,725.69
投资活动现金流出小计		6,992,443,059.91	400,323,303.92
投资活动产生的现金流量净额		-4,784,211,912.22	-400,323,303.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		308,200,000.00	80,000,000.00
取得借款收到的现金		6,892,200,000.00	563,100,000.00
发行债券收到的现金		1,085,480,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,467,924,904.92	466,921,570.70
筹资活动现金流入小计		9,753,804,904.92	1,110,021,570.70
偿还债务支付的现金		499,525,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,407,034.98	44,912,380.24
支付其他与筹资活动有关的现金		169,050,000.00	
筹资活动现金流出小计		897,982,034.98	79,912,380.24
筹资活动产生的现金流量净额		8,855,822,869.94	1,030,109,190.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,485,618,881.70	445,653,792.34
加：期初现金及现金等价物余额		562,926,677.65	117,272,885.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,048,545,559.35	562,926,677.65

法定代表人： 

主管会计工作负责人：   
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人： 



# 所有者权益变动表

会企04表  
金额单位：元

编制单位：遵义经开区建设投资有限公司



	2016年度发生额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	130,000,000.00				3,804,836,147.84				36,354,033.15		327,186,298.31	4,298,376,479.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,000,000.00				3,804,836,147.84				36,354,033.15		327,186,298.31	4,298,376,479.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	308,200,000.00				8,160,933,016.12				21,068,438.46		189,615,946.10	8,679,317,400.68
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	308,200,000.00				8,160,933,016.12							8,469,133,016.12
1. 股东投入的普通股	308,200,000.00				8,160,933,016.12							8,469,133,016.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									21,068,438.46		-21,068,438.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									21,068,438.46		-21,068,438.46	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	438,200,000.00				11,965,769,163.96				57,422,471.61		516,802,244.41	12,978,193,879.98

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：李斌

（所附财务报表及说明部分）

所有者权益变动表(续)

会企04表  
金额单位:元

编制单位: 遵义经济技术开发区建设投资有限公司	2015年度发生额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,750,197,781.56				22,603,410.29		203,430,692.55	2,026,231,884.40
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,750,197,781.56				22,603,410.29		203,430,692.55	2,026,231,884.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00				2,054,638,366.28				13,750,622.86		123,755,605.76	2,272,144,594.90
(一)综合收益总额											137,506,228.62	137,506,228.62
(二)股东投入和减少资本	80,000,000.00				2,054,638,366.28							2,134,638,366.28
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				2,054,638,366.28							2,134,638,366.28
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-13,750,622.86	-13,750,622.86
1. 提取盈余公积											-13,750,622.86	-13,750,622.86
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四)股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	130,000,000.00				3,804,836,147.84				36,354,033.15		337,186,298.31	4,298,376,479.30

法定代表人:

李强

会计机构负责人:

李强

会计机构负责人:

李强

## 遵义经济技术开发区投资建设有限公司

## 财务报表附注

## 2015-2016 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) 公司历史沿革

遵义经济技术开发区投资建设有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名遵义经济技术开发区汇川工业投资建设有限公司,是遵义市汇川区财政局根据遵义市汇川区人民政府出具的汇府发(2011)7号文件出资设立,公司于2011年9月28日经遵义市工商行政管理局汇川分局批准成立,营业执照号为915203035806988705,公司成立时注册资本为5,000.00万元,实收资本为5,000.00万元,上述出资已经遵义正阳会计师事务所进行审验,并出具了遵正会所验字(2011)338号验资报告。本公司法定代表人为卢麟,公司类型为有限责任公司,住址为遵义市汇川区高坪镇新黔村(210国道旁)。

2012年3月2日,公司将经营范围变更为:企业自有资金、资产对外投资管理;工业园区开发机招商引资服务;厂房租赁服务;政府授权范围内国有资产经营管理;企业相关证、照代办服务;土地整治及开发。

2013年4月2日,公司将经营范围变更为:企业自有资金、资产对外投资管理;工业园区开发区招商引资服务;厂房租赁服务;政府授权范围内国有资产经营管理;企业相关证、照代办服务;土地整治及开发;市政工程、道路工程、桥梁水利工程施工,房地产开发(包括政府农民集中住房建设、棚户区改造)。

2014年11月6日,根据遵义市汇川区人民政府《关于划转遵义经济技术开发区汇川工业投资建设有限公司股权的批复》(汇府复(2014)第107号)文件的规定,公司股东由遵义汇川区财政局变更为遵义经济技术开发区管理委员会。

2014年11月13日,根据遵义经济技术开发区管理委员会《关于汇川工业投资建设有限公司改组方案的批复》(遵经开委复(2014)1号)文件的规定,公司名称由遵义经济技术开发区汇川工业投资建设有限公司变更为遵义经济技术开发区投资建设有限公司;注册资本由5,000.00万元变更为100,000.00万元人民币,其中实收资本5,000.00万元;公司将经营范围变更为:国有资



产管理；土地开发整治；城市基础设施、公共事业、基础产业的投资建设、运营；保障房建设（只涉及政府农民集中住房建设、棚户区改造）；物业管理；政府授权的公共设施特许经营；物流服务；建材、园林绿化材料销售。同时公司法定代表人由卢麟变更为杨长萍。

2014年12月8日，根据遵义市汇川区人民政府《关于同意变更遵义经济技术开发区投资建设有限公司法人代表的批复》（汇府复（2014）120号）文件的规定，公司法定代表人由杨长萍变更为方泽彬。

2015年1月15日，公司收到遵义经济技术开发区管理委员会注入资本金8,000.00万元，公司实收资本变更为13,000.00万元。

2016年5月17日，公司收到遵义经济技术开发区管理委员会注入的资本金18,000.00万元，公司实收资本变更为31,000.00万元。

2016年5月27日，公司收到遵义经济技术开发区管理委员会注入的资本金12,000.00万元，公司实收资本变更为43,000.00万元。

2016年8月10日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本820.00万元，由中国农发重点建设基金有限公司缴纳，该款项已于2015年11月25日实缴到位，2016年9月6日公司完成工商登记变更。

截至2016年12月31日，公司股权明细如下：

股东明细	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	股权比例
遵义经济技术开发区管理委员会	100,000.00	43,000.00	99.1867%
中国农发重点建设基金有限公司	820.00	820.00	0.8133%
合计	100,820.00	43,820.00	100.00%

## （二）公司注册地址及组织形式等

公司注册地址：遵义市汇川区高坪镇新黔村（210国道旁）

法定代表人：方泽彬

注册登记号：915203035806988705

注册资本：100,820.00 万元

实收资本：43,820.00 万元

## （三）公司经营范围

国有资产管理；土地开发整治；城市基础设施、公共事业、基础产业的投资建设、运营；保障房建设（只涉及政府农民集中住房建设、棚户区改造）；物业管理；政府授权的公共设施特许经营；物流服务；建材、园林绿化材料销售。

#### （四） 母公司以及最终实际控制人的名称

本公司的实际控制人为遵义经济技术开发区管理委员会。

#### （五） 合并财务报表范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共11户，2015年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 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。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

本公司及各子公司从事城市基础设施投资经营及水电、物业服务。本公司及各子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”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（二十八）“其他重要的会计政策和会计估计”。

### （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，其余金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。本公司对单项金额元以上（含元）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中进行减值测试。

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。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	【示例：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。】
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## （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 100 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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

组合 1: 账龄分析组合	单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2: 应收财政款项及合并范围内关联方组合	单项金额重大但不用计提坏账准备的款项

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)	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
组合 1: 应收财政款项及合并范围内关联方组合	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库存商品、低值易耗品、工程施工成本、开发成本及开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地使用权等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价(贸易类企业为个别计价法)。

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结

算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### 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

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时按实际成本采用一次摊销法进行核算。

## （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)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	3.00	20	4.85
机器设备	3.00	10	9.70
电子设备	3.00	3-5	32.33—19.40
运输设备	3.00	4	24.25

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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。



项 目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用权证注明的使用年限
电脑软件	10	预计受益期间

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。

### 4、内部研究、开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (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、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 6、建设移交销售

按上述商品销售收入确认的原则，本公司已签订了建设移交合同、并在开发项目完工并交付对方使用，取得了买方按销售合同约定交付的付款证明时，确认相关建设移交项目的收入。

#### 7、租赁收入

按照风险所有权转移确认租赁收入。

### (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。

#### 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。

(1) 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。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；

(2) 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；

(3) 政府补助的确认时点。

### (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) 其他重要的会计政策和会计估计

无

## (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

无

## 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%、6%、11%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

本公司从事城市基础设施建设业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司和子公司从事城市基础设施业务的收入，自 2016 年 7 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%

### 2、税收优惠



2015 年度根据《关于对遵义经济技术开发区投资建设有限公司进行专项财政补贴的通知》(遵汇财预(2015)85号)收到遵义市汇川区财政局拨付的专项用途财政性资金 13,210.00 万元, 2016 年度根据《关于对遵义经济技术开发区投资建设有限公司进行专项财政补贴的通知》(遵汇财预(2016)49号)收到遵义市汇川区财政局拨付的专项用途财政性资金 217,848,483.95 元, 2016 年度根据《关于下达 2016 年国有工矿棚户区改造和保障性安居工程配套基础设施建设中央基建投资预算(拨款)的通知》(黔财建(2016)79号)收到汇川区住建局及汇川区城市棚户区改造办公室拨付的专项用途财政性资金 13,228.30 万元。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。

### 3、其他需说明事项

无

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
现金	87,676.96	13,752.90
银行存款	4,607,441,989.34	677,212,248.52
其他货币资金	738,980,000.00	15,000,000.00
合计	5,346,509,666.30	692,226,001.42

注: 其他货币资金为遵义市经投融资性担保有限公司经营性保证金 18,980,000.00 元, 存放于重庆银行遵义分行 620,000,000.00 的存单质押, 存放于交通银行遵义分行 100,000,000.00 元存单质押。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄分析组合	50,135,629.52	11.34	3,684,580.93	7.35	46,451,048.59

应收财政及关联方组合	<u>391,921,710.24</u>	<u>88.66</u>			<u>391,921,710.24</u>
组合小计	<u>442,057,340.76</u>	<u>100.00</u>	<u>3,684,580.93</u>	<u>7.35</u>	<u>438,372,758.83</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>442,057,340.76</u>	<u>100.00</u>	<u>3,684,580.93</u>	<u>7.35</u>	<u>438,372,758.83</u>

续上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄分析组合	22,556.00	0.00	451.12	2.00	22,104.88
应收财政及关联方组合	<u>230,788,144.25</u>	<u>100.00</u>			<u>230,788,144.25</u>
组合小计	<u>230,810,700.25</u>	<u>100.00</u>	<u>451.12</u>	<u>2.00</u>	<u>230,810,249.13</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>230,810,700.25</u>	<u>100.00</u>	<u>451.12</u>	<u>2.00</u>	<u>230,810,249.13</u>

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,112,253.05	662,245.06	2%
1 至 2 年	3,823,394.27	382,339.43	10%
2 至 3 年	<u>13,199,982.20</u>	<u>2,639,996.44</u>	<u>20%</u>
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<u>50,135,629.52</u>	<u>3,684,580.93</u>	

续表:

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,556.00	451.12	2%
1 至 2 年			



2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	<u>22,556.00</u>	<u>451.12</u>

2、截至2016年12月31日，按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	2016.12.31	坏账准备	比例(%)
遵义市汇川区财政局	391,903,644.24		88.65
遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	33,000,000.00	660,000.00	7.47
江西中恒建设集团有限公司	6,485,278.16	1,297,055.63	1.47
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	7,778,388.93	1,173,838.36	1.76
金光道建设工程集团有限公司	<u>2,754,709.38</u>	<u>550,941.88</u>	<u>0.62</u>
合计	<u>441,922,020.71</u>	<u>3,681,835.87</u>	<u>99.97</u>

3、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、本报告期无因转移应收账款且继续涉入资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	278,320,383.12	87.48	190,833,747.28	60.07
1至2年	35,288,862.92	11.09	46,865,149.06	14.75
2至3年	4,538,870.00	1.43	45,813,752.36	14.42
3年以上			<u>34,188,900.00</u>	<u>10.76</u>
合计	<u>318,148,116.04</u>	<u>100.00</u>	<u>317,701,548.70</u>	<u>100.00</u>

2、账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
遵义东方建筑安装有限责任公司	33,050,840.64	1-2年	工程未完工
贵州五湖建设有限公司	<u>4,000,000.00</u>	2-3年	工程未完工
合计	<u>37,050,840.64</u>		

## 3、截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	占预付款项合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
遵义东方建筑安装有限责任公司	非关联方	75,143,221.46	23.62	1 年以内、1-2 年	工程未完工
中国建筑第四工程局有限公司	非关联方	54,518,779.40	17.14	1 年以内	工程未完工
贵州遵义鸿发建筑工程有限责任公司第二分公司	非关联方	40,277,780.26	12.66	1 年以内	工程未完工
贵州建工集团第六建筑工程有限责任公司	非关联方	30,920,000.00	9.72	1 年以内	工程未完工
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	非关联方	30,174,000.00	9.48	1 年以内	工程未完工
合计		231,033,781.12	72.62		

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	1,344,972,893.28	40.33	47,092,651.34	3.50	1,297,880,241.94
应收财政款项及关联方组合	1,990,121,147.00	59.67			1,990,121,147.00
组合小计	3,335,094,040.28	100.00	47,092,651.34	3.50	3,288,001,388.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,335,094,040.28	100.00	47,092,651.34	3.50	3,288,001,388.94

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

其中：账龄分析组合	526,458,909.94	47.59	46,935,229.70	8.92	479,523,680.24
应收财政款项及关联方组合	<u>579,810,546.69</u>	<u>52.41</u>			<u>579,810,546.69</u>
组合小计	<u>1,106,269,456.63</u>	<u>100.00</u>	<u>46,935,229.70</u>	<u>8.92</u>	<u>1,059,334,226.93</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,106,269,456.63</u>	<u>100.00</u>	<u>46,935,229.70</u>	<u>8.92</u>	<u>1,059,334,226.93</u>

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,146,726,727.39	22,934,534.54	2.00%
1至2年	160,127,415.34	16,012,741.53	10.00%
2至3年	36,380,000.00	7,276,000.00	20.00%
3至4年			
4至5年	<u>1,738,750.55</u>	<u>869,375.27</u>	50.00%
5年以上			
合计	<u>1,344,972,893.28</u>	<u>47,092,651.34</u>	

续表：

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	297,198,148.85	5,943,962.98	2.00%
1至2年	136,347,605.54	13,634,760.55	10.00%
2至3年	5,174,405.00	1,034,881.00	20.00%
3至4年	87,738,750.55	26,321,625.17	30.00%
4至5年			
5年以上			
合计	<u>526,458,909.94</u>	<u>46,935,229.70</u>	

## 3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、截至2016年12月31日，其他应收款前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	2016.12.31 余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
遵义经济技术开发区财政金融处	拆借款	1,043,783,557.69	1年以内	31.30	
遵义汇川区财政局	拆借款	946,337,589.31	1年以内、1-2年	28.38	

贵州五湖建设 有限公司	拆借款	395,000,003.34	1年以内	11.84	7,900,000.07
遵义市汇川区 城市建设投资 经营有限公司	拆借款	171,960,000.00	1年以内、 1-2年、2-3 年	5.16	12,662,800.00
贵州聚银投资 置业有限公司	拆借款	<u>200,000,000.00</u>	1年以内、 1-2年	<u>6.00</u>	<u>4,000,000.00</u>
合计		<u>2,757,081,150.34</u>		<u>82.68</u>	<u>24,562,800.07</u>

## (五) 存货

## 1、存货分类:

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	跌价准备 账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
开发成本	2,738,600,426.26	2,738,600,426.26	786,161,640.22	786,161,640.22
土地使用权	11,589,681,764.18	11,589,681,764.18	3,430,003,327.28	3,430,003,327.28
低值易耗品	<u>15,000.00</u>	<u>15,000.00</u>		
合计	<u>14,328,297,190.44</u>	<u>14,328,297,190.44</u>	<u>4,216,164,967.50</u>	<u>4,216,164,967.50</u>

2、存货年末余额中含有借款费用资本化金额 157,765,315.88 元。

## (六) 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
林木	3,279,828.00	3,279,828.00
理财产品	180,000,000.00	<u>21,000,000.00</u>
预交税费	106,168,853.40	
待抵扣进项税	<u>1,150,448.71</u>	
合计	<u>290,599,130.11</u>	<u>24,279,828.00</u>

## (七) 长期股权投资

被投资单位	初始 投资 成本	2015.12.31	追加投资	本年增加			其他 减少投 资
				权益法下确 认的投资收 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	
一、合营企 业							
二、联营企 业							
遵义市高新 产业园股份		80,000,000.00					



有限公司			
遵义中黔汇 水务有限公 司		15,600,000.00	
遵义汇川贵 银项目资产 管理中心 (有限合 伙)		300,000,000.00	
遵义市同兴 建材有限公司		8,750,000.00	1,865,100.49
合计	80,000,000.00	324,350,000.00	1,865,100.49

(续)

被投资单位	权益法 下确认 的投资 损失	其他综 合收益 调整	本年减少		其他	2016.12.31	本年 计提 减值 准备	减值准备 2016.12.31
			其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润				
一、合营企 业								
二、联营企 业								
遵义市高新 产业园股份 有限公司					80,000,000.00			
遵义中黔汇 水务有限公 司						15,600,000.00		
遵义汇川贵 银项目资产 管理中心 (有限合 伙)						300,000,000.00		
遵义市同兴 建材有限公司						10,615,100.49		
合计					80,000,000.00	326,215,100.49		

注：根据 2015 年 12 月 27 日汇府专议[2015]209 号政府文件及 2015 年 12 月 30 日股权转让协议，公司取得遵义市高新产业园股份有限公司 40%的股权，转让价格为 8,000.00 万元。

2015年12月30日，公司与泰豪科技股份有限公司签订股权转让协议，以4,000.00万元的对价收购其持有遵义市高新产业园股份有限公司20%的股权，2016年3月7日，遵义市高新产业园股份有限公司完成工商登记变更，截至2016年3月7日，公司已持有遵义市高新产业园股份有限公司股权60%，已对其达到实际控制。

2016年7月25日根据遵义经济技术开发区管理委员会出具的遵经开委[2016]11号《关于遵义市高新产业园股份有限公司股权注入的通知》，遵义经济技术开发区管理委员会将其持有的遵义市高新产业园股份有限公司30%的股权注入到公司。

截至2016年12月31日，本公司累计持有遵义市高新产业园股份有限公司90%的股权。

#### (八) 投资性房地产

##### 1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2015.12.31	103,075,440.00		103,075,440.00
2.本年增加金额	<u>152,935,497.48</u>		<u>152,935,497.48</u>
(1) 外购	397,821.68		397,821.68
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加	152,537,675.80		152,537,675.80
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2016.12.31	256,010,937.48		256,010,937.48
二、累计折旧和累计摊销			
1.2015.12.31	5,832,351.99		5,832,351.99
2.本年增加金额	<u>11,780,729.67</u>		<u>11,780,729.67</u>
(1) 计提或摊销	11,780,729.67		11,780,729.67
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2016.12.31	<u>17,613,081.66</u>		<u>17,613,081.66</u>
三、减值准备			
1.2015.12.31			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			

(1) 处置

(2) 其他转出

4.2016.12.31

四、账面价值

1.2016.12.31 账面价值	<u>238,397,855.82</u>	<u>238,397,855.82</u>
2.2015.12.31 账面价值	<u>97,243,088.01</u>	<u>97,243,088.01</u>

## 2、未办妥产权证书的资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1-1 号厂房	6,646,466.54	尚在办理中
1 号厂房	35,822,674.18	尚在办理中
2 号厂房	35,151,584.38	尚在办理中
3 号厂房	37,634,892.59	尚在办理中
4 号厂房	37,282,058.11	尚在办理中

## (九) 固定资产

## 1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1、2015.12.31 余额	11,857,860.00		3,203,975.00	1,402,266.93	16,464,101.93
2、本期增加金额	<u>308,911.47</u>		<u>1,194,731.55</u>	<u>5,069,132.12</u>	<u>6,572,775.14</u>
(1) 购置	308,911.47		547,243.55	409,390.76	1,265,545.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加			647,488.00	4,659,741.36	5,307,229.36
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、2016.12.31 余额	<u>12,166,771.47</u>		<u>4,398,706.55</u>	<u>6,471,399.05</u>	<u>23,036,877.07</u>
二、累计折旧					
1、2015.12.31 余额			1,715,847.12	596,673.70	2,312,520.82
2、本期增加金额	<u>579,724.32</u>		<u>1,372,192.66</u>	<u>2,406,273.01</u>	<u>4,358,189.99</u>
(1) 计提	579,724.32		793,021.82	395,480.95	1,768,227.09
(2) 企业合并增加			579,170.84	2,010,792.06	2,589,962.90
3、本期减少金额					
(1) 处置或报					

废

(2)转入投资  
性房地产

4、2016.12.31  
余额 579,724.32 3,088,039.78 3,002,946.71 6,670,710.81

三、减值准备

1、2015.12.31  
余额

2、本期增加金  
额

(1) 计提

3、本期减少金  
额

(1)处置或报  
废

4、2016.12.31  
余额

四、账面价值

1、2016.12.31  
账面价值 11,587,047.15 1,310,666.77 3,468,452.34 16,366,166.26

2、2015.12.31  
账面价值 11,857,860.00 1,488,127.88 805,593.23 14,151,581.11

2、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	11,220,000.00	尚在办理中

(十) 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
循环化公共服 务平台	9,237,336.61		9,237,336.61			
标准化厂房二 期工程	61,487,004.81		61,487,004.81			
污水处理厂及 其配套管网工 程项目部	33,935,879.79		33,935,879.79			
中水回用项目	11,676,894.51		11,676,894.51			
高坪河道治 理景观工程项 目部(湿地公 园)	122,804,736.21		122,804,736.21			
亿易通办公大 楼	56,831,547.69		56,831,547.69			
合计	295,973,399.62		295,973,399.62			



## (2) 重要在建工程项目本年变动情况:

项目名称	2015.12.31 余额	本年增加金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少 金额	2016.12.31 余	其中:		资金来源
					额	利息资 本化累 计金额	本年 利息 资本 化金 额	
循环化公共服务平台		9,237,336.61			9,237,336.61			自筹资金
标准化厂房二期工程		61,487,004.81			61,487,004.81			自筹资金
污水处理厂及其配套管网工程项目部		33,935,879.79			33,935,879.79			自筹资金
中水回用项目		11,676,894.51			11,676,894.51			自筹资金
高坪河河道治理景观工程项目部(湿地公园)		122,804,736.21			122,804,736.21			自筹资金
亿易通办公大楼		56,831,547.69			56,831,547.69			自筹资金
合计		295,973,399.62			295,973,399.62			

## (十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2015.12.31 余额				
2.本年增加金额	52,636,130.00			52,636,130.00
(1)购置	4,552,600.00			4,552,600.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加	48,083,530.00			48,083,530.00
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2016.12.31 余额	52,636,130.00			52,636,130.00
二、累计摊销				

1.2015.12.31 余额		
2.本年增加金额	<u>1,128,992.49</u>	<u>1,128,992.49</u>
(1) 计提	45,526.00	45,526.00
(2) 合并增加	1,083,466.49	1,083,466.49
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.2016.12.31 余额	<u>1,128,992.49</u>	<u>1,128,992.49</u>

## 三、减值准备

1.2015.12.31 余额

2.本年增加金额

(1) 计提

3.本年减少金额

(1)处置

4.2016.12.31 余额

## 四、账面价值

1.2016.12.31 账面价值 51,507,137.51 51,507,137.51

2.2015.12.31 账面价值

## (十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本年增加 企业合并形成的	本年减少 处置	2016.12.31
收购遵义市高新产业园股份有限公司		<u>61,117,471.02</u>		<u>61,117,471.02</u>
合计		<u>61,117,471.02</u>		<u>61,117,471.02</u>

## (十三) 长期待摊费用

项目	2015.12.31 余额	本年增加		本年摊销金额	2016.12.31 余额
		本年增加金额	合并增加		
规划展览馆		15,815,088.17			15,815,088.17
展厅装修费			<u>5,435,457.47</u>	<u>1,087,091.49</u>	<u>4,348,365.98</u>
合计		<u>15,815,088.17</u>	<u>5,435,457.47</u>	<u>1,087,091.49</u>	<u>20,163,454.15</u>

## (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	<u>50,777,232.27</u>	<u>12,694,308.07</u>	<u>46,935,680.82</u>	<u>11,733,920.21</u>
合计	<u>50,777,232.27</u>	<u>12,694,308.07</u>	<u>46,935,680.82</u>	<u>11,733,920.21</u>

## (十五) 短期借款

## 1、短期借款分类:

项目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	100,000,000.00	
保证借款		20,000,000.00
信用借款	<u>1,560,000,000.00</u>	
合计	<u>1,660,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

2、本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况。

3、截至2016年12月31日，短期借款明细如下:

借款单位	借款起始日	借款终止日	2016.12.31 余额	借款类型
上海银行股份有限公司成都分行	2016-3-25	2017-3-24	100,000,000.00	质押借款
贵阳银行股份有限公司遵义分行	2016-5-30	2017-5-29	450,000,000.00	信用借款
贵阳银行股份有限公司遵义分行	2016-6-8	2017-6-7	750,000,000.00	信用借款
遵义市汇川区农村信用合作联社 东方分社	2016-5-31	2017-3-30	190,000,000.00	信用借款
遵义市汇川区农村信用合作联社 东方分社	2016-6-3	2017-3-2	<u>170,000,000.00</u>	信用借款
合计			<u>1,660,000,000.00</u>	

## (十六) 应付账款

1、应付账款按照性质列示:

项目	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	469,652,576.93	133,405,692.90
1-2年	11,289,165.40	<u>58,855,522.88</u>
2-3年	<u>58,735,179.28</u>	
3年以上		
合计	<u>539,676,921.61</u>	<u>192,261,215.78</u>

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	2016.12.31 余额	未偿还或结转的原因
贵州五湖建设有限公司	<u>69,475,752.42</u>	工程未竣工
合计	<u>69,475,752.42</u>	

3、截至2016年12月31日，应付账款前五名情况说明

项目	金额	款项性质
----	----	------

贵州五湖建设有限公司	158,537,091.36	工程款
贵州鑫前(集团)建设工程有限公司	103,284,288.27	工程款
遵义汇川贵银项目资产管理中心(有限合伙)	75,000,000.00	认缴出资款
贵州建工集团第一建筑工程有限责任公司	49,048,734.61	工程款
遵义景秀园林开发有限责任公司	<u>41,562,500.00</u>	工程款
合计	<u>427,432,614.24</u>	

## (十七) 预收款项

## 1、预收款项列示:

项目	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	512,478.24	
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	<u>512,478.24</u>	

## 2、截至2016年12月31日,预收账款前五名情况说明

项目	金额	款项性质
林群伟	156,679.00	租金
贵州航舰精密制造有限公司	59,994.00	租金
吴永海	47,520.00	租金
贵州创一唯科技有限公司	44,928.00	租金
汪勇	<u>40,680.00</u>	租金
合计	<u>349,801.00</u>	

## (十八) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示:

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
一、短期薪酬	447,749.03	11,389,615.90	11,132,152.92	705,212.01
二、离职后福利-设定提存计划		548,857.75	547,464.35	1,393.40
三、辞退福利		<u>506,400.00</u>	<u>506,400.00</u>	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>447,749.03</u>	<u>12,444,873.65</u>	<u>12,186,017.27</u>	<u>706,605.41</u>

## 2、短期薪酬列示:

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	285,571.18	9,220,094.10	8,834,562.20	671,103.08
2、职工福利费	141,996.00	1,440,239.29	1,580,694.29	1,541.00



3、社会保险费	620.49	331,683.48	332,212.22	91.75
其中：医疗保险费	620.49	312,355.38	312,884.12	91.75
工伤保险费		17,234.30	17,234.30	
生育保险费		2,093.80	2,093.80	
4、住房公积金	100.00	254,914.00	254,778.00	236.00
5、工会经费和职工教育经费	19,461.36	142,685.03	129,906.21	32,240.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	447,749.03	11,389,615.90	11,132,152.92	705,212.01

## 3、设定提存计划列示：

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、基本养老保险		515,171.95	514,983.95	188.00
2、失业保险费		33,685.80	32,480.40	1,205.40
3、企业年金缴费				
合计		548,857.75	547,464.35	1,393.40

## (十九) 应交税费

项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	788,497.83	
营业税	3,119,051.57	46,290,023.21
企业所得税	2,871,688.09	2,509,246.29
城市维护建设税	273,534.06	3,240,276.01
教育费附加	152,486.40	1,388,759.72
地方教育费附加	42,895.05	925,793.15
价格调节基金	117,049.65	925,793.15
代扣代缴个人所得税	24,248.77	1,110.87
土地使用税	7,266,906.81	
房产税	1,531,905.48	
车船使用税	107.86	
印花税	150,190.00	
土地增值税	150,763.51	
合计	16,489,325.08	55,281,002.40

## (二十) 应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
企业债券利息	50,917,500.00	

合计 50,917,500.00

## (二十一) 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
1年以内	692,378,638.44	833,457,738.87
1-2年	99,331,394.92	150,443,216.63
2-3年	142,444,417.91	14,798,663.25
3年以上	<u>23,522,341.25</u>	<u>4,500,000.00</u>
合计	<u>957,676,792.52</u>	<u>1,003,199,618.75</u>

### 2、截至2016年12月31日其他应付款前五名情况说明

项目	金额	款项性质
贵州省贵民投资有限责任公司	340,000,000.00	拆借款
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	196,764,676.43	拆借款
遵义市众磊城投商品砼有限公司	95,000,000.00	拆借款
贵州建工集团有限公司	80,000,000.00	拆借款
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	<u>50,000,000.00</u>	拆借款
合计	<u>761,764,676.43</u>	

## (二十二) 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	328,290,000.00	100,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	<u>328,290,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

## (二十三) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	611,100,000.00	
抵押借款	1,421,000,000.00	764,000,000.00
保证借款	3,473,385,000.00	
信用借款	<u>913,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>
合计	<u>6,418,485,000.00</u>	<u>1,064,000,000.00</u>

### 2、截至2016年12月31日长期借款情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	2016.12.31 余额	借款类型
中国银行遵义分行	2015/12/15	2018/12/15	150,000,000.00	保证借款

交通银行遵义分行	2016/12/30	2026/12/30	30,000,000.00	保证借款
交通银行遵义分行	2016/03/17	2018/12/25	120,000,000.00	抵押借款
交通银行遵义分行	2016/06/21	2018/12/25	41,000,000.00	抵押借款
中国农业银行遵义分行营业部	2015/12/11	2018/12/10	50,000,000.00	信用借款
中国农业银行遵义分行营业部	2015/12/11	2018/9/10	50,000,000.00	信用借款
中国农业银行遵义分行营业部	2015/12/11	2018/6/10	50,000,000.00	信用借款
重庆银行遵义分行	2016/1/5	2020/12/28	500,000,000.00	抵押借款
中国工商银行遵义京华支行	2016/4/19	2031/12/31	180,000,000.00	保证借款
中国农业发展银行遵义分行（高新项目檬酒路）	2016/6/15	2031/5/17	150,000,000.00	抵押借款
遵义市汇川区农村信用合作联社高坪分社	2016/6/15	2018/6/14	109,285,000.00	保证借款
遵义市红花岗区农村信用合作联社长沙路信用社	2016/5/24	2021/5/24	49,500,000.00	保证借款
重庆银行朝天门支行	2016/7/19	2019/7/19	450,000,000.00	保证借款
中国农业发展银行遵义分行（园区大道项目）	2016/8/18	2036/8/17	440,000,000.00	抵押借款
中江国际信托股份有限公司	2016/9/30	2018/9/30	200,000,000.00	保证借款
万向信托有限公司	2016/8/3	2018/8/3	178,000,000.00	信用借款
昆仑信托有限责任公司	2016/12/20	2019/12/20	100,000,000.00	信用借款
光大兴陇信托有限责任公司	2016/5/20	2018/5/20	285,000,000.00	信用借款
光大兴陇信托有限责任公司	2016/5/26	2018/5/26	150,000,000.00	保证借款
光大兴陇信托有限责任公司	2016/6/30	2018/6/30	300,000,000.00	保证借款
山东省国际信托股份有限公司	2016/10/28	2018/10/27	350,000,000.00	保证借款
光大兴陇信托有限责任公司	2016/4/15	2018/4/14	405,600,000.00	保证借款
方正东亚信托有限责任公司	2016/6/8	2019/6/5	550,000,000.00	保证借款
中建投信托有限责任公司	2016/6/1	2018/6/1	250,000,000.00	保证借款
安徽国元信托有限责任公司	2016/7/28	2019/7/28	200,000,000.00	信用借款
贵州银行股份有限公司遵义中南支行	2013/12/20	2018/12/19	100,000,000.00	抵押借款
贵州银行股份有限公司遵义中南支行	2014/12/23	2018/12/19	70,000,000.00	抵押借款
渤海国际信托股份有限公司	2016/2/5	2019/2/5	611,100,000.00	质押借款
遵义红花岗区农村商业银行长沙路支行	2016/6/14	2021/6/14	99,000,000.00	保证借款
中粮信托有限责任公司	2016/11/17	2018/11/17	<u>200,000,000.00</u>	保证借款
合计			<u>6,418,485,000.00</u>	

## (二十四) 应付债券

### 1、应付债券列示:

项目	2016.12.31	2015.12.31
16 遵经投	492,608,109.84	
16 遵经开	596,084,567.03	

14 高新债	99,499,700.00
合计	<u>1,188,192,376.87</u>

## 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	2015.12.31	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	应付利息	2016.12.31
16 遵经投	500,000,000.00	2016.3.3	3年	500,000,000.00		500,000,000.00	24,187,500.00			24,187,500.00	492,608,109.84
16 遵经开债	600,000,000.00	2016.1.22	7年	600,000,000.00		600,000,000.00	26,730,000.00			26,730,000.00	596,084,567.03
14 高新债	100,000,000.00	2015.6.16	3年	100,000,000.00							<u>99,499,700.00</u>

注 1: 2016 年 1 月 25 日, 深圳证券交易所出具深证函[2016]59 号函同意公司发行非公开公司债券 5 亿元, 票面利率 6.45%, 发行总额 5 亿元, 期限 3 年。

注 2: 2015 年 12 月 26 日, 国家发展和改革委员会出具发改财金[2015]2967 号文, 批复本公司 6 亿元的公司债券发行, 债券期限 7 年, 利率 4.87%。

注 3: 2015 年 6 月 16 日, 深圳证券交易所同意遵义市高新股份有限公司发行非公开发行公司债券 1 亿元, 票面利率 11%。

注 4: 14 高新债系遵义市高新产业园股份有限公司 2015 年 6 月 16 日获批准发行的非公开公司债券, 因 2016 年度公司对遵义市高新产业园股份有限公司持股比例达到 90%, 本期将其纳入合并。

## (二十五) 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
应付融资租赁款	843,000,000.00	
合计	<u>843,000,000.00</u>	

## 2、截至 2016 年 12 月 31 日长期应付款情况:

单位	期限	初始金额	2016.12.31 余额	借款条件
山东通达金融租赁有限公司	5 年	300,000,000.00	243,000,000.00	保证借款
河南九鼎金融租赁有限公司	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00	保证借款
皖江金融租赁股份有限公司	5 年	300,000,000.00	<u>300,000,000.00</u>	保证借款
合计			<u>843,000,000.00</u>	

## (二十六) 实收资本



投资者名称	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
遵义经济技术 开发区管 理委员会	130,000,000.00	300,000,000.00		430,000,000.00
中国农发重 点建设基金 有限公司		8,200,000.00		8,200,000.00
合计	<u>130,000,000.00</u>	<u>308,200,000.00</u>		<u>438,200,000.00</u>

注：本期增资情况详见一、（一）历史沿革。

### （二十七）资本公积

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
其他资本公积	3,814,836,147.84	8,160,933,016.12		11,975,769,163.96
合计	<u>3,814,836,147.84</u>	<u>8,160,933,016.12</u>		<u>11,975,769,163.96</u>

注 1：根据遵义市汇川区人民政府出具的《关于向遵义经济技术开发区汇川工业投资建设有限公司划转土地使用权作为资本性投入》的通知，遵义市汇川区人民政府向本公司注入 122,040.00 m<sup>2</sup> 土地使用权，共计 260,754,383.00 元，作为对本公司资本性注入并业经遵义恒信源房地产评估有限公司出具了遵恒信源（2012）土估字第 82、83、84、85 号评估报告。

注 2：根据遵义市汇川区人民政府出具的《关于向遵义经济技术开发区汇川工业投资建设有限公司划转土地使用权作为资本性投入》的通知，遵义市汇川区人民政府向公司注入 76,106.00 m<sup>2</sup> 土地使用权作为对本公司资本性注入，上述土地使用权按照土地交易确认价格 209,776,160.00 元入账。

注 3：根据遵义市汇川区人民政府出具的《关于向遵义经济技术开发区汇川工业投资建设有限公司划转土地使用权作为资本性投入》的通知，遵义市汇川区人民政府向本公司注入 157,207.00 m<sup>2</sup> 土地使用权，共计 185,407,469.00 元，作为对本公司资本性注入并业经遵义恒信源房地产评估有限公司出具了遵恒信源（2013）土估字第 74、75、76、77 号评估报告。

注 4：根据遵义市汇川区人民政府出具的《关于划转土地使用权作为资本性投入》的通知，遵义市汇川区人民政府向本公司注入 277,585.00 m<sup>2</sup> 土地使用权，共计 503,297,930.00 元，作为对本公司资本性注入并业经遵义恒信源房地产评估有限公司出具了遵恒信源（2013）土估字第 78、79、80、81 号评估报告。

注 5：根据遵义市汇川区人民政府出具的《关于同意变更房屋所有权人的批复》文件的规定，遵义市汇川区人民政府向公司注入位于汇川区厦门路 1-12 层房屋建筑物共计 103,075,440.00 元作为对本公司资本性注入并业经贵州中审房地产土地资产评估有限责任公司出具了贵中审房估字（2014）第 1019 号评估报告。

注 6：根据遵义市财政局根据遵义市财政局及遵义市工业和能源委员会出具的《关于转下达 2014 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（工业园区）的通知》文件的规定，以资本金的方式拨入子公司遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限公司资本金 10,000,000.00 元。

注 7：根据遵义市汇川区人民政府《关于同意将遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限

公司股权无偿划转的批复》文件的规定，遵义市汇川区财政局将其持有的遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限公司 100.00%的股权，无偿划拨至本公司作为对本公司资本性注入，增加资本公积 487,886,399.56 元，并业经贵州恒信源会计师事务所有限责任公司出具的黔恒信源审字（2014）59 号审计报告对其净资产进行审计。

注 8：根据遵义经济技术开发区管理委员会出具的《关于向遵义经济技术开发区投资建设有限公司划转土地使用权作为资本性投入的通知》，遵义经济技术开发区管理委员会向公司注入位于高坪镇吴家坝社区（两宗）、高坪镇学堂坝、高坪镇新黔村、高坪镇双狮村的土地使用权共计 456,450,265.00 元作为对本公司资本性注入，上述土地业经贵州中审房地产土地资产评估有限责任公司评估，并出具了贵中审房估字（2015）第 0152 号评估报告。

注 9：根据遵义经济技术开发区管理委员会出具的遵经开委发[2015]3 号《关于向遵义经济技术开发区投资建设开发有限公司以土地使用权作为资本性投入的通知》，遵义经济技术开发区管理委员会向公司注入位于遵义 V 谷南侧、横三路南北侧、河溪坝高新快线北侧、成功汽车 2 号还房小区南侧、成功汽车 2 号还房小区北侧、泥桥监狱武汉路南侧、建国村红河路北侧的土地使用权共计 1,431,929,953.28 元作为对本公司资本性注入。

注 10：根据遵义经济技术开发区管理委员会出具的遵经开委发[2015]4 号《关于向遵义经济技术开发区投资建设开发有限公司以土地使用权作为资本性投入的通知》。将原以划拨方式注入公司位于沈阳南路南段东侧、汇川区沈阳南路西北侧、汇川区董公寺镇淮河路东侧局部、汇川区高坪镇清溪村、汇川区董公寺镇和平砖厂南侧、汇川区董公寺镇 102 地质队家属院北侧的土地使用权转为出让用地，公司根据土地性质变更后的差额增加资本公积 166,258,148.00 元。

注 11：根据 2016 年 6 月 2 日遵义经济技术开发区管理委员会出具的遵经开委发[2016]5 号《关于向遵义经济技术开发区投资建设开发有限公司以土地使用权作为资本性投入的通知》。遵义经济技术开发区管理委员会向公司注入位于川黔铁路西侧、联丰村川黔铁路西侧、高坪镇联丰村（五宗）、高坪镇永胜村（两宗）、高坪镇鸣庄村（三宗）、高坪镇双狮村（三宗）共 15 宗土地的土地使用权共计 8,053,542,750.00 元作为对公司资本性注入；根据遵经开委发[2016]8 号《遵义经济技术开发区管理委员会关于拨付川黔铁路西侧、高坪镇联丰村及董公寺镇和平村等十五块土地出让金的通知》的要求，上述 15 宗土地出让金由区财政金融处代为缴纳，公司已取得 15 宗土地的使用权证。

注 12：根据 2016 年 7 月 25 日遵义经济技术开发区管理委员会出具的遵经开委[2016]11 号《关于遵义市高新产业园股份有限公司股权注入的通知》，遵义经济技术开发区管理委员会将其持有的遵义市高新产业园股份有限公司 30%的股权注入到公司，增加资本公积 24,910,531.12 元，股权价值业经贵州恒信源会计师事务所有限责任公司审计并出具了黔恒信源审字[2016]177 号审计报告。

注 13：根据 2016 年 10 月 10 日遵义经济技术开发区管理委员会出具的遵经开委发[2016]9 号《关于向遵义经济技术开发区投资建设开发有限公司以土地使用权作为资本性投入的通知》。将原以划拨方式注入公司的位于高坪镇吴家坝社区（两宗）、高坪镇学堂坝、高坪镇新黔村、高坪镇双狮村的土地使用权转为出让用地，公司根据土地性质变更后的差额增加资本公积 82,479,735.00 元。



## (二十八) 盈余公积

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
法定盈余公积	36,354,033.15	21,068,438.46		57,422,471.61
任意盈余公积				
合计	<u>36,354,033.15</u>	<u>21,068,438.46</u>		<u>57,422,471.61</u>

注：本期盈余公积的增加系计提所致

## (二十九) 未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31
调整前上年末未分配利润	327,265,644.06	210,273,611.40
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	327,265,644.06	210,273,611.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	204,013,226.26	130,742,655.52
减：提取法定盈余公积	21,068,438.46	13,750,622.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>510,210,431.86</u>	<u>327,265,644.06</u>

## (三十) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本明细

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,063,499,631.39</u>	<u>996,196,452.86</u>	<u>334,196,488.15</u>	<u>300,088,603.27</u>
其他业务				
合计	<u>1,063,499,631.39</u>	<u>996,196,452.86</u>	<u>334,196,488.15</u>	<u>300,088,603.27</u>

## 2、营业收入和营业成本（分产品）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
项目建设收入	1,038,442,491.82	990,589,374.45	329,196,045.89	299,269,132.63
物业费收入	1,775,614.51	5,046,438.45	486,532.62	819,470.64
租赁收入	18,728,901.00		4,513,909.64	
餐费收入	410,809.60	560,639.96		
担保收入	2,421,941.76			

建筑安装收入	<u>1,719,872.70</u>			
合计	<u>1,063,499,631.39</u>	<u>996,196,452.86</u>	<u>334,196,488.15</u>	<u>300,088,603.27</u>

## (三十一) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	387,439.26	16,698,008.88
城市维护建设税	2,947,415.43	1,169,312.67
教育费附加	1,263,438.23	501,134.01
地方教育费附加	842,251.21	334,089.35
价格调节基金		330,362.85
印花税	150,025.00	
房产税	1,531,905.48	
土地使用税	<u>1,172,066.40</u>	
合计	<u>8,294,541.01</u>	<u>19,032,907.76</u>

## (三十二) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
水电费	31,247.00	65,806.27
检验费	234,900.11	29,242.00
材料费		2,810.00
工资	648,958.43	
折旧费	69,315.94	
差旅费	43,828.20	
办公费	214,735.76	
社会保障费	104,604.65	
供电开户费	22,000.00	
福利费	118,584.80	
住房公积金	26,071.00	
咨询费	31,500.00	
未到期责任准备	825,883.50	
担保赔偿准备	498,000.00	
长期待摊费用	<u>845,919.87</u>	
合计	<u>3,715,549.26</u>	<u>97,858.27</u>

## (三十三) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
租赁费	258,380.00	271,316.67
咨询费	261,207.55	639,000.00



装修费	74,373.68	
职工住房公积金	6,310.00	
职工教育经费	20,931.22	8,655.00
职工福利费	1,363,403.09	521,148.57
折旧费	14,876,602.53	6,006,959.94
招待费	421,928.33	
长期待摊费用摊销	241,171.62	
运输费用	7,800.00	
印花税	325,946.06	164,947.91
业务招待费		202,275.00
宣传费	132,830.19	
无形资产摊销	1,007,196.60	
土地使用税	1,258,993.80	15,776.34
土地交易费用	1,819,882.00	
水电费	86,528.93	276,774.21
审计费	827,131.16	1,003,000.00
社保费用	1,014,662.72	576,493.00
评估费	1,272,604.19	371,005.00
会费	76,810.00	13,507.50
广告费	100,905.63	103,846.00
工资	8,042,038.45	3,649,040.75
工会经费	111,468.52	78,254.78
房产税	995,081.92	538,549.16
电话费	14,313.00	44,092.00
车辆费	358,630.37	332,494.75
差旅费	149,705.28	116,100.60
测量费	11,698.00	
残疾人就业保障金	66,524.72	
保险费	54,605.38	44,078.70
办公费	1,356,813.86	848,185.22
安装费	47,412.88	
合计	<u>36,663,891.68</u>	<u>15,825,501.10</u>

## (三十四) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	119,635,124.10	

减：利息收入	12,505,101.82	1,550,752.47
银行手续费及其他	1,763,539.63	<u>22,700.39</u>
融资服务费	<u>69,050,000.00</u>	
合计	<u>177,943,561.91</u>	<u>-1,528,052.08</u>

## (三十五) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	<u>875,539.55</u>	<u>1,847,064.74</u>
合计	<u>875,539.55</u>	<u>1,847,064.74</u>

## (三十六) 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	1,865,100.49	
理财产品收益	<u>18,353,231.02</u>	
合计	<u>20,218,331.51</u>	

## (三十七) 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
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	353,131,483.95	132,100,000.00
废料款	65,363.42	26,266.80
免征税费	3,909.99	
罚款及滞纳金	<u>49,764.76</u>	
合计	<u>353,250,522.12</u>	<u>132,126,266.80</u>

## 2、计入当期损益的政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度	说明
专项用途财政补贴资金		132,100,000.00	遵义市汇川区财政局下发遵汇财办(2015)85号《关于对遵义经济技术开发区投资建设有限公司进行专项财政补贴的通知》
专项用途财政补贴资金	217,848,483.95		遵义市汇川区财政局下发遵汇财办(2016)49号《关

专项用途财政补贴资金

132,283,000.00

于对遵义经济技术开发区  
投资建设有限公司进行专  
项财政补贴的通知》  
贵州省财政厅黔财建

专项补贴资金

3,000,000.00

(2016) 79号《关于下达  
2016年国有工矿棚户区改  
造和保障性安居工程配套  
基础设施建设中央基建投  
资预算(拨款)的通知》  
汇川区商务局第六批省级  
开放型经济发展专项资金

合 计

353,131,483.95

132,100,000.00

(三十八) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
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		
对外捐赠	6,625,892.50	
罚款	341.19	266,568.20
滞纳金	145,097.12	
合计	<u>6,771,330.81</u>	<u>266,568.20</u>

(三十九) 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	3,772,470.42	411,414.37
递延所得税费用	<u>-218,884.88</u>	<u>-461,766.20</u>
合计	<u>3,553,585.54</u>	<u>-50,351.83</u>

(四十) 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	353,131,483.95	132,100,000.00
利息收入	12,505,101.82	1,550,752.47
废料款	65,363.42	26,266.80
罚款	49,764.76	

单位往来	<u>25,250,810.99</u>	<u>489,405,928.29</u>
合 计	<u>391,002,524.94</u>	<u>623,082,947.56</u>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2016 年度	2015 年度
手续费	1,763,539.63	22,700.39
营业外支出	6,771,330.81	266,568.20
办公费等	1,672,886.62	983,643.91
差旅费	193,533.48	116,100.80
车辆费	358,630.37	332,494.75
广告费	100,905.63	103,846.00
咨询费	2,392,442.9	2,013,005.00
水电费	117,775.93	342,580.48
业务招待费	421,928.33	202,275.00
租赁费	258,380.00	271,316.67
土地交易费	1,819,882.00	
检验费	234,900.11	
宣传费	132,830.19	
装修费	74,373.68	
会费	76,810.00	
保险费	54,605.38	
安装费	47,412.88	
单位往来	<u>124,535,250.40</u>	<u>486,822,476.57</u>
合 计	<u>141,027,418.34</u>	<u>491,477,007.77</u>

## 3、收到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	2,190,000,000.00	
合并子公司的现金余额	<u>6,407,090.68</u>	
合计	<u>2,196,407,090.68</u>	

## 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	2,349,000,000.00	21,000,000.00
保证金	18,980,000.00	15,000,000.00
单位往来	<u>3,730,311,705.07</u>	<u>212,288,553.00</u>
合 计	<u>6,111,105,886.43</u>	<u>248,288,553.00</u>

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金：



项目	2016 年度	2015 年度
单位往来	<u>1,531,247,576.76</u>	<u>642,043,865.05</u>
合计	<u>1,531,247,576.76</u>	<u>642,043,865.05</u>

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
存单质押	720,000,000.00	
融资服务费	<u>69,050,000.00</u>	
合计	<u>789,050,000.00</u>	

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	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	202,954,032.40	130,742,655.52
加: 资产减值准备	875,539.55	1,847,064.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,945,918.47	6,006,959.94
无形资产摊销	1,007,196.60	
长期待摊费用摊销	1,087,091.49	
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)	188,685,124.10	
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,218,331.51	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-218,884.88	-461,766.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,119,616,717.33	-325,611,205.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-784,733,983.33	-270,109,367.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	<u>1,697,703,276.25</u>	<u>132,027,584.34</u>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-817,529,738.19</u>	<u>-325,558,074.76</u>

## (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	4,607,529,666.30	677,226,001.42
减：现金的年初余额	677,226,001.42	119,076,970.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,930,303,664.88	558,149,030.72

## (4) 本年支付的取得子公司的现金净额

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	80,000,000.00
其中：遵义市高新产业园股份有限公司	80,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,407,090.68
其中：遵义市高新产业园股份有限公司	6,407,090.68
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：遵义市高新产业园股份有限公司	
取得子公司支付的现金净额	73,592,909.32

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	4,607,529,666.30	677,226,001.42
其中：库存现金	87,676.96	13,752.90
可随时用于支付的银行存款	4,607,441,989.34	677,212,248.52
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	4,607,529,666.30	677,226,001.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额(万元)	受限原因
货币资金	73,898.00	银行借款质押及经营性保证金
存货-土地	270,322.13	银行借款抵押
投资性房地产(原值)	10,307.54	银行借款抵押
无形资产-土地	1,041.47	债券抵押

合计 355,569.14

## 六、合并范围的变更

本期合并范围的变更详见附注七、在其他主体中的权益披露

## 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限公司	贵州遵义	贵州遵义	自有资金及资产对外投资、经营管理、旅游开发	100		100	划拨
遵义开发区新汇贸易有限公司	贵州遵义	贵州遵义	投资咨询服务、标准化厂房租赁、供排水、污水处理等	100		100	划拨
遵义汇民贵园物业服务服务有限公司	贵州遵义	贵州遵义	物业服务	100		100	出资成立
遵义市经投融资性担保有限公司	贵州遵义	贵州遵义	贷款担保等业务	100		100	出资成立
遵义市汇业房地产开发有限公司	贵州遵义	贵州遵义	房地产开发、销售	100		100	出资成立
遵义市汇北建设有限公司	贵州遵义	贵州遵义	工程建设、设计等	100		100	出资成立
遵义经济技术开发区漕河泾分区发展有限公司	贵州遵义	贵州遵义	房地产开发经营等	100		100	出资成立
遵义市亿易通智慧城市体验园运营管理有限公司	贵州遵义	贵州遵义	商业咨询管理	80		80	出资成立
遵义中能汇	贵州遵义	贵州遵义	工程建设开	51		51	出资成立

工程有限公司		义	发等			
遵义市高新产业园股份有限公司	贵州遵义	贵州遵义	经济项目建设等	90	90	收购及划拨
遵义市高新物业服务有限责任公司	贵州遵义	贵州遵义	物业服务等	100	100	收购及划拨

注1：本公司2016年度纳入合并范围的子及孙公司共11户。本公司2016年度合并范围比上年度增加5户。公司出资30,000.00万元成立遵义经济技术开发区漕河泾分区发展有限公司，占股比例为100.00%；公司出资49,693,615.02元成立遵义市亿易通智慧城市体验园运营管理有限公司，占股比例为80.00%；2015年12月30日公司收购遵义市高新股份有限公司40%股权，2016年3月7日公司收购遵义市高新产业园股份有限公司20%股权，2016年7月25日，公司收到遵义经济技术开发区管理委员会划入的遵义市高新产业园股份有限公司30%股权，截至2016年12月31日，公司已持有遵义市高新产业园股份有限公司90%股权，本期将其纳入合并；遵义市高新物业服务有限责任公司为遵义市高新产业园股份有限公司的全资子公司，报告期将其纳入合并；公司出资25,500,000.00元持有遵义中能汇工程有限公司51%股权，2016年度将其纳入合并。

注2：本公司2015年度纳入合并范围的子公司共5户。本公司2015年度合并范围比2014年度增加4户。公司出资100万元成立遵义汇民贵园物业服务有限公司，占股比例为100.00%；公司出资10,000.00万元成立遵义市经投融资担保有限公司，占股比例为100.00%；公司认缴出资5,000.00万元成立遵义市汇业房地产开发有限公司，占股比例100.00%；公司认缴出资1,000.00万元成立遵义市汇北建设有限公司，占股比例100.00%。

本公司2015年12月增加投资公司遵义市高新产业园股份有限公司，对其持股40%，由于本公司截至2015年12月31日未对其达到实际控制，因此2015年度未将其纳入合并范围。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
遵义中黔汇水务有限公司	贵州遵义	贵州遵义	生产经营自来水等	25.00		25.00	权益法
遵义汇川贵银项目资产管理中心(有限合伙)	贵州遵义	贵州遵义	投资咨询业务等	29.997		29.997	权益法
遵义市同兴建材有限公司	贵州遵义	贵州遵义	建材销售等	35.00		35.00	权益法

## 八、关联方及关联交易



## (一) 本公司的母公司情况

控股股东名称	地址	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
遵义经济技术开发区管理委员会	贵州遵义	99.1867	99.1867

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

## (三) 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遵义市亿易通科技网络有限责任公司	参股公司股东
李同兴	参股公司股东
贵州汇川建安混凝土有限公司	参股公司股东
中国能源(贵州遵义)工程有限公司	参股公司控股股东
遵义经济技术开发区国有资产投资经营有限责任公司	控股公司之少数股东
华创证券有限责任公司	参股公司之控股股东
北京东方博泰资产管理有限公司	参股公司之少数股东
中国农发重点建设基金有限公司	公司股东
遵义市汇川区城市投资建设有限公司	控股公司之少数股东的母公司

## (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

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
遵义市高新产业园股份有限公司	房屋销售	市场价格		11,220,000.00

## 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
遵义汇民贵园物业服务有限公 司	餐费	市场价格	109,524.00	
遵义市经投融资性担保有限公 司	餐费	市场价格	22,892.00	
遵义经济技术开发区漕河泾分 区发展有限公司	餐费	市场价格	14,444.00	
遵义经济技术开发区投资建设 有限公司	餐费	市场价格	139,512.00	

遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司      项目建设      市场价格      753,902,158.47

### (六) 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
其他应收款	中国能源(贵州遵义)工程有限公司	16,464,300.00	329,286.00		
其他应收款	遵义市亿易通科技网络有限责任公司	16,792,377.92	335,847.56		
其他应收款	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	171,960,000.00	12,662,800.00		
应收账款	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	7,778,388.93	1,173,838.36		
预付账款	遵义市高新产业园股份有限公司			55,389,485.00	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	2016.12.31 余额	2015.12.31 余额
其他应付款	中国能源(贵州遵义)工程有限公司	6,900,000.00	
其他应付款	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	196,764,676.43	
应付账款	遵义市同兴建材有限公司	8,750,000.00	
应付账款	遵义市高新产业园股份有限公司		6,220,000.00

### 九、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额(万元)
<b>一、对集团内担保</b>			
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限公司	有限责任公司	10,000.00

#### 二、对集团外担保

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额(万元)
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	遵义市众磊城投商品砼有限公司	有限责任公司	22,025.95
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	遵义团兴投资开发有限责任公司	有限责任公司	2,000.00
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	有限责任公司	218,258.00
遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限公司	遵义航天高级中学	事业单位	23,000.00
遵义市汇川机电制造工业园区资产经营有限公司	遵义市职业技术学院	事业单位	20,400.00

## 十、资产负债表日后事项

2017年2月20日,依据遵义市汇川区人民政府出具汇府复[2017]13号《关于同意遵义市高新产业园股份有限公司股权转让的批复》及遵经开委发[2017]1号《关于遵义市高新产业园股份有限公司股权注入的通知》,公司收到政府划拨的遵义市高新产业园股份有限公司10%的股权,截至报告日,公司已持有遵义市高新产业园股份有限公司100%股权。

## 十一、其他重要事项

本公司报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	账面余额		2016.12.31 余额		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄分析组合	33,026,000.00	8.90	660,520.00	2.00	32,365,480.00
应收财政及关联方组合	337,856,644.24	91.10			337,856,644.24
组合小计	<u>370,882,644.24</u>	<u>100.00</u>	<u>660,520.00</u>	<u>2.00</u>	<u>370,222,124.24</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>370,882,644.24</u>	<u>100.00</u>	<u>660,520.00</u>	<u>2.00</u>	<u>370,222,124.24</u>

续表:

类别	2015.12.31 余额	
----	---------------	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合					
应收财政及关联方组合	230,788,144.25	100.00			230,788,144.25
组合小计	<u>230,788,144.25</u>	<u>100.00</u>			<u>230,788,144.25</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>230,788,144.25</u>	<u>100.00</u>			<u>230,788,144.25</u>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,026,000.00	660,520.00	2.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<u>33,026,000.00</u>	<u>660,520.00</u>	

(2) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况：

单位名称	2016.12.31 余额	坏账准备	比例(%)
遵义市汇川区财政局	337,856,644.24		91.10
遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	33,000,000.00	660,000.00	8.90
中国联合网络通信有限公司遵义市分公司	<u>26,000.00</u>	<u>520.00</u>	0.00
合计	<u>370,882,644.24</u>	<u>660,520.00</u>	

(3) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 本报告期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2016.12.31 余额
----	---------------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	937,119,901.52	30.95	33,630,830.20	3.59	903,489,071.32
应收财政款项及关联方组合	2,091,035,733.42	69.05			2,091,035,733.42
组合小计	<u>3,028,155,634.94</u>	<u>100.00</u>	<u>33,630,830.20</u>	<u>3.59</u>	<u>2,994,524,804.74</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>3,028,155,634.94</u>	<u>100.00</u>	<u>33,630,830.20</u>	<u>3.59</u>	<u>2,994,524,804.74</u>

续表：

类别	账面余额		2015.12.31 余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	368,528,351.15	49.86	38,098,010.58	10.34	330,430,340.57
应收财政款项及关联方组合	370,651,480.68	50.14			370,651,480.68
组合小计	<u>739,179,831.83</u>	<u>100.00</u>	<u>38,098,010.58</u>	<u>10.34</u>	<u>701,081,821.25</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>739,179,831.83</u>	<u>100.00</u>	<u>38,098,010.58</u>	<u>10.34</u>	<u>701,081,821.25</u>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	768,073,749.24	15,361,474.98	2.00%
1 至 2 年	158,873,052.28	15,887,305.22	10.00%
2 至 3 年	9,015,000.00	1,803,000.00	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,158,100.00	579,050.00	50.00%
5 年以上			
合计	<u>937,119,901.52</u>	<u>33,630,830.20</u>	

续表：

账龄	2015.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	202,740,556.79	4,054,811.14	2.00%
1 至 2 年	78,301,694.36	7,830,169.44	10.00%
2 至 3 年	328,000.00	65,600.00	20.00%
3 至 4 年	87,158,100.00	26,147,430.00	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<u>368,528,351.15</u>	<u>38,098,010.58</u>	

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	2016.12.31 余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
遵义经济技术 开发区财政金 融处	拆借款	880,425,115.45	1 年以内	29.07	
遵义开发区新 汇贸易有限公司	拆借款	338,954,536.60	1 年以内	11.19	
遵义市汇川区 财政局	拆借款	315,192,435.94	1 年以内	10.41	
遵义市汇川机 电制造工业园 区资产经营有 限公司	拆借款	220,053,822.87	1 年以内	7.27	
贵州聚银投资 置业有限公司	拆借款	<u>200,000,000.00</u>	1 年以内	<u>6.60</u>	<u>4,000,000.00</u>
合计		<u>1,954,625,910.86</u>		<u>64.54</u>	<u>4,000,000.00</u>

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入的资产、负债的金额。

### 3、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	账面价值
对子公司投资	1,258,990,545.70		1,258,990,545.70	588,886,399.56
对联营、合营企业投资	<u>326,215,100.49</u>		<u>326,215,100.49</u>	<u>80,000,000.00</u>

合计 1,585,205,646.19 1,585,205,646.19 668,886,399.56 668,886,399.56

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
遵义市汇川机电制 造工业园区资产经 营有限公司	487,886,399.56			487,886,399.56		
遵义经投融资性担 保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
遵义汇民贵园物业 服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
遵义经济技术开发 区漕河泾分区发展 有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
遵义市汇北建设有 限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
遵义市汇业房地产 开发有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
遵义市亿易通智慧 园区商业运营管理 有限公司		49,693,615.02		49,693,615.02		
遵义中能汇工程有 限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
遵义市高新产业园 股份有限公司		<u>144,910,531.12</u>		<u>144,910,531.12</u>		
合计	<u>588,886,399.56</u>	<u>670,104,146.14</u>		<u>1,258,990,545.70</u>		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始 投资 成本	2015.12.31	追加投资	本年增加			其他 减少投 资
				权益法下确 认的投资收 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	
一、合营企 业							
二、联营企 业							
遵义市高新 产业园股份 有限公司		80,000,000.00					
遵义中黔 汇水务有 限公司			15,600,000.00				
遵义汇川 贵银项目 资产管理 中心(有限 合伙)			300,000,000.00				
遵义市同 兴建材有 限公司			<u>8,750,000.00</u>	<u>1,865,100.49</u>			
合计		<u>80,000,000.00</u>	<u>324,350,000.00</u>	<u>1,865,100.49</u>			

(续)

被投资单位	权益法 下确认 的投资 损失	其他综 合收益 调整	本年减少		其他	期末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
			其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润				
一、合营企业								
二、联营企业								
遵义市高新 产业园股份 有限公司					80,000,000.00			
遵义中黔汇 水务有限公 司						15,600,000.00		
遵义汇川贵 银项目资产 管理 中 心 ( 有 限 合 伙 )						300,000,000.00		
遵义市同兴 建材有限公司						10,615,100.49		
合计						<u>326,215,100.49</u>		

## 4、营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,578,015.86	244,500,000.00	333,709,955.53	299,269,132.63
其他业务				
合计	<u>260,578,015.86</u>	<u>244,500,000.00</u>	<u>333,709,955.53</u>	<u>299,269,132.63</u>

## (1) 项目明细 (分产品)

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
项目建设	252,598,648.65	244,500,000.00	329,196,045.89	299,269,132.63
房屋租赁	5,759,494.51		4,513,909.64	
担保收入	500,000.00			
建筑安装工程	<u>1,719,872.70</u>			
合计	<u>260,578,015.86</u>	<u>244,500,000.00</u>	<u>333,709,955.53</u>	<u>299,269,132.63</u>

## 5、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	1,865,100.49	
理财产品收益	<u>18,231,147.69</u>	
合计	<u>20,096,248.18</u>	




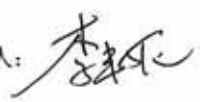
### 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 4 月 7 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：遵义经济技术开发区投资建设有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2017 年 4 月 7 日

日期：2017 年 4 月 7 日

日期：2017 年 4 月 7 日



# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22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



2017 年 02 月 15 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。



# 会计师事务所 执业证书



名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师：黄锦辉  
 办公场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室  
 组织形式：特殊普通合伙  
 会计师事务所编号：11000154  
 注册资本(出资额)：1801万元  
 批准设立文号：京财会许可[2013]0061号  
 批准设立日期：2013-10-11

证书序号: NO. 019881

## 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：

二〇一三年三月三日

中华人民共和国财政部制





证书序号：000174

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部核准中国证券投资基金监督管理委员会审查，批准  
利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：黄锦辉



证书号：15 发证时间：二〇一五年十一月二十七日  
证书有效期至：二〇一七年十一月二十七日





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.

2017年3月30日

年 月 日  
y m d

姓名 宋大力

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1964-06-24

Date of birth

工作单位 利安达会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 410102640624201

Identity card No.



证书编号: 4100002008  
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 6 月 16 日  
Date of Issuance y m d



姓名: 王崇  
 Full name: 王崇  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1989-03-17  
 Date of birth: 1989-03-17  
 工作单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 运城分所  
 Working unit: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 运城分所  
 身份证号码: 112728198903120134  
 Identity card No.: 112728198903120134



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.

2017年3月30日

证书编号: 110001547387  
 No. of Certificate: 110001547387  
 批准注册协会: 山西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 山西省注册会计师协会  
 发证日期: 2015 年 01 月 29 日  
 Date of Issuance: 2015 / 01 / 29

年 月 日