

长兴交通投资集团有限公司

公司债券 2016 年年度报告

2017 年 4 月

重要提示

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

本公司 2016 年年度财务报告经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了利安达审字【2017】第 2322 号标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司债券时，应当认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险与对策”等有关章节的内容。

截至本年度报告批准报出日，公司面临的风险因素与“2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券募集说明书第十五条风险与对策”所述没有重大变化。

一、与本公司行业相关的风险

1、产业政策风险

本公司承担长兴县交通基础设施建设任务，业务涵盖交通基础设施建设、土地开发管理及保障性安置房建设等方面，属于国家支持发展的行业。在我国国民经济发展的不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策、产业政策、物价政策的调整可能会影响本公司的经营管理活动，不排除在一定时期内对本公司经营环境和业绩产生不利影响的可能性。

2、经济周期风险

城市基础设施的盈利能力与经济周期有着比较明显的相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，城市基础设施的使用需求可能同时减少，从而对本公司盈利能力产生不利影响。本公司所在地区的经济发展水平及未来发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

二、与本公司业务相关的风险

1、项目建设风险

交通综合开发项目和城市基础设施项目总体投资规模大、建设周期长，其进度和成本容易受到多方面因素的影响。如果在项目的建设过程中出现原材料价格上涨以及劳动力成本上升、恶劣的自然地理条件影响施工等重大问题，则有可能出现项目实际投资超出预算以及施工期延长的情况，将会影响项目的按期竣工和投入运营，并对项目收益的实现产生不利影响。

2、工程施工安全风险

工程施工业是安全事故多发的行业之一，由于工程建筑施工主要在露天、高空、地下作业，气候、环境等因素对工程施工工期和施工安全的影响较大。如发生重大安全事故，将对本公司的社会信誉、生产经营、经济效益及企业形象等产生严重影响。

3、双重职能的运营风险

公司以企业化方式运营，在追求经济效益的同时承担部分社会职能，必然会产生经济效益和社会效益的矛盾。公司部分交通设施建设项目的发展与长兴县城市规划和建设密切相关，项目投入资金量大，对区域经济发展和特定行业经济发展起到了推动作用，但在一定时期内项目本身可能缺乏匹配的收入。因此，在一定时期内承担部分社会职能会对公司经营效益产生一定的影响。

4、主营业务受政府基建需求及调控影响较大的风险

本公司业务板块中的工程收入业务主要来源于政府基建需求，若未来政府基建需求减少或受宏观调控政策影响，导致此类业务规模减小，可能影响该业务板块获得收入或政府资本性注入的能力，进而影响公司的偿债能力。

目录

重要提示.....	i
重大风险提示.....	ii
释义.....	vi
第一节 公司及相关中介机构简介	1
一、公司基本情况.....	1
二、相关中介机构情况.....	2
第二节 公司债券事项	5
一、公司债券基本情况.....	5
二、公司债券募集资金使用情况.....	9
三、公司债券资信评级情况.....	11
四、公司债券变动情况.....	12
五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	12
六、公司债券债券持有人会议召开情况.....	15
七、公司债券受托管理人履职情况.....	15
第三节 财务和资产情况.....	17
一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	17
二、主要会计数据和财务指标.....	21
三、主要资产和负债变动情况.....	23
四、资产受限及其他优先偿付负债.....	26
五、其他债券和债务融资工具的本息偿付情况.....	26
六、对外担保情况.....	26
七、银行授信情况.....	29
第四节 业务和公司治理情况.....	30
一、公司业务情况.....	30
二、报告期内公司经营情况.....	34
三、公司未来发展战略和风险.....	37
四、与主要客户业务往来时发生的严重违约事项.....	38
五、公司独立情况.....	38

六、非经营性往来占款及资金拆借情况.....	39
七、违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况.....	39
八、违法违规及执行募集说明书约定情况.....	39
第五节 重大事项.....	40
一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....	40
二、公司破产重整事项.....	40
三、司法机关调查事项.....	40
四、其他重大事项.....	40
第六节 财务报告.....	42
第七节 备查文件目录.....	43
一、备查文件列表.....	43
二、查阅地点.....	43

释义

在本年度报告及其摘要中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司：	指长兴交通投资集团有限公司。
中央国债登记公司：	指中央国债登记结算有限责任公司。
中国证券登记公司：	指中国证券登记结算有限责任公司。
西部证券：	指西部证券股份有限公司。
国信证券：	指国信证券股份有限公司。
德邦证券：	指德邦证券股份有限公司
承销团：	指由主承销商为本期债券发行组织的，由主承销商、副主承销商和分销商组成的承销团。
长兴县政府、县政府：	指长兴县人民政府。
县委：	指中国共产党长兴县委员会。
长兴县交通局、交通局：	指长兴县交通运输局。
元：	指人民币元。
工作日：	指北京市的商业银行对公营业日（不包括我国的法定节假日和休息日）。
法定节假日或休息日：	指中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）。
《公司法》：	指《中华人民共和国公司法》。
《证券法》：	指《中华人民共和国证券法》。
《公司章程》：	指《长兴交通投资集团有限公司章程》。
报告期：	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

在本年度报告及其摘要中，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、公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称	长兴交通投资集团有限公司
外文名称	Changxing Communications Investment Co., Ltd
注册地址	浙江省长兴县雉城街道明珠二路 58 号
办公地址	浙江省长兴县雉城街道明珠二路 58 号
法定代表人	闵俊
信息披露事务负责人	马铭
联系地址	浙江省长兴县雉城街道明珠二路 58 号
联系电话	0572-6220672
传真	0572-6221367
电子邮箱	383708709@qq.com
登载年度报告的交易场所网址	http://www.sse.com.cn
年度报告备置地	浙江省长兴县雉城街道明珠二路 58 号

(二) 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

1、公司控股股东、实际控制人变更情况

本公司控股股东为长兴县交通运输局，实际控制人为长兴县人民政府。报告期内，本公司控股股东、实际控制人并未发生变更。

2、公司董事、监事、高级管理人员变更情况

报告期内本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他变动情况。

二、相关中介机构情况

相关中介机构情况如下：

（一）会计师事务所

名称	利安达会计师事务所
联系地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 12 层
电话	010-85886680
传真	010-85886690
签字注册会计师	濮文斌、叶增水

（二）债券受托管理人

2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券受托管理人情况如下：

名称	西部证券股份有限公司
联系地址	北京市西城区月坛南街 59 号新华大厦 14 层
电话	010-68588983
传真	010-68518553
联系人	王鸿妮

2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券和 2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券受托管理人情况如下：

名称	国信证券股份有限公司
联系地址	北京市西城区金融大街兴盛街 6 号国信证券大厦三层
电话	010-88005351
传真	010-88005099
联系人	卢婧

长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券、长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)和长兴交通投资集团有限公司 2017 年非公开发行公司债券(第一期)债券受托管理人情况如下:

名称	德邦证券股份有限公司
联系地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 26 楼
电话	021-68761616
传真	021-68767880
联系人	张坤、罗健

(三) 跟踪评级机构

2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券跟踪评级机构情况如下:

名称	鹏元资信评估有限公司
联系地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券和 2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券跟踪评级机构情况如下:

名称	联合资信评估有限公司
联系地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层

(四) 律师事务所

2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券律师事务所情况如下:

名称	浙江天册律师事务所
联系地址	浙江省杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 A 座 11 楼
电话	0571-87901545

2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券和 2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券律师事务所情况如下:

名称	北京德恒律师事务所
联系地址	北京市西城区金融大街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话	0571-86508080

长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券、长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)和长兴交通投资集团有限公司 2017 年非公开发行公司债券(第一期)债券受托管理人情况如下：

名称	上海宇钧律师事务所
联系地址	上海市徐汇区肇嘉浜路 807 号 2101 室
电话	021-34771030

（五）中介机构变动情况

报告期内不存在中介机构发生变动情况。

第二节 公司债券事项

一、公司债券基本情况

(一) 2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券基本情况

1、债券名称：2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券

2、债券简称：11 长交债

3、债券代码：1180056.IB/111064.SZ

4、发行日：2011 年 3 月 10 日

5、到期日：2018 年 3 月 10 日

6、上市地点：银行间债券市场/深圳证券交易所

7、债券利率：7.20%

8、债券余额：截止至 2016 年 12 月 31 日，本期债券余额为人民币 5.0 亿元，截止至本报告出具日，本期债券余额为人民币 2.50 亿元。本期债券发行规模 10.00 亿元，已于 2015 年、2016 年和 2017 年各偿还本金 2.50 亿元。

9、还本付息方式：分次还本，自第 4 年起至第 7 年，逐年按照债券发行总额 25%的比例偿还债券本金。每年付息一次，每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。第 5 年至第 7 年利息随当年度应偿还的本金一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息，到期本金兑付款项自兑付日起不另计利息。

10、投资者适当性：本期债券被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易；深交所会员需对合格投资者实行买入交易权限管理。

11、报告期内公司债券的付息兑付情况：2016 年 3 月 10 日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息和到期的 25%本金。

(二) 2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券基本情况

1、债券名称：2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券

2、债券简称：14 长交投债 01/14 长交 01

3、债券代码：1480269.IB/124730.SH

4、发行日：2014 年 4 月 30 日

5、到期日：2021 年 4 月 30 日

6、上市地点：银行间债券市场/上海证券交易所

7、债券利率：7.88%

8、债券余额：人民币 6.00 亿元

9、还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。最后五期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

10、投资者适当性：在承销团成员设置的发行网点的发行对象为在中央国债登记公司开户的中国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定的除外）；在上海证券交易所发行的发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

11、报告期内公司债券的付息兑付情况：2016 年 5 月 3 日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

（三）2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券基本情况

1、债券名称：2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券

2、债券简称：14 长交投债 02/14 长交 02

3、债券代码：1480351.IB/124812.SH

4、发行日：2014 年 6 月 16 日

5、到期日：2021 年 6 月 16 日

6、上市地点：银行间债券市场/上海证券交易所

7、债券利率：6.75%

8、债券余额：人民币 6.00 亿元

9、还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、

20%的比例偿还债券本金。最后五期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

10、投资者适当性：在承销团成员设置的发行网点的发行对象为在中央国债登记公司开户的中国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定的除外）；在上海证券交易所发行的发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

11、报告期内公司债券的付息兑付情况：2016 年 6 月 16 日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

（四）长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券

1、债券名称：长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券

2、债券简称：15 长交债

3、债券代码：118338.SZ

4、发行日：2015 年 8 月 5 日

5、到期日：2020 年 8 月 5 日

6、期限：5（3+2）年

7、挂牌地点：深圳证券交易所

8、债券利率：6.70%

9、债券余额：人民币 10.00 亿元

10、还本付息方式：利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

11、报告期内公司债券的付息兑付情况：2016 年 8 月 5 日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

12、投资者适当性：符合《公司债券发行与交易管理办法》要求的合格投资者。

（五）长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)

1、债券名称：长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第

一期)

2、债券简称：16 长交 01

3、债券代码：114044.SZ

4、发行日：2016 年 11 月 9 日

5、到期日：2021 年 11 月 9 日

6、期限：5（3+2）年

7、挂牌地点：深圳证券交易所

8、债券利率：4.450%

9、债券余额：人民币 9.70 亿元

10、还本付息方式：利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

11、报告期内公司债券的付息兑付情况：不适用。

12、投资者适当性：符合《公司债券发行与交易管理办法》要求的合格投资者。

（六）长兴交通投资集团有限公司 2017 年非公开发行公司债券 (第一期)

1、债券名称：长兴交通投资集团有限公司 2017 年非公开发行公司债券(第一期)

2、债券简称：17 长交 01

3、债券代码：114127.SZ

4、发行日：2017 年 3 月 8 日

5、到期日：2022 年 3 月 8 日

6、期限：5（3+2）年

7、挂牌地点：深圳证券交易所

8、债券利率：6.00%

9、债券余额：人民币 8.00 亿元

10、还本付息方式：利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

11、报告期内公司债券的付息兑付情况：不适用。

12、投资者适当性：符合《公司债券发行与交易管理办法》要求的合格投资者。

二、公司债券募集资金使用情况

（一）2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券

截至 2011 年末，本期债券募集资金已使用完毕，具体情况如下：

募集资金用途	计划使用募集资金（亿元）	已使用募集资金（亿元）
318 国道长兴段改建工程	3.00	3.00
104 国道长兴雒城过境段改建工程	1.00	1.00
长兴小浦至槐坎公路改建工程	1.00	1.00
洪图路建设工程	2.00	2.00
长吕路建设工程	1.00	1.00
补充流动资金	2.00	2.00
合计	10.00	10.00

本期债券募集资金的用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致，募集资金专项账户运作规范。

（二）2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券

截至报告期末，本期债券募集资金已使用完毕，具体情况如下：

募集资金用途	计划使用募集资金（亿元）	已使用募集资金（亿元）
新丰花园棚户区改造项目	2.25	2.25
龙山新潮棚户区改造工程项目	1.50	1.50
龙山新区霞城保障性住房建设项目	1.25	1.25
中央大道改造工程项目	1.00	1.00
合计	6.00	6.00

报告期内，募集资金的用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致，募集资金专项账户运作规范。

（三）2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券

截至报告期末，本期债券募集资金已使用完毕，具体情况如下：

募集资金用途	计划使用募集资金（亿元）	已使用募集资金（亿元）
新丰花园棚户区改造项目	2.25	2.25
龙山新湖棚户区改造工程项目	1.50	1.50
龙山新区霞城保障性住房建设项目	1.25	1.25
中央大道改造工程项目	1.00	1.00
合计	6.00	6.00

报告期内，募集资金的用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致，募集资金专项账户运作规范。

（四）长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券

截至报告期末，本期债券募集资金已使用完毕。扣除承销费后的 7.8333 亿元用于补充公司营运资金，其余 2.00 亿元偿还银行贷款。募集资金的用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

本期债券募集资金使用情况已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于债券资金使用情况的说明》。

（五）长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）

截至报告期末，本期债券扣除承销费后的募集资金已使用 9.1818 亿元。其中 3.5 亿元用于偿还金融机构借款，5.6818 亿元补充流动资金。募集资金的用途

与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

本期债券募集资金使用情况已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于债券资金使用情况的说明》。

（六）长兴交通投资集团有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）

截至报告期末，本期债券并未发行。本期债券的发行日期为 2017 年 3 月 8 日。

三、公司债券资信评级情况

（一）2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券

本公司已委托鹏元资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，根据本公司与鹏元资信评估有限公司约定，最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日之前在深圳证券交易所网站上予以公告。

报告期内，资信评级机构未出具不定期跟踪评级报告。

2016 年 5 月 27 日，鹏元资信评估有限公司在深圳证券交易所网站披露了 2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券（“11 长交债”）2016 年定期跟踪评级报告《长兴交通投资集团有限公司 2011 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》。公司主体长期信用等级和债券信用等级均维持为 AA。

（二）2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券和 2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券

本公司已委托联合资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，根据本公司与联合资信评估有限公司约定，最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日之前在上海证券交易所网站上予以公告。

报告期内，资信评级机构未出具不定期跟踪评级报告。

2016 年 6 月 29 日，联合资信评估有限公司在中国债券信息网披露了 2014

年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券和 2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券 2016 年定期跟踪评级报告《长兴交通投资集团有限公司跟踪评级报告》。公司主体长期信用等级和债项信用等级均维持为 AA。

（三）长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券

报告期内，本期债券未约定出具跟踪评级报告。

（四）长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券 (第一期)

报告期内，本期债券未约定出具跟踪评级报告。

（五）长兴交通投资集团有限公司 2017 年非公开发行公司债券 (第一期)

截至报告期末，本期债券并未发行。本期债券的发行日期为 2017 年 3 月 8 日。

四、公司债券变动情况

报告期内，本公司于 2016 年 11 月 9 号发行了金额为 9.7 亿元的长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，本公司公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施无重大变化。现将具体情况披露如下：

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变更情况

报告期内，公司在增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施方面未发生变更。

（二）增信机制情况

1、2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券

为进一步推进湖州市国有企业改革，提高国有资本配置绩效，做强做优做大国有企业，实现国有资产保值增值，整合建设口企业和经营性资产，加强公司的有效管理，本期债券的担保人湖州市城市建设投资集团公司以公司自身为母体，组建湖州市城市投资发展集团有限公司。经工商行政管理局核准（《准予变更登记通知书》（湖工商）登记内变字[2017]第 0248 号），担保人公司名称于 2017 年 4 月 10 日变更为湖州市城市投资发展集团有限公司，并于 2017 年 4 月 10 日完成相关变更手续。担保人此次更名后与债券相关的债权债务关系与更名前一致，担保人将继续为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，担保人的主要财务数据如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
净资产额（亿元）	181.08	91.76
净资产收益率	1.79%	1.18%
资产负债率	63.40%	68.10%
流动比率	3.95	2.96
速动比率	1.21	1.48
累计对外担保余额（万元）	300,820	605,400.00
累计对外担保余额占净资产的比例	16.61%	65.98%

注：担保人 2016 年财务数据为经审计财务数据。

根据大公国际资信评估有限公司 2016 年 8 月 30 日出具的《湖州市城市建设投资集团公司主体与相关债项 2016 年度跟踪评级报告》（大公报 SD[2016]841 号），担保人发行的“10 湖州城投债”、“15 湖州城投 MTN001”信用等级维持 AA，主体长期信用等级维持 AA。根据鹏元资信评估有限公司 2016 年 9 月 27 日出具的《湖州市城市建设投资集团公司 2012 年企业债券 2016 年跟踪信用评级报告》，“12 湖州城投债”债券信用等级维持 AA+，主体长期信用等级维持 AA。保证人的资信状况良好，对“11 长交债”全额无条件的不可撤销连带责任保证情况未发生重大变化。

2、2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券和 2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券

本期债券无增信措施。

（三）偿债计划及其他偿债保障措施

公司发行的公司债券的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流。报告期内，公司经营活动现金净流量持续为正，为公司发行的公司债券能够按时、足额偿付提供有力保障。

（四）专项偿债账户

1、2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券

报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

2、2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券和 2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券

为了保证本期债券本息按期兑付，保障投资者利益，本公司已在中国农业银行股份有限公司湖州分行开立本期债券偿债资金专户，专门用于归集本期债券还本付息资金。

根据本公司与中国农业银行股份有限公司湖州分行签订的《监管协议》，本公司从本期债券发行当年起按年计提利息偿债资金，在利息兑付日前 10 个工作日将所归集的偿债资金集中存放在偿债资金专户，偿债资金专项账户款项除用于支付偿债资金外，不得用于其他任何用途。

3、长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

4、长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

5、长兴交通投资集团有限公司 2017 年非公开发行公司债券(第一期)

截至报告期末，本期债券并未发行。本期债券的发行日期为 2017 年 3 月 8 日。

六、公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内，本公司公司债券无债券持有人会议召开事项。

七、公司债券受托管理人履职情况

债券存续期内，西部证券作为“11 长交债”的受托管理人、国信证券作为“14 长交投债 01”和“14 长交投债 02”的受托管理人，德邦证券作为“15 长

交债”和“16 长交 01”的受托管理人，严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、本次债券本息偿付情况等进行了持续跟踪。

西部证券于 2016 年 6 月 29 日在深圳证券交易所及中国债券信息网、中国货币网披露了《2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券 2015 年度发行人履约情况及偿债能力分析报告》，于 2016 年 9 月 7 日于深圳证券交易所及中国债券信息网、中国货币网披露了《西部证券股份有限公司关于 2011 年长兴县交通建设投资公司企业债券重大事项的报告》。

国信证券于 2016 年 10 月 8 日、2016 年 9 月 30 日、2016 年 9 月 29 日于上海证券交易所及中国债券信息网、中国货币网披露了《2014 年第一期、第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券 2015 年发行人履约情况及偿债能力分析报告》，于 2016 年 10 月 10 日在上海证券交易所及中国债券信息网、中国货币网披露了《国信证券股份有限公司关于 2014 年第一期长兴交通投资集团有限公司公司债券、2014 年第二期长兴交通投资集团有限公司公司债券重大事项临时受托管理事务报告》。

德邦证券于 2016 年 5 月在深圳证券交易固定收益平台披露了《长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券受托管理事务临时报告》，于 2016 年 6 月在深圳证券交易固定收益平台披露了《长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》，于 2016 年 10 月在深圳证券交易固定收益平台披露了《长兴交通投资集团有限公司关于公司新增借款的重大事项公告》和《长兴交通投资集团有限公司关于子公司发行非公开发行公司债的重大事项公告》。

西部证券、国信证券与德邦证券督促公司履行募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护了债券持有人的合法权益。

第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

（一）变更、更正的原因及影响

本公司报告期内存在重要会计政策变更，无重要会计估计变更。

2016 年 1 月 1 日前本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定，本公司 2016 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则》。对财务报表项目进行了追溯调整，追溯调整至 2013 年 1 月 24 日长兴县交通建设投资公司改制为长兴交通投资集团有限公司的企业改制时点为止。

（二）对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额

公司自 2016 年 1 月 1 日起执行企业会计准则，较以往年度公司执行企业会计制度时的财务数据变化如下：

主要调整事项如下：

1、对 2015 年母公司财务报表期末数和本年数调整事项如下：

单位：元

项目	企业会计制度下的 金额	企业会计准则下的 金额	差额
可供出售金融资产		112,490,000.00	-112,490,000.00
长期股权投资	11,507,018,079.14	8,797,898,850.72	2,709,119,228.42
长期债权投资	335,000,000.00		335,000,000.00
持有至到期投资		335,000,000.00	-335,000,000.00
长期待摊费用	25,075,936.61		25,075,936.61
应交税费		20,460,556.29	-20,460,556.29

项目	企业会计制度下的 金额	企业会计准则下的 金额	差额
应交税金	20,264,095.56		20,264,095.56
其他未交款	196,460.73		196,460.73
预提费用	190,568,731.49		190,568,731.49
应付利息		190,568,731.49	-190,568,731.49
应付债券	2,700,000,000.00	2,674,924,063.39	25,075,936.61
资本公积	13,767,444,786.66	11,644,723,660.53	2,122,721,126.13
盈余公积	116,473,836.85	69,083,026.61	47,390,810.24
未分配利润	1,048,264,531.61	621,747,239.56	426,517,292.05
主营业务收入	269,403,471.23		269,403,471.23
主营业务成本	249,424,880.08		249,424,880.08
其他业务利润	-11,806,800.00		-11,806,800.00
主营业务税金及附加	658,541.82		658,541.82
营业收入		269,416,671.23	-269,416,671.23
营业成本		261,244,880.08	-261,244,880.08
税金及附加		658,541.82	-658,541.82
管理费用	13,708,638.26	14,875,373.40	-1,166,735.14
资产减值损失		-1,166,735.14	1,166,735.14
投资收益	154,999,458.03	-6,093,704.74	161,093,162.77
补贴收入	370,991,686.16		370,991,686.16
营业外收入		370,991,686.16	-370,991,686.16

2、对 2015 年公司合并财务报表期末数和本年数调整事项如下：

单位：元

项目	企业会计制度下的 金额	企业会计准则下的 金额	差额
货币资金	2,237,737,050.15	2,290,113,388.82	-52,376,338.67

项目	企业会计制度下的 金额	企业会计准则下的 金额	差额
应收账款	3,971,614.55	5,382,248.36	-1,410,633.81
预付账款	2,624,146,590.78	2,624,397,835.98	-251,245.20
其他应收款	4,218,025,493.09	4,377,844,320.97	-159,818,827.88
存货	13,861,990,434.82	13,862,009,068.80	-18,633.98
长期股权投资	957,684,579.73	808,936,635.98	148,747,943.75
长期债权投资	392,000,000.00		392,000,000.00
可供出售金融资产		118,147,943.75	-118,147,943.75
持有至到期投资		392,000,000.00	-392,000,000.00
固定资产	427,578,461.68	423,073,983.71	4,504,477.97
在建工程	13,055,609,703.59	13,087,821,009.39	-32,211,305.80
无形资产	2,909,081,928.78	2,875,094,171.11	33,987,757.67
长期待摊费用	40,680,950.63	6,439,774.02	34,241,176.61
短期借款	1,816,100,000.00	1,883,941,114.00	-67,841,114.00
应付账款	200,491,996.02	200,308,668.72	183,327.30
预收账款	478,313,907.86	478,378,669.86	-64,762.00
应付职工薪酬		1,301,090.49	-1,301,090.49
应付工资	1,223,637.09		1,223,637.09
应交税费		66,327,920.04	-66,327,920.04
应交税金	67,024,841.86		67,024,841.86
其他未交款	-754,952.27		-754,952.27
其他应付款	4,230,184,088.49	4,232,370,950.90	-2,186,862.41
预提费用	215,453,074.61		215,453,074.61
应付利息		215,213,650.61	-215,213,650.61
长期借款	7,114,979,591.96	7,226,769,591.96	-111,790,000.00
应付债券	3,500,000,000.00	3,465,644,063.39	34,355,936.61

项目	企业会计制度下的 金额	企业会计准则下的 金额	差额
资本公积	13,767,444,786.66	13,829,409,959.85	-61,965,173.19
专项储备		2,156,086.43	-2,156,086.43
盈余公积	116,473,836.85	69,083,026.61	47,390,810.24
未分配利润	1,048,264,531.61	992,702,934.59	55,561,597.02
未确认投资损失	-161,666,204.59		-161,666,204.59
少数股东权益	765,752,428.15	638,431,409.94	127,321,018.21
主营业务收入	1,785,097,122.38		1,785,097,122.38
主营业务成本	1,251,733,317.82		1,251,733,317.82
其他业务利润	-2,966,047.93		-2,966,047.93
主营业务税金及附加	36,348,216.54		36,348,216.54
营业收入		1,803,965,535.44	-1,803,965,535.44
营业成本		1,272,381,182.90	-1,272,381,182.90
税金及附加		36,410,642.29	-36,410,642.29
营业费用	11,738,880.34		11,738,880.34
销售费用		12,133,673.52	-12,133,673.52
管理费用	139,779,714.57	138,877,049.81	902,664.76
财务费用	567,445,999.34	571,719,182.04	-4,273,182.70
资产减值损失		159,594.18	-159,594.18
补贴收入	664,361,081.32		664,361,081.32
营业外收入	3,584,975.03	668,296,056.35	-664,711,081.32
营业外支出	54,672,356.87	54,883,138.07	-210,781.20
所得税	12,853,682.90	12,861,251.44	-7,568.54
少数股东本期损益	-10,991,296.93	-41,906,695.38	30,915,398.45
未确认投资本期损失	54,505,187.55		54,505,187.55

二、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据以及财务指标

本集团最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：除另有注明外，以人民币万元列示

主要会计数据和财务指标	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
总资产	4,687,634.59	4,243,089.50	10.48%
归属于母公司股东的净资产	1,714,024.97	1,639,335.20	4.56%
主营业务收入	200,982.90	178,565.95	12.55%
归属于母公司股东的净利润	42,167.87	41,116.01	2.56%
息 税 折 旧 摊 销 前 利 润 (EBITDA)	119,295.04	103,460.20	15.31%
经营活动产生的现金流量净额	-8,017.56	-298,770.87	-97.32%
投资活动产生的现金流量净额	-181,953.19	-139,491.58	30.44%
筹资活动产生的现金流量净额	200,023.62	373,621.61	-46.46%
期末现金及现金等价物余额	116,014.21	105,961.34	9.49%
流动比率	3.50	2.33	50.21%
速动比率	1.03	0.94	9.57%
资产负债率	62.18%	59.86%	3.88%
EBITDA 全部债务比	0.08	0.07	12.03%
利息保障倍数	0.88	0.93	-4.64%
现金利息保障倍数	0.89	-4.18	-121.17%
EBITDA 利息保障倍数	1.00	1.00	-0.47%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

本报告所载财务资料以合并基准按照中国财政部颁布的《企业会计准则》编制。上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；其中，长期债务=长期借款+应付债券；短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债

4、速动比率=（流动资产－存货）/流动负债

5、资产负债率=总负债/总资产

6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

7、利息保障倍数=息税前利润（计入财务费用的利息支出/+资本化的利息支出）

8、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/
现金利息支出

9、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

10、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

11、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

（二）会计数据和财务指标重大变动分析

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 97.32%，主要是由于公司本期收到其他与经营活动有关的现金大幅增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期公司投资活动产生的现金流量净流出较去年同期增加 30.44%，主要是由于公司本期购置大量固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增长所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 46.46%，主要是由于本期公司取得借款收到的现金大幅减少所致。

4、流动比率

2015 年和 2016 年，公司流动比率分别为 2.33 和 3.50，同比上涨 50.21%，主要因为 2016 年公司流动资产大幅增加所致。

5、现金利息保障倍数

2015 年和 2016 年，公司现金利息保障倍数分别为-4.18 和 0.89，同比变动 121.17%，主要原因是 2016 年公司的经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

三、主要资产和负债变动情况

(一) 主要资产和负债变动情况

本公司 2016 年资产明细：

单位：除另有注明外，以人民币万元列示

项 目	2016年度	2015年度	同比变动
流动资产：			
货币资金	239,014.21	229,011.34	4.37%
应收账款	10,795.27	538.22	1905.72%
其他应收款	568,752.58	437,784.43	29.92%
预付账款	198,485.43	262,439.78	-24.37%
存货	2,433,483.62	1,386,200.91	75.55%
其他流动资产	956.36		-
流动资产合计	3,451,487.46	2,315,974.69	49.03%
非流动资产：			
可供出售金融资产	24,691.79	11,814.79	108.99%
持有至到期投资	39,200.00	39,200.00	0.00%
长期股权投资	78,861.97	80,893.66	-2.51%
固定资产	62,834.02	42,307.40	48.52%
在建工程	572,379.98	1,308,782.10	-56.27%
无形资产	292,263.79	287,509.42	1.65%
商誉	3,475.78		-
长期待摊费用	2,882.91	643.98	347.67%
递延所得税资产	127.04		-
其他非流动资产	159,429.84	155,963.46	2.22%
非流动资产合计	1,236,147.13	1,927,114.81	-35.86%
资 产 总 计	4,687,634.59	4,243,089.50	10.48%

本公司 2016 年负债明细

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
流动负债：			
短期借款	89,884.11	188,394.11	-52.29%
应付账款	38,781.15	20,030.87	93.61%
预收账款	23,959.79	47,837.87	-49.91%
应付职工薪酬	851.95	130.11	554.80%
应付利息	25,209.03	21,521.37	17.13%
应交税费	5,707.82	6,632.79	-13.95%
其他应付款	494,160.33	423,237.10	16.76%
一年内到期的非流动负债	306,909.96	284,851.70	7.74%
流动负债合计	985,464.14	992,635.91	-0.72%
非流动负债：			
长期借款	575,441.00	722,676.96	-20.37%
应付债券	615,416.20	346,564.41	77.58%
长期应付款	476,559.51	221,700.00	114.96%
专项应付款	257,946.23	256,333.89	0.63%
递延收益	3,858.29		-
非流动负债合计	1,929,221.24	1,547,275.25	24.69%
负 债 合 计	2,914,685.38	2,539,911.16	14.76%

(二) 主要资产和负债变动情况分析

1、应收账款

报告期末，公司应收账款较上年增长了 1905.72%，主要系长兴县人民政府龙山街道办事处的大量应收账款所致。

2、存货

报告期末，公司存货上年增加了 75.55%，主要原因系公司土地资产大幅增长所致。

3、可供出售金融资产

报告期末，公司可供出售金融资产较上年增长了 108.99%，主要系新增对湖州湖皖高速公路有限公司、商丘至合肥至杭州铁路项目的投资。

4、固定资产

报告期末，公司固定资产较上年增加了 48.52%，主要系房屋建筑物、专用设备的账面价值增加所致。

5、在建工程

报告期末，公司在建工程较去年期末减少 56.27%，主要是由于长兴县县乡道路项目、318 国道李家巷至林城段项目、永兴公司保障房等项目完工。

6、长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用较上年增长了 347.67%，主要原因系增加了土地征用补偿费、工程款、纯电动车电池租赁费、道路征用补偿费。

7、短期借款

报告期末，公司短期借款较去年期末减少了 52.29%，主要是由于公司保证借款、质押借款、信用借款均大幅减少。

8、应付账款

报告期末，公司应付账款较去年期末增加了 93.61%，主要原因系账龄为 1 年以内的应付账款大幅增加。

9、预收款项

报告期末，公司预收款项较去年期末减少了 49.91%，主要原因系账龄为 1 年以内的预收款项大幅减少。

10、应付职工薪酬

报告期末，公司应付职工薪酬较去年期末增加了 554.80%，主要原因系短期薪酬增加较多。

11、应付债券

报告期末，公司应付债券较去年期末增加了 77.58%，主要原因系新增 16 永兴公司债 01、16 永兴公司债 02 和 2016 年非公开发行公司债券。

12、长期应付款

报告期末，公司长期应付款较去年期末上升了 114.96%，主要原因系地方

政府债务置换资金增加较多。

四、资产受限及其他优先偿付负债

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司受限资产账面价值合计 255,264.11 万元，除此之外，本公司无其他具有可对抗第三人的优先偿付负债，本公司受限资产的具体情况如下表所示：

单位：除另有注明外，以人民币万元列示

受限资产	账面价值	受限原因
货币资金	123,000.00	借款质押及信用保证金
存货	65,313.37	借款抵押
固定资产	35,702.84	借款抵押
无形资产	31,247.90	借款抵押
合计	255,264.11	

五、其他债券和债务融资工具的本息偿付情况

报告期内，公司发行的其他债券和债务融资工具均按时完成付息和兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

六、对外担保情况

报告期末，本公司对外担保金额合计 423,445.00 万元，较去年减少 119,655.00 万元，报告期末本公司对外担保金额占净资产的 23.88%。由于被担保企业均为国有企业，偿债较有保障，本公司代偿风险较小。

报告期末，本公司对外担保的具体情况如下表所示：

担保方	被担保方	担保金额	到期日
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴永畅物流建设开发有限公司	13,500.00	2020/6/28
长兴县永兴建设开发有限公司	农丰源股份有限公司	29,000.00	2021/9/30
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴永茗建设发展有限公司	3,125.00	2019/10/27
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴县人民医院	10,000.00	2020/12/31

长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴永盛水利建设开发有限公司	5,900.00	2020/6/30
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴县太湖高级中学	5,000.00	2024-12-2
长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴龙新建设发展有限公司	1,950.00	2017/9/27
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴永盛水利建设开发有限公司	7,470.00	2017/7/30
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	20,000.00	2022/12/29
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	20,000.00	2017/6/9
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	15,000.00	2017/6/5
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	1,900.00	2017/12/25
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	10,000.00	2019/1/14
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	35,000.00	2018/9/30
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	20,000.00	2022/12/29
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴滨河实业有限公司	2,800.00	2019/12/31
长兴交通投资集团有限公司	长兴永隆建设发展有限公司	4,500.00	2019/11/26
长兴交通投资集团有限公司	长兴永隆建设发展有限公司	5,000.00	2018/6/19
长兴交通投资集团有限公司	长兴永恒市政建设有限公司	2,600.00	2019/1/17
长兴交通投资集团有限公司	长兴永成建设发展有限公司	7,750.00	2019/4/20
长兴交通投资集团有限公司	长兴县林城特色工业园区投资服务有限公司	1,000.00	2019/8/30
长兴交通投资集团有限公司	长兴县公路工程有限责任公司	1,500.00	2017/9/29
长兴交通投资集团有限公司	长兴县公路工程有限责任公司	1,000.00	2017/6/7
长兴交通投资集团有限公司	长兴县公路工程有限责任公司	2,000.00	2017/6/5
长兴交通投资集团有限公司	长兴县公路工程有限责任公司	4,500.00	2019/8/2
长兴交通投资集团有限公司	长兴南太湖投资开发有限公司	3,000.00	2017/6/29
长兴交通投资集团有限公司	长兴丽城建设发展有限公司	2,800.00	2019/12/20
长兴交通投资集团有限公司	长兴宏达水利建设发展有限公司	10,000.00	2020/2/4
长兴交通投资集团有限公司	长兴宏达水利建设发展有限公司	5,000.00	2019/12/8
长兴交通投资集团有限公司	长兴宏达水利建设发展有限公司	4,700.00	2019/12/15

长兴交通投资集团有限公司	长兴宏达水利建设发展有限公司	15,000.00	2025/6/12
长兴交通投资集团有限公司	长兴恒途实业有限公司	5,000.00	2017/1/17
长兴交通投资集团有限公司	长兴恒途实业有限公司	8,500.00	2017/1/13
长兴交通投资集团有限公司	长兴广播电视网络有限公司	4,950.00	2019/7/1
长兴交通投资集团有限公司	长兴港通建设开发有限公司	27,000.00	2017/7/31
长兴交通投资集团有限公司	长兴港通建设开发有限公司	1,000.00	2017/6/15
长兴交通投资集团有限公司	长兴城西绿洲投资开发有限公司	2,000.00	2017/4/28
长兴交通投资集团有限公司	长兴城市建设有限公司	4,200.00	2020/1/25
长兴交通投资集团有限公司	长兴城市建设有限公司	30,000.00	2018/8/20
长兴交通投资集团有限公司	长兴城市建设有限公司	20,000.00	2018/10/19
长兴交通投资集团有限公司	农丰源股份有限公司	5,000.00	2024/11/20
长兴交通投资集团有限公司	农丰源股份有限公司	5,000.00	2024/12/20
长兴交通投资集团有限公司	农丰源股份有限公司	30,000.00	2025/10/20
长兴县龙山建设开发有限公司	都市股份有限公司	9,800.00	2019/6/20

七、银行授信情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司授信总额为 636,150.00 万元，未使用授信额度为 178,000.00 万元，具体情况如下：

单位：除另有注明外，以人民币万元列示

授信银行	授信额度	已使用额度	剩余额度
工商银行	27,000.00	24,000.00	3,000.00
浦发银行	3,000.00	3,000.00	0.00
浙商银行	29,500.00	29,500.00	0.00
厦门国际银行	5,000.00	5,000.00	0.00
中信银行	30,000.00	30,000.00	0.00
村镇银行	1,950.00	1,950.00	0.00
交通银行	39,000.00	39,000.00	0.00
宁波招行	51,000.00	51,000.00	0.00
长兴农行	20,000.00	20,000.00	0.00
国开行	100,000.00	57,000.00	43,000.00
进出口银行	50,000.00	36,000.00	14,000.00
国家开发银行	30,500.00	30,500.00	0.00
长兴农村合作银行	6,800.00	6,800.00	0.00
农业发展银行	16,250.00	16,250.00	0.00
华夏银行	78,850.00	78,850.00	0.00
中信银行	12,300.00	12,300.00	0.00
工行长兴支行	80,000.00	12,000.00	68,000.00
交通银行	5,000.00	5,000.00	0.00
江苏银行	50,000.00	0.00	50,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司银行贷款均按时偿还，不存在展期及减免情况。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况.

(一) 公司主要业务介绍

本公司作为长兴县城市基础设施建设主体,经营业务主要为交通基础设施建设、土地开发管理及保障性安置房建设等。

交通基础设施建设方面,本公司的业务模式为根据政府总体规划要求筹措资金,投资交通重点工程基础设施建设,负责交通基础设施相关资产和增量资产的经营和运作。另外,由于交通基础设施的投资建设在一定程度上承担了政府或社会的职能,因此,政府财政每年给予本公司一定的财政补贴。由于本公司子公司长兴长和公路发展经营有限公司和长兴长牛公路经营有限公司分别负责建设、经营和养护的长兴长和公路和 10 省道长牛线长兴段公路属于取消收费的政府还贷二级公路,因此本公司自 2010 起每年皆可获得中央专项补助资金及浙江省配套补助资金,以解决相应的 债务压力、人员安置和公路养护等资金需求。

在交通基础设施建设业务的高速公路运营方面,本公司的业务模式为通过持股浙江杭宁高速公路有限责任公司参与 G25 长深高速杭宁浙江段项目运营,从而获得高速公路运营的利润分配和财政返还分配。浙江杭宁高速公路有限责任公司于 2004 年 4 月 21 日注册成立,是浙北地区首家高速公路营运管理公司,承担 G25 长深高速杭宁浙江段建设任务,并负责日常运营管理。

土地开发管理方面,本公司的土地开发管理业务主要通过本公司及其子公司长兴县永兴建设开发有限公司开展。长兴县政府根据本公司建设项目进度和完工情况在充分补偿其建设成本的同时参照市场收益水平将项目周边土地交由本公司进行开发管理。土地完成开发整理后,经市场招标、拍卖、挂牌方式出让,交易成功后,本公司与县政府及县国土资源局进行结算。土地出让的地价款提取国有土地收益基金、农业土地开发资金及支付相关税费后,扣除县政府及长兴县国土资源局相关工作经费及土地投资成本后,作为公司的土地开发管理费收入,由公司统筹并优先用于平衡公司承担的城市基础设施建设项目投资成本。随着建设项目规模的扩大以及土地资源的日益增值,公司所获得的土地开发管理费收入近

年来持续增长，这大大降低了公司的经营风险，保障了公司稳定的利润来源。

保障性安置房建设业务方面，本公司的保障性安置房建设业务主要通过子公司长兴县永兴建设开发有限公司及长兴建设房屋开发有限公司开展。长兴县政府先对保障性安置房项目立项并明确建设任务，立项后交由本公司投资建设，前期建设资金由本公司通过贷款、自筹或其他途径解决。项目完工后，本公司通过销售保障性安置房及配套商业用房收回建设成本并实现一定的利润。

作为经政府授权使用公共资源进行城市建设的企业，本公司建立了严格的财务管理体制和投融资管理制度，对取得使用权的各项公共资源进行合法运营、合规管理，并定期向县政府汇报项目进展和运营情况，在县政府的总体规划和安排下科学合理地使用相关公共资源，提供符合需求的产品或服务。

（二）公司所处行业情况介绍

本公司承担长兴县城市基础设施建设任务，业务范围涵盖交通基础设施建设、土地开发管理及保障性安置房建设等方面，是长兴县城市基础设施建设主体。

1、交通基础设施建设行业状况及前景

交通基础设施建设行业在整个国民经济体系中一直占据着基础性行业的地位，在缩小城乡差距、提升国民福利水平以及提高核心城市辐射能力等方面都发挥着极其重要的作用。

与此同时，随着我国城镇化发展水平的不断提高，城市地域范围不断扩大，城市人口密度不断增加，城乡交流需求不断提升，原有交通基础设施负载日益加大，局部地区甚至已处于超负荷运营的状态。交通拥堵已成为阻碍国民经济发展和居民幸福指数提升的重要原因。较大规模的交通基础设施新建、改造任务迫在眉睫。在上述形势下，《交通运输“十二五”发展规划》提出了按照“适度超前”的原则，继续加强交通运输基础设施建设，保持适度规模，优化交通运输结构，推进综合运输体系建设，增强交通运输保障能力的要求和目标。因此，“十二五”期间既是交通基础设施建设任务量非常繁重的时期，也是交通基础设施建设企业实现跨越式发展的历史机遇期。

顺应全国范围内交通基础设施建设高速发展的总体趋势，长兴县交通事业在近十年也取得了飞速的进步，城市交通不断完善，迎宾大道、龙山大道、滨河大

道、明珠路等一批高标准的城市主干道先后建成，城市骨架道路网络已基本构成。市内交通发展迅速，形成了完善的城区交通网络；从城区到各乡镇的客运，全部实现公交化改造，城乡交通便捷，配套设施日益完善。

近几年来，长兴县交通基础设施建设规模和投资均保持在较高水平。2014年，在长兴县政府的正确领导下，本公司认真贯彻落实科学发展观，紧紧围绕年度目标任务，推动交通建设、养护、管理和运输服务协调发展，各项工作取得了新的成效，有力地保障了长兴县经济社会发展。

相对于经济和社会快速发展对公路运输的需求，长兴县综合交通基础设施依然较为薄弱，承受需求波动和市场竞争的能力较小，运输服务质量还有待进一步改善。特别是高等级公路比重低，干线公路街道化严重，农村公路尚未互联成网；内河客运萎缩，货运长期停滞不前；水运基础设施总量偏小，航道改造还远远跟不上经济发展的需要。通过开辟多元融资渠道筹集建设资金、继续加大投资力度大力发展城市交通基础设施建设，是长兴县今后发展的重中之重。

2、土地开发管理行业现状及前景

土地开发管理是发展城市基础设施和提升城市综合环境的前提与基础，在推动城市经济增长、促进招商引资、提升市民福利水平和增加政府财政收入等方面发挥着重要的作用。

根据《2013 年中华人民共和国国民经济和社会发展统计公报》，2013 年末城镇人口达到 7.31 亿，占总人口比重为 53.73%，比 2011 年末提高 1.13 个百分点。我国的城镇化之路面临着越来越多的环境和社会问题，其中城市环境质量下降、居住条件差、失业人口增加、可利用土地资源稀缺、拆迁矛盾激烈等一系列问题都日益凸显。土地开发管理行业的发展与模式创新，无疑对上述问题的解决有着重要的推动作用。

目前，我国土地开发管理行业呈现市场化趋势，作为政府与市场之间必不可少的中间环节，从事土地开发管理的企业的综合实力和经济效益也正在不断提高。随着城市发展要求、技术水平以及人们环保意识的提高，市政建设的内容不断发展，主要表现在配套市政设施的种类不断增多，建设用地的功能不断完善。在土地开发的历史上，曾经出现过“三通一平”（通水、通电、通路和土地平整）、“五通一平”（通电、通路、通水、通讯、通排水、土地平整）和“七通一平”（通电、

通路、通水、通讯、通排水、热力、燃气、土地平整)的概念,最近甚至出现了“九通一平”的概念。到目前,完备的土地开发管理配套的市政项目主要包括供水、供电、电信、道路、天然气、供热、雨水、污水、中水和有线电视。

未来长兴县政府将按照“县强、民富、景美、人和”的山水园林型现代化新兴城市目标,积极实施新型城市化战略,进一步加大土地开发和建设用地复垦力度,推进农村土地综合整治,探索工业用地供给方式改革创新,提高土地资源配置效率,认真执行新一轮土地利用总体规划,实现城市发展与产业集聚、人口集聚的良性互动。

综上,土地开发管理行业在长兴县乃至全国范围内都具有十分广阔的发展空间。

3、保障性安置房建设行业现状与前景

保障性安置房是政府提供给中低收入住房困难家庭等特定的人群使用的限定标准、限定价格或租金的住房。随着我国经济的发展和城镇化的加快推进,居住需求和攀升的房价矛盾日益突出,居住问题成为社会关注的焦点问题。保障性住房建设是一项重大的民生工程,加快建设保障性安居工程,对于改善民生、促进社会和谐稳定具有重要意义。保障性住房投资力度加大,将有利于控制高房价,有利于更好地落实房价调整的政策目标。此外,保障性住房投资本身对经济也有着可观的拉动作用,对于扩大内需具有积极的意义。

近年来,在国家各项扶持政策推动下,我国保障性住房建设取得积极成效,这其中也得益于国家财政的大力度资金投入和各项财税优惠政策。目前,我国已经初步形成了包括廉租住房、经济适用住房、公共租赁住房、各类棚户区改造和农村危房改造等在内的保障性安居工程体系。

但是,就目前而言,保障性住房制度还不够完善,仍然存在不少问题。地方保障性住房规划布局有待改善,交通等外部配套设施的建设相对滞后;保障性住房设计、施工、监理、验收质量把关不严,存在质量安全隐患;建设资金筹措和征地拆迁压力比较大等。

从经济社会发展的阶段和政策调控的措施来看,保障民生将成为未来的重点发展方向。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》明确提出未来五年要加大保障性安居工程建设力度,加快棚户区改造,发展公共租赁

住房，增加中低收入居民住房供给。2011 年 9 月，国务院出台《关于保障性安居工程建设和管理的指导意见》（国办发〔2011〕45 号），文件提出要积极落实政府投入、土地供应、信贷支持、税费减免等政策，着力提高规划建设和工程质量水平，制定保障性住房分配、管理、退出等制度和办法。2012 年 2 月，国家发改委颁布《关于发展改革系统要继续加大工作力度切实做好 2012 年保障性安居工程建设工作的通知》，要求各级发展改革部门从全局和战略的高度，进一步提高认识，加大保障性安居工程建设投资计划落实力度，保证保障性住房建设项目的落实。在我国政府对保障性住房建设的大力扶持下以及政策导向的持续向好，保障性住房建设将在未来一段时期蓬勃发展，拥有广阔的发展空间和良好的发展机遇。

二、报告期内公司经营情况

（一）主要经营业务

本公司最近两年营业收入及成本的构成情况如下：

单位：除另有注明外，以人民币万元列示

项目	2016 年	占比	2015 年	占比
主营业务收入				
项目回购	32,339.75	16.09%	26,940.35	15.09%
土地开发	34,161.00	17.00%	83,314.00	46.66%
安置房销售	106,783.49	53.13%	53,719.90	30.08%
运输	7,531.48	3.75%	690.64	0.39%
炸药销售	2,565.49	1.28%	2,911.54	1.63%
旅游业门票	4,099.50	2.04%	1,318.84	0.74%
零售	928.70	0.46%	1,246.16	0.70%
服务费	9,890.48	4.92%	8,208.47	4.60%
租金	723.63	0.38%	151.71	0.08%
其他	1,959.39	0.97%	64.34	0.04%

合计	200,982.90	100.00%	178,565.95	100.00%
主营业务成本				
项目回购	21,897.02	14.16%	24,942.49	19.93%
土地开发	11,418.67	7.39%	43,141.35	34.48%
安置房销售	96,351.53	62.33%	46,140.91	36.87%
运输	9,665.07	6.25%	250.85	0.20%
炸药销售	2,151.13	1.39%	2,431.92	1.94%
旅游业门票	2,702.20	1.75%	294.59	0.24%
零售	913.30	0.59%	1,065.93	0.85%
服务费	5,830.60	3.77%	6,786.58	5.42%
租金	814.65	0.53%	5.13	0.00%
其他	2,846.84	1.84%	73.74	0.06%
合计	154,591.03	100.00%	125,133.48	100.00%

本公司最近两年的主要经营情况如下表所示：

单位：除另有注明外，以人民币万元列示

项目	2016 年	2015 年	同比变动
主营业务收入	200,982.90	178,565.95	12.55%
主营业务成本	154,591.03	125,133.48	23.54%
管理费用	22,326.73	13,887.70	60.77%
销售费用	1,684.53	1,213.37	38.83%
财务费用	58,196.04	57,171.92	1.79%
经营活动现金流量净额	-8,017.56	-298,770.87	-97.32%
投资活动现金流量净额	-181,953.19	-139,491.58	30.44%
筹资活动现金流量净额	200,023.62	373,621.61	-46.46%

1、管理费用及销售费用

报告期公司管理费用较去年同期增加 60.77%，销售费用较去年同期增加 38.83%，主要是由于公司本期业务量增加幅度较大，推广和管理力度加大，从而

导致管理费用和销售费用增幅较大。

2、经营活动现金流量净额、投资活动现金流量净额和筹资活动现金流量净额

详见本报告“第二节 财务和资产情况”中“一、主要会计数据和财务指标”中的分析。

（二）非主要经营业务

报告期内，本公司利润受营业外收入中政府补助项目的影响较大，存续期内来自政府补助的收入共计 86,954.94 万元。其中，大额的政府补助情况如下：

单位：除另有注明外，以人民币万元列示

性质	金额	文件号
财政补贴	3462.32	长财预[2016]131 号
财政补贴	28,000.00	长财预[2016]132 号
财政补贴	46,000.00	长财预[2016]278 号
财政补贴	2,999.60	长财预[2016]276 号
财政补贴	437.38	长财建[2016]197 号
财政补贴	100.35	长晶（2016）2 号
财政补贴	62.71	长晶（2016）1 号
财政补贴	1,105.97	长财建[2016]197
财政补贴	789.15	长万汽[2016]4
财政补贴	87.50	长万汽[2016]14
财政补贴	600.00	县办[2015]12 号
财政补贴	100.00	县办[2015]12 号
合计	83,744.97	

最近几年公司补贴收入来源稳定，资金支付到位情况良好，可持续性良好。

（三）投资状况

1、股权投资

报告期内，公司新增对湖州湖皖高速公路有限公司投资 5,109.60 万元，2016 年 1 月份国开发展基金有限公司对湖州湖皖高速公路有限公司增资 7 亿元，至此本公司对湖州湖皖高速公路有限公司的投资比例由 21.29%降低至 6.387%。

2、非股权投资

报告期内，公司长期资产投资主要为经营性工程的继续投入。

报告期内，公司不存在投资额超过上年末净资产 20%的情况。

三、公司未来发展战略和风险

（一）公司未来发展战略

近期，本公司工作的总体思路是：在县委、县政府的正确领导下，按照长兴县“十三五”规划的要求，以改革为动力，以创新为抓手，全面实现企业跨越式发展。按照定机构、定班子、定中层、定制度、定机制的五步方案，确保企业健康发展，牢牢把握发展机遇，增强大局意识和责任意识，大力推进交通基础设施建设，加快交通运输业科学发展。

在业务发展方面，本公司计划到 2017 年，基本在长兴县形成“两横两纵高速公路网、两纵两横八连干线公路网”的主骨架，使长兴县公路通车里程达到 2801.04 公里。其中，高速公路通车里程达到 183.2 公里，密度达到 10.75 公里/百平方公里；一、二级公路通车里程达到 610.6 公里左右，二级以上公路所占比重达到 34.2%，公路密度达到 2.1 公里/平方公里。本公司交通业务发展目标分为以下三个层次：第一层次为杭宁、杭长、申苏浙皖、申嘉湖高速公路，104、318 国道和 10、11、12 省道的建设，构成长兴县主要出口公路；第二层次为县乡公路，经过改建和提高，达到交通运输部颁发的二级或三级技术标准，路面高级化，实现镇（乡）所在地至行政村之间 30 分钟车程的公路通道；第三层次为通村公路，实现行政村村村通公路，扩展公路通达度。

在经营管理方面,本公司将在相关政策支持下,按照长兴县的经济发展战略、产业政策的要求,进一步壮大自身实力,提高经营能力;适度转变经营方式,继续探索交通及城市基础设施项目建设新的市场化运作模式;加强研究,做好准备工作,在管好现有业务的基础上择机开辟一、二个新的利润增长点;提高项目管理水平,提高资金使用效率,努力推进投融资、市政基础设施建设、交通建设、水利基础设施建设和企业管理迈上新台阶。重点抓好新收购的汽运公司、通润矿业,及新开通高速公路的长宜公司等企业运营,创造更大效益。同时积极向县政府争取优质资产、特许经营等方面的重点扶持。

在队伍建设方面,一是树立锐意进取的意识,强化责任感和危机感,把推进交通发展作为公司使命;二是要提倡求真务实的作风,确立以发展成效论英雄的思想,立足平凡岗位,做出实实在在的成绩;三是提倡团结合作,对内要营造互帮互助互学的氛围,形成合力共同推进交通工程建设等工作。

(二) 公司可能面临的风险

1、交通基础设施建设

未来几年公司交通基础设施建设投资项目的规模较大,所需资金量大,可能面临较大的资金支出压力。同时应注意交通基础设施建设可能存在的安全、廉政风险。

2、土地开发

公司未来土地开发管理收入较有保证,但受国家房地产调控政策及当地土地出让规划影响,土地出让时间及出让价格存在一定的不确定性。

3、保障性安置房

安置房项目受政府政策影响较大,可能面临政策变动风险。

四、与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内,公司与主要客户发生业务往来时,未有严重违约事项发生。

五、公司独立情况

报告期内,公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在

不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、非经营性往来占款及资金拆借情况

报告期末，公司不存在未收回的非经营性往来占款及资金拆借情况。

七、违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

八、违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，本公司按照募集说明书相关约定或承诺执行有关事项，亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

二、公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、司法机关调查事项

报告期内，本公司不存在控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

四、其他重大事项

（一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

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

12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

经工商行政管理局核准(《准予变更登记通知书》(湖工商)登记内变字[2017]第 0248 号)，“11 长交债”担保人公司名称于 2017 年 4 月 10 日由“湖州市城市建设投资集团公司”变更为“湖州市城市投资发展集团有限公司”，并于 2017 年 4 月 10 日完成相关变更手续。担保人此次更名后与债券相关的债权债务关系与更名前一致，担保人将继续为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

(二) 公司董事会或有权机构判断为重大的事项

报告期内，公司不存在其他董事会或有权机构判断为重大的事项。

第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请见附件。

第七节 备查文件目录

一、备查文件列表

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

二、查阅地点

查阅地址：浙江省长兴县雉城街道明珠二路 58 号

联系人：马铭

联系电话：0572-6220672

（本页以下无正文）

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

长兴交通投资集团有限公司

2017 年 4 月 28 日





长兴交通投资集团有限公司

审计报告

2016年度

利安達會計師事務所(特殊普通合伙)

Reanda Certified Public Accountants LLP

正本

长兴交通投资集团有限公司

审计报告

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	13-87

委托单位：长兴交通投资集团有限公司

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>



利安达审字【2017】第 2322 号

长兴交通投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的长兴交通投资集团有限公司（以下简称“长兴交投集团”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及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长兴交投集团管理层的责任，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，长兴交投集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长兴交投集团 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

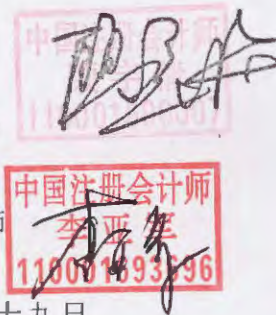


中国·北京

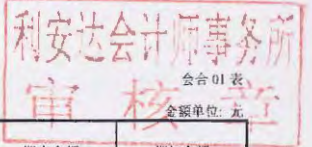
中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一七年四月十九日



合并资产负债表



编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2016年12月31日

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,390,142,068.88	2,290,113,388.82	短期借款	五、17	898,841,114.00	1,883,941,114.00
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、2	107,952,705.25	5,382,248.36	应付票据			
预付款项	五、3	1,984,854,258.50	2,624,397,835.98	应付账款	五、18	387,811,474.01	200,308,668.72
应收保费				预收款项	五、19	239,597,922.89	478,378,669.86
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、20	8,519,541.15	1,301,090.49
应收股利				应交税费	五、21	57,078,222.41	66,327,920.04
其他应收款	五、4	5,687,525,796.27	4,377,844,320.97	应付利息	五、22	252,090,269.48	215,213,630.61
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、5	24,334,836,174.71	13,862,009,068.80	其他应付款	五、23	4,941,603,252.12	4,232,370,950.90
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、6	9,563,563.16		代理买卖证券款			
流动资产合计		34,514,874,566.77	23,159,746,862.93	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、24	3,069,099,591.96	2,848,517,000.00
可供出售金融资产	五、7	246,917,943.75	118,147,943.75	其他流动负债			
持有至到期投资	五、8	392,000,000.00	392,000,000.00	流动负债合计		9,854,641,388.02	9,926,359,064.62
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、9	788,619,724.28	808,936,635.98	长期借款	五、25	5,734,410,000.00	7,226,769,591.96
投资性房地产				应付债券	五、26	6,154,162,024.04	3,465,644,065.39
固定资产	五、10	628,340,183.57	423,073,983.71	长期应付款	五、27	4,765,595,109.02	2,217,000,000.00
在建工程	五、11	5,723,799,812.05	13,087,821,009.39	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款	五、28	2,579,462,347.53	2,563,338,863.90
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益	五、29	38,582,916.49	
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	五、12	2,922,637,925.34	2,875,094,171.11	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		19,292,212,397.08	15,472,752,519.25
商誉	五、13	34,757,796.92		负债合计		29,146,853,785.10	25,399,111,583.87
长期待摊费用	五、14	28,829,104.39	6,439,774.02	所有者权益：			
递延所得税资产	五、15	1,270,432.14		实收资本	五、30	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他非流动资产	五、16	1,594,298,363.77	1,539,634,620.40	其他权益工具			
非流动资产合计		12,361,471,286.21	19,271,148,138.36	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、31	14,153,534,046.43	13,829,409,959.85
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、32	3,251,659.44	2,156,086.43
				盈余公积	五、33	109,443,569.44	69,083,026.61
				一般风险准备			
				未分配利润	五、34	1,374,021,042.32	992,702,934.59
				归属于母公司所有者权益合计		17,140,249,717.63	16,393,352,007.48
				少数股东权益		589,242,350.25	638,431,409.94
				所有者权益合计		17,729,492,067.88	17,031,783,417.42
资产总计		46,876,345,852.98	42,430,895,001.29	负债和所有者权益总计		46,876,345,852.98	42,430,895,001.29

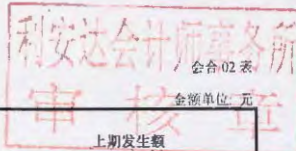
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(附注财务报表附注部分)

合并利润表



编制单位: 长兴交通投资集团有限公司

2016年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,020,356,335.47	1,803,965,535.44
其中: 营业收入	五、35	2,020,356,335.47	1,803,965,535.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,417,254,207.32	2,031,681,324.74
其中: 营业成本	五、35	1,551,760,311.58	1,272,381,182.90
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、36	37,375,495.74	36,410,642.29
销售费用		16,845,303.89	12,133,673.52
管理费用		223,267,314.79	138,877,049.81
财务费用	五、37	581,960,390.97	571,719,182.04
资产减值损失	五、38	6,045,390.35	159,594.18
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、39	-11,724,658.48	-3,582,453.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-7,542,911.70	-5,016,989.28
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-408,622,530.34	-231,298,242.97
加: 营业外收入	五、40	873,945,333.06	668,296,056.35
其中: 非流动资产处置利得		108,117.00	27,701.86
减: 营业外支出	五、35	108,249,183.45	54,883,138.07
其中: 非流动资产处置损失		88,146.11	1,291.26
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		359,073,619.27	382,114,675.31
减: 所得税费用	五、36	332,305.99	12,861,251.44
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		358,741,313.28	369,253,423.87
归属于母公司股东的净利润		421,678,650.56	411,160,119.25
少数股东损益		-62,937,337.28	-41,906,695.38
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		358,741,313.28	369,253,423.87
归属于母公司股东的综合收益总额		421,678,650.56	411,160,119.25
归属于少数股东的综合收益总额		-62,937,337.28	-41,906,695.38
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人

(Signature)

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

(Signature)

合并现金流量表

编制单位: 长兴交通投资集团有限公司

2016年度

会合 03 表
金额单位: 元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,697,031,042.06	1,754,405,023.40
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			
收到其他与经营活动有关的现金		6,135,511,611.33	2,041,184,711.42
经营活动现金流入小计		7,832,542,653.39	3,795,589,734.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,064,133,391.47	1,504,541,280.28
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		130,699,951.14	27,512,455.12
支付的各项税费		69,136,556.54	50,262,593.46
支付其他与经营活动有关的现金		5,648,748,363.37	5,200,982,105.98
经营活动现金流出小计		7,912,718,262.52	6,783,298,434.84
经营活动产生的现金流量净额		-80,175,609.13	-2,987,708,700.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得股权投资收益收到的现金		68,746.00	1,474,535.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,626.28	192,611.11
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		24,706,394.97	64,015,815.90
投资活动现金流入小计		25,009,767.25	65,682,962.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,600,375,877.38	1,348,824,717.95
投资支付的现金		119,996,000.00	111,774,000.00
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		128,939,587.48	
支付其他与投资活动有关的现金		230,252.04	
投资活动现金流出小计		1,845,541,716.90	1,460,598,717.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,819,531,949.65	-1,394,915,755.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		7,924,311,020.00	9,135,330,705.96
发行债券收到的现金		2,928,570,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,129,964,170.00	3,425,605,611.66
筹资活动现金流入小计		8,988,845,190.00	12,560,936,317.62
偿还债务支付的现金		5,898,127,923.00	6,532,548,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		983,983,031.26	1,059,082,937.13
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		100,497,994.90	1,233,088,482.00
筹资活动现金流出小计		6,988,608,951.16	8,824,720,219.13
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,236,238.84	3,736,216,098.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,528,680.06	-646,408,256.86
加: 期初现金及现金等价物余额		1,059,613,388.82	1,706,021,745.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,160,142,068.88	1,059,613,388.82

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)

合并所有者权益变动表

编制单位：长兴交通投资有限公司

2016年度

项 目	本期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者的所有者权益													
	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				13,829,409,959.85			2,156,086.43	69,083,026.61		992,702,934.59		638,431,409.94	17,031,783,417.42
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	1,500,000,000.00	-	-	-	13,829,409,959.85	-	-	2,156,086.43	69,083,026.61	-	992,702,934.59	-	638,431,409.94	17,031,783,417.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	324,124,086.58	-	-	1,094,973.01	40,360,542.83	-	381,318,107.73	-	-49,189,059.69	697,708,650.46
（一）综合收益总额											421,678,650.56		62,937,337.28	158,741,313.28
（二）所有者投入和减少资本					324,124,086.58								13,748,277.39	317,872,364.17
1．所有者投入的普通股					2,302,918.67								5,000,000.00	2,697,881.33
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					326,427,005.25								8,748,277.39	335,175,282.84
（三）利润分配									40,360,542.83		-40,360,542.83			
1．提取盈余公积									40,360,542.83		-40,360,542.83			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者的分配														
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								1,094,973.01						1,094,973.01
1．本期提取								1,094,973.01						1,094,973.01
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	14,153,534,046.43	-	-	3,251,059.44	109,443,569.44	-	1,374,021,042.32	-	589,142,350.26	17,729,492,067.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附件系财务报表组成部分）

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：民生交通投资集团有限公司

2016年度



项 目	上年同期发生额													少数股东权益	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			
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				12,767,331,558.10				72,731,937.53		654,587,437.70		752,753,038.56	15,747,403,971.89	
加：会计政策变更					20,909,638.06			686,489.42	-31,281,493.96		-45,412,039.32			-55,097,405.80	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	12,788,241,196.16	-	-	686,489.42	41,450,443.57	-	609,175,398.38	-	752,753,038.56	15,692,306,566.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				1,041,168,763.69			1,469,597.01	27,632,583.04		383,527,536.21		-114,321,628.62	1,339,476,851.33	
（一）综合收益总额											411,160,119.25		-41,906,695.38	369,253,423.87	
（二）所有者投入和减少资本					1,041,168,763.69								-72,414,933.24	968,753,830.45	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					1,041,168,763.69								-72,414,933.24	968,753,830.45	
（三）利润分配									27,632,583.04		-27,632,583.04				
1.提取盈余公积									27,632,583.04		-27,632,583.04				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
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								1,469,597.01						1,469,597.01	
1.本期提取								2,107,000.96						2,107,000.96	
2.本期使用								637,403.95						637,403.95	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	13,829,409,959.85	-	-	2,156,086.43	69,083,026.61	-	992,702,934.59	-	638,431,409.94	17,031,783,417.42	

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)

资产负债表



编制单位: 长兴交通投资集团有限公司

2016年12月31日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		139,177,612.33	180,050,407.36	短期借款		285,000,000.00	324,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		23,906,657.15	20,460,556.29
其他应收款	十四、1	3,830,220,294.47	3,285,601,471.57	应付利息		166,933,556.28	190,568,731.49
存货		14,649,615,300.18	5,738,925,726.92	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		3,716,488,033.65	4,687,996,947.19
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		1,531,949,591.96	932,597,000.00
流动资产合计		18,619,013,206.98	9,204,577,605.85	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		5,724,277,839.04	6,155,223,234.97
可供出售金融资产		241,260,000.00	112,490,000.00	非流动负债:			
持有至到期投资		335,000,000.00	335,000,000.00	长期借款		850,500,000.00	1,234,349,591.96
长期应收款				应付债券		3,392,372,690.70	2,674,924,063.39
长期股权投资	十四、2	7,868,258,763.39	8,797,898,850.72	其中: 优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		15,068,335.51	16,186,863.25	长期应付款		3,000,197,000.00	2,020,300,000.00
在建工程			8,414,491,697.20	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款		960,294,200.00	960,294,200.00
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				非流动负债合计		8,203,363,890.70	6,889,867,855.35
商誉				负债合计		13,927,641,729.74	13,045,091,090.32
长期待摊费用				所有者权益:			
递延所得税资产				实收资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		8,459,587,098.90	17,676,067,411.17	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		10,556,522,881.63	11,644,723,660.53
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		109,443,569.44	69,083,026.61
				一般风险准备			
				未分配利润		984,992,125.07	621,747,239.56
				所有者权益合计		13,150,958,576.14	13,835,553,926.70
资产总计		27,078,600,305.88	26,880,645,017.02	负债和所有者权益总计		27,078,600,305.88	26,880,645,017.02

法定代表人:

Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作负责人:

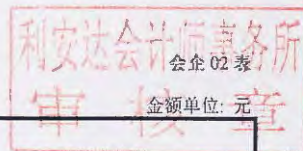
Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.

(所附财务报表附注为报表组成部分)

利润表



编制单位: 长兴交通投资集团有限公司

2016年度

项 目	附注	本期发生数	上期发生数
一、营业收入	十四、3	323,397,525.24	269,416,671.23
减: 营业成本	十四、3	218,970,226.51	261,244,880.08
税金及附加		4,051,485.96	658,541.82
销售费用			
管理费用		9,083,794.27	14,875,373.40
财务费用		55,528,474.66	29,876,762.03
资产减值损失		1,023,387.59	-1,166,735.14
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)	十四、4	-7,604,895.91	-6,093,704.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-7,604,895.91	-6,093,704.74
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		27,135,260.34	-42,165,855.70
加: 营业外收入		464,623,168.00	370,991,686.16
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		88,153,000.00	52,500,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		403,605,428.34	276,325,830.46
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		403,605,428.34	276,325,830.46
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		403,605,428.34	276,325,830.46
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

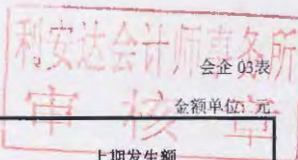
(Signature)

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2016年度



项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		323,397,525.24	269,403,471.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,161,905,386.80	1,655,061,897.25
经营活动现金流入小计		1,485,302,912.04	1,924,465,368.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,260,942.34	5,344,191.01
支付的各项税费		794,227.02	
支付其他与经营活动有关的现金		2,314,625,039.01	2,043,315,578.48
经营活动现金流出小计		2,318,680,208.37	2,048,659,769.49
经营活动产生的现金流量净额		-833,377,296.33	-124,194,401.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		432,514,755.30	478,211,201.78
投资支付的现金		165,996,000.00	32,774,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		128,939,587.48	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		727,450,342.78	510,985,201.78
投资活动产生的现金流量净额		-727,450,342.78	-510,985,201.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,120,000,000.00	2,605,099,591.96
发行债券收到的现金		963,210,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,084,897,000.00	1,539,400,000.00
筹资活动现金流入小计		3,168,107,000.00	4,144,499,591.96
偿还债务支付的现金		1,193,497,000.00	3,616,038,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,655,155.92	399,972,841.75
支付其他与筹资活动有关的现金			121,836,500.00
筹资活动现金流出小计		1,543,152,155.92	4,137,848,141.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,624,954,844.08	6,651,450.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		64,127,204.97	-628,528,152.58
加：期初现金及现金等价物余额		75,050,407.36	703,578,559.94
六、期末现金及现金等价物余额		139,177,612.33	75,050,407.36

法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

Handwritten signature

所有者权益变动表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2016年度



项 H	本期发生额											
	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	1,500,000,000.00				11,644,723,660.53				69,083,026.61		621,747,239.56	13,835,553,926.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	11,644,723,660.53	-	-	-	69,083,026.61	-	621,747,239.56	13,835,553,926.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,088,200,778.90	-	-	-	-40,360,542.83	-	363,244,885.51	-684,595,350.56
（一）综合收益总额											403,605,428.34	403,605,428.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,088,200,778.90	-	-	-	-	-	-	-1,088,200,778.90
1. 所有者投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					-1,088,200,778.90							-1,088,200,778.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,360,542.83	-	-40,360,542.83	-
1. 提取盈余公积									40,360,542.83		-40,360,542.83	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者的分配												-
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	1,500,000,000.00	-	-	-	10,556,522,881.63	-	-	-	109,443,569.44	-	984,992,125.07	13,150,958,576.14

法定代表人：

何建

主管会计工作负责人：

何建

（所附附注系财务报表组成部分）

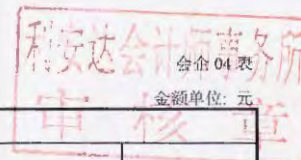
会计机构负责人：

何建

所有者权益变动表（续）

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2016年度



项 目	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	1,500,000,000.00				12,767,331,558.10				72,731,937.53		654,587,437.70	14,994,650,933.33
加：会计政策变更					-1,122,607,897.57				-31,281,493.96		-281,533,445.56	-1,435,422,837.09
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	11,644,723,660.53	-	-	-	41,450,443.57	-	373,053,992.14	13,559,228,096.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	27,632,583.04	-	248,693,247.42	276,325,830.46
（一）综合收益总额											276,325,830.46	276,325,830.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,632,583.04	-	-27,632,583.04	-
1．提取盈余公积									27,632,583.04		-27,632,583.04	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者的分配												-
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	1,500,000,000.00	-	-	-	11,644,723,660.53	-	-	-	69,083,026.61	-	621,747,239.56	13,835,553,926.70

法定代表人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature
(所附附注系财务报表组成部分)

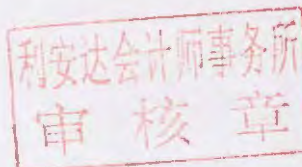
会计机构负责人：

Handwritten signature

长兴交通投资集团有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)



一、公司基本情况

(一) 公司概况

长兴交通投资集团有限公司(原名长兴县交通建设投资公司)(以下简称“本公司”或“公司”)是长兴县交通运输局投资成立的国有独资公司,公司于1994年6月取得由长兴县工商行政管理局颁发的14716010-5号企业法人营业执照。成立时注册资本为1000万元。

2006年12月,根据长兴县人民政府办公室长办第150号抄告单,公司增加注册资本2.9亿元,由长兴县交通运输局以国有土地使用权出资,变更后注册资本为3亿元。上述注册资本已经湖州天衡联合会计师事务所审验,并出具湖天验报字[2006]第115号验资报告。

2013年1月,根据2013年1月24日长兴县人民政府长政发(2013)2号《长兴县人民政府关于长兴县交通建设投资公司企业改制的批复》文件,长兴县交通建设投资公司变更为长兴交通投资集团有限公司,注册资本变更为15亿元,上述注册资本已经中磊会计师事务所有限责任公司浙江分所审验并于2013年1月24日出具中磊浙验字[2013]001号验资报告。现持有注册号为91330522147160105Y号企业法人营业执照。

公司注册地:浙江省长兴县雉城街道明珠二路58号;法定代表人:闵俊。

公司经营范围:交通建设项目的策划、经营和管理;交通建设项目的经济技术咨询服务;土地开发;房地产开发;城市基础设施建设。(涉及资质证管理的,凭有效资质证书经营)(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

本公司的母公司是:长兴县交通运输局。

最终实际控制人为:长兴县交通运输局。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月19日决议批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围

纳入合并财务报表范围的主体一共 42 户,具体情况如下:

序号	企业名称	级次	持股比例%	享有表决权比例%	合并期间
1	长兴县永兴建设开发有限公司	1	100.00	100.00	2016 年
2	长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司	2	45.45[注: 1]	51.45	2016 年
3	长兴龙山建设开发有限公司	2	100.00	100.00	2016 年

序号	企业名称	级次	持股比例%	享有表决权比例%	合并期间
4	长兴县顾渚建设开发有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
5	浙江长兴龙山物业管理有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
6	长兴龙山商贸管理有限公司	3	100.00	100.00	2016 年
7	浙江长兴永安建设开发有限公司	3	100.00	100.00	2016 年
8	长兴长牛公路经营有限公司	1	51.00	51.00	2016 年
9	长兴长和公路发展经营有限公司	1	60.00	60.00	2016 年
10	长兴互通建设开发有限公司	1	100.00	100.00	2016 年
11	长兴菜茵建设开发有限公司	1	100.00	100.00	2016 年
12	长兴宁杭铁路投资有限公司	1	100.00	100.00	2016 年
13	长兴滨湖建设开发有限公司	1	100.00	100.00	2016 年
14	长兴顺通建设开发有限公司	1	100.00	100.00	2016 年
15	浙江长宜高速公路有限公司	1	90.00	90.00	2016 年
16	长兴通能投资有限公司	1	100.00	100.00	2016 年
17	长兴通能石化有限公司	2	50.00	50.00	2016 年
18	长兴通润矿业有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
19	长兴保安服务有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
20	浙江长兴安顺化建民爆有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
21	长兴安顺物流有限公司	3	100.00	100.00	2016 年
22	长兴安顺化工销售有限公司	3	100.00	100.00	2016 年
23	长兴建设房屋开发有限公司	1	51.05	51.05	2016 年
24	长兴中心广场商业街管理有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
25	长兴旅游集团有限公司	1	100.00	100.00	2016 年
26	长兴红村旅游发展有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
27	长兴扬子鳄景区管理有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
28	长兴金钉子景区旅游发展有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
29	长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司	2	91.00	91.00	2016 年
30	长兴水口天地酒店管理有限公司	2	100.00	100.00	2016 年 1 月至 7 月
31	长兴陈祖文化旅游发展有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
32	长兴八都岙景区建设开发有限公司	2	51.00	51.00	2016 年
33	浙江省中国旅行社集团长兴有限公司	3	77.35	77.35	2016 年
34	长兴嘉木茶业有限公司	3	59.15	59.15	2016 年
35	长兴交通投资集团汽车运输有限公司	2	100.00	100.00	2016 年
36	长兴万宏交通旅行有限公司	3	100.00	100.00	2016 年
37	浙江万宏运输服务有限公司	3	100.00	100.00	2016 年
38	长兴万宏公路运输服务有限公司	3	100.00	100.00	2016 年
39	长兴万宏驾驶员培训有限公司	3	100.00	100.00	2016 年
40	浙江长兴联合万宏商贸发展有限公司	4	100.00	100.00	2016 年
41	长兴宏讯科技有限公司	4	51.00	51.00	2016 年
42	长兴品鑫客运服务有限公司	4	100.00	100.00	2016 年

注：1、本公司持有长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司 45.45%股权，根据长兴县永兴建设开发有限公司与长兴县泗安水库管理所签订的股权托管协议，长兴县泗安水库管理所将持有 6%股权委托长兴县永兴建设开发有限公司管理，长兴县永兴建设开发有限公司对长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司表决权比例 51.45%，纳入合并范围。

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和附注“七、在其他主体中的权益”之说明。

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土地开发经营。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、（二十三）“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、（二十七）“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，其余部分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	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（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 100 万元以上（含）的应收账款、500 万元以上（含）的其他应收款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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法

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

3、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

组合 1：余额百分比组合

余额百分比法

组合 2：信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值

由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备

组合中，组合 1 采用余额百分比计提坏账准备的：

组合名称

应收账款计提比例(%)

其他应收款计提比例(%)

余额百分比组合

0.50

0.50

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

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、产成品、开发成本、开发产品、低值易耗品、土地资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

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

2、会计处理方法

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

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

（十四）长期股权投资

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

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

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

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

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按

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

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十五）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、电子设备、运输设备、专用设备、办公设备及其他设备等。

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	5	20-50	1.90-4.75
电子设备	5	10	9.5
运输设备	5	5	19

专用设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）无形资产

本公司无形资产主要是土地使用权等。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。采矿权之摊销采用产量法，采矿权在没有开采之前不进行摊销，开采后按照产量法进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	土地使用权证注明的使用年限
软件使用权、采矿权及其他	5	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。

（十九）长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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、本公司主要收入为土地开发、安置房销售收入和 BT 回购业务等。

土地开发整理业务：在土地拆迁整理已经完成、土地储备并已出让，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，

也不再对已转让的拆迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

销售房地产业务：①在工程已经竣工且经有关部门验收合格；②已订立《商品房买卖合同》并且履行了销售合同规定的主要义务；③房产出售价款已全部取得或虽部分取得，但其余应收款项确信能够收回；④与销售房地产相关的成本能够可靠计量；⑤与业主办理完毕房产交付手续。若发出交房通知书后，业主无理由延迟办理验房入住手续的视为已接受该商品房，对该商品房不存在任何异议，并且满足上述①-④条件，则本公司可在此时确认销售房地产收入的实现。

BT 工程回购业务：根据公司与政府签订的 BT 协议约定，在 BT 工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即 BT 工程回购所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已回购的 BT 工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型

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

2、政府补助会计处理

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5、政府补助的确认时点

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

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

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

无

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2016 年 1 月 1 日前本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定，本公司 2016 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则》。对财务报表项目进行了追溯调整，追溯调整后对合并报表和母公司报表年初数和上年的影响如下：

（1）对合并财务报表年初数和上年数调整事项如下：

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
货币资金	2,237,737,050.15	2,290,113,388.82	-52,376,338.67
应收账款	3,971,614.55	5,382,248.36	-1,410,633.81
预付账款	2,624,146,590.78	2,624,397,835.98	-251,245.20
其他应收款	4,218,025,493.09	4,377,844,320.97	-159,818,827.88
存货	13,861,990,434.82	13,862,009,068.80	-18,633.98
长期股权投资	957,684,579.73	808,936,635.98	148,747,943.75
长期债权投资	392,000,000.00		392,000,000.00
可供出售金融资产		118,147,943.75	-118,147,943.75
持有至到期投资		392,000,000.00	-392,000,000.00
固定资产	427,578,461.68	423,073,983.71	4,504,477.97
在建工程	13,055,609,703.59	13,087,821,009.39	-32,211,305.80
无形资产	2,909,081,928.78	2,875,094,171.11	33,987,757.67
长期待摊费用	40,680,950.63	6,439,774.02	34,241,176.61
短期借款	1,816,100,000.00	1,883,941,114.00	-67,841,114.00
应付账款	200,491,996.02	200,308,668.72	183,327.30
预收账款	478,313,907.86	478,378,669.86	-64,762.00
应付职工薪酬		1,301,090.49	-1,301,090.49
应付工资	1,223,637.09		1,223,637.09
应交税费		66,327,920.04	-66,327,920.04
应交税金	67,024,841.86		67,024,841.86
其他未交款	-754,952.27		-754,952.27
其他应付款	4,230,184,088.49	4,232,370,950.90	-2,186,862.41

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
预提费用	215,453,074.61		215,453,074.61
应付利息		215,213,650.61	-215,213,650.61
长期借款	7,114,979,591.96	7,226,769,591.96	-111,790,000.00
应付债券	3,500,000,000.00	3,465,644,063.39	34,355,936.61
资本公积	13,767,444,786.66	13,829,409,959.85	-61,965,173.19
专项储备		2,156,086.43	-2,156,086.43
盈余公积	116,473,836.85	69,083,026.61	47,390,810.24
未分配利润	1,048,264,531.61	992,702,934.59	55,561,597.02
未确认投资损失	-161,666,204.59		-161,666,204.59
少数股东权益	765,752,428.15	638,431,409.94	127,321,018.21
主营业务收入	1,785,097,122.38		1,785,097,122.38
主营业务成本	1,251,733,317.82		1,251,733,317.82
其他业务利润	-2,966,047.93		-2,966,047.93
主营业务税金及附加	36,348,216.54		36,348,216.54
营业收入		1,803,965,535.44	-1,803,965,535.44
营业成本		1,272,381,182.90	-1,272,381,182.90
营业税金及附加		36,410,642.29	-36,410,642.29
营业费用	11,738,880.34		11,738,880.34
销售费用		12,133,673.52	-12,133,673.52
管理费用	139,779,714.57	138,877,049.81	902,664.76
财务费用	567,445,999.34	571,719,182.04	-4,273,182.70
资产减值损失		159,594.18	-159,594.18
补贴收入	664,361,081.32		664,361,081.32
营业外收入	3,584,975.03	668,296,056.35	-664,711,081.32
营业外支出	54,672,356.87	54,883,138.07	-210,781.20
所得税	12,853,682.90	12,861,251.44	-7,568.54
少数股东本期损益	-10,991,296.93	-41,906,695.38	30,915,398.45
未确认投资本期损失	54,505,187.55		54,505,187.55

(2) 对母公司财务报表年初数和上年数调整事项如下:

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
可供出售金融资产		112,490,000.00	-112,490,000.00
长期股权投资	11,507,018,079.14	8,797,898,850.72	2,709,119,228.42
长期债权投资	335,000,000.00		335,000,000.00
持有至到期投资		335,000,000.00	-335,000,000.00
长期待摊费用	25,075,936.61		25,075,936.61
应交税费		20,460,556.29	-20,460,556.29
应交税金	20,264,095.56		20,264,095.56
其他未交款	196,460.73		196,460.73
预提费用	190,568,731.49		190,568,731.49

项目	企业会计制度下的金额	企业会计准则下的金额	差额
应付利息		190,568,731.49	-190,568,731.49
应付债券	2,700,000,000.00	2,674,924,063.39	25,075,936.61
资本公积	13,767,444,786.66	11,644,723,660.53	2,122,721,126.13
盈余公积	116,473,836.85	69,083,026.61	47,390,810.24
未分配利润	1,048,264,531.61	621,747,239.56	426,517,292.05
主营业务收入	269,403,471.23		269,403,471.23
主营业务成本	249,424,880.08		249,424,880.08
其他业务利润	-11,806,800.00		-11,806,800.00
主营业务税金及附加	658,541.82		658,541.82
营业收入		269,416,671.23	-269,416,671.23
营业成本		261,244,880.08	-261,244,880.08
营业税金及附加		658,541.82	-658,541.82
管理费用	13,708,638.26	14,875,373.40	-1,166,735.14
资产减值损失		-1,166,735.14	1,166,735.14
投资收益	154,999,458.03	-6,093,704.74	161,093,162.77
补贴收入	370,991,686.16		370,991,686.16
营业外收入		370,991,686.16	-370,991,686.16

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	6%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、其他需说明事项

本公司取得的利息收入、担保收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局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，公司自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

本公司取得的土地开发收入的计税依据在 2016 年 5 月 1 日前按应税营业收入计征，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，自 2016 年 5 月 1

日起改为征收增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,250,657.75	392,900.25
银行存款	2,388,891,411.13	2,289,720,488.57
其他货币资金		
合计	<u>2,390,142,068.88</u>	<u>2,290,113,388.82</u>
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末因质押受到限制的银行定期存单金额为 1,096,500,000.00 元，信用保证金为 133,500,000.00 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	108,026,795.44	99.81	74,090.19	0.07	107,952,705.25
组合 1：	14,818,034.38	13.69	74,090.19	0.50	14,743,944.19
组合 2：	93,208,761.06	86.12			93,208,761.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	200,863.01	0.19	200,863.01	100.00	
合计	<u>108,227,658.45</u>	<u>100.00</u>	<u>274,953.20</u>	<u>0.25</u>	<u>107,952,705.25</u>

续表：

类别	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,405,979.32	100.00	23,730.96	0.44	5,382,248.36
组合 1：	4,746,192.06	87.80	23,730.96	0.50	4,722,461.10
组合 2：	659,787.26	12.20			659,787.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<u>5,405,979.32</u>	<u>100.00</u>	<u>23,730.96</u>	<u>0.44</u>	<u>5,382,248.36</u>

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无；

2) 组合 1 中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,666,627.16	58,333.15	0.50%
1 至 2 年	3,151,407.22	15,757.04	0.50%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	<u>14,818,034.38</u>	<u>74,090.19</u>	<u>0.50%</u>

续表：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,746,192.06	23,730.96	0.50%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	<u>4,746,192.06</u>	<u>23,730.96</u>	<u>0.50%</u>

3) 组合 2 中，按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
长兴县人民政府龙山街道办事处	87,974,886.10			不存在坏账风险
其他	5,233,874.96			不存在坏账风险
小计	<u>93,208,761.06</u>			

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 255,575.68 元，本年转回坏账准备金额 4,353.44 元，本公司在 2016 年 2 月 1 日通过非同一控制下合并取得长兴交通投资集团汽车运输有限公司（原浙江省长兴万宏汽车运输有限公司）100%股权，购买日合并报表增加应收账款坏账准备 219,883.99 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	坏账准备	比例 (%)
长兴县人民政府龙山街道办事处	87,974,886.10		81.29
其他	20,252,772.35	274,953.20	18.71
合计	<u>108,227,658.45</u>	<u>274,953.20</u>	<u>100.00</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(7) 其他说明:

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	232,572,794.45	11.73	398,167,470.31	15.18
1 至 2 年	186,074,708.64	9.37	523,630,246.41	19.95
2 至 3 年	211,473,436.06	10.65	348,096,339.87	13.26
3 年以上	1,354,733,319.35	68.25	1,354,503,779.39	51.61
合计	<u>1,984,854,258.50</u>	<u>100.00</u>	<u>2,624,397,835.98</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:

账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的原因主要系工程未竣工结算。

(3) 预付款项年末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
长兴县土地开发征 地事务所	非关联方	549,011,807.00	27.66	3 年以上	工程未结算
浙江中南建设集团 有限公司	非关联方	140,121,170.43	7.06	2 年以内、3 年以上	工程未结算
恒德建设有限公司	非关联方	120,966,487.80	6.09	1 至 3 年、3 年以上	工程未结算
中达建设集团股份 有限公司	非关联方	91,900,000.00	4.63	1 至 3 年、3 年以上	工程未结算
华丰建设股份有限 公司	非关联方	81,802,789.54	4.12	1 至 3 年、3 年以上	工程未结算
合计		<u>983,802,254.77</u>	<u>49.56</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	年末余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	0.09	5,000,000.00	100.00	

类别			年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,700,639,175.23	99.88	13,113,378.96	0.23	5,687,525,796.27
组合 1:	2,622,675,786.57	45.95	13,113,378.96	0.50	2,609,562,407.61
组合 2:	3,077,963,388.66	53.93			3,077,963,388.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,585,553.17	0.03	1,585,553.17	100.00	
合计	<u>5,707,224,728.40</u>	<u>100.00</u>	<u>19,698,932.13</u>	<u>0.35</u>	<u>5,687,525,796.27</u>

续表:

类别			年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	0.12	5,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,386,842,009.91	99.88	8,997,688.94	0.20	4,377,844,320.97
组合 1:	1,799,537,788.49	40.97	8,997,688.94	0.50	1,790,540,099.55
组合 2:	2,587,304,221.42	58.91			2,587,304,221.42
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>4,391,842,009.91</u>	<u>100.00</u>	<u>13,997,688.94</u>	<u>0.32</u>	<u>4,377,844,320.97</u>

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
长兴县二界岭乡人民政府财政核算中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	收回的可能性较小
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		

2) 组合 1 中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,295,591,428.78	6,477,539.94	0.50
1 至 2 年	252,305,575.11	1,261,607.20	0.50
2 至 3 年	195,715,829.78	978,640.68	0.50
3 年以上	879,062,952.90	4,395,591.14	0.50
合计	2,622,675,786.57	13,113,378.96	

续上表:

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	522,055,320.29	2,610,276.60	0.50
1 至 2 年	389,382,135.86	1,946,910.68	0.50
2 至 3 年	195,691,344.62	978,456.72	0.50
3 年以上	692,408,987.72	3,462,044.94	0.50
合计	<u>1,799,537,788.49</u>	<u>8,997,688.94</u>	

3) 组合 2 中, 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大其

他应收款：

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
长兴县财政局	453,653,325.71			不存在坏账风险
浙江长兴永盛水利建设开发有限公司	386,329,762.93			不存在坏账风险
长兴县国有资产经营总公司	300,000,000.00			不存在坏账风险
浙江长兴龙新建设发展有限公司	299,675,083.00			不存在坏账风险
浙江兴长资产经营有限公司	230,898,106.50			不存在坏账风险
长兴县交通建设发展中心	199,720,327.59			不存在坏账风险
长兴开发区太湖新城管理委员会	125,000,000.00			不存在坏账风险
长兴万通投资合伙企业	82,200,000.00			不存在坏账风险
长兴仙山湖园艺有限公司	71,000,000.00			不存在坏账风险
仙山湖投资开发有限公司	57,737,608.60			不存在坏账风险
长兴南太湖投资开发有限公司	50,000,000.00			不存在坏账风险
长兴县经济投资公司	40,000,000.00			不存在坏账风险
其他零星款项	781,749,174.33			不存在坏账风险
小计	<u>3,077,963,388.66</u>			

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

截至年末，预计无法收回全额计提坏账准备的其他应收款金额为 1,585,553.17 元。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 5,701,243.19 元，本公司在 2016 年 2 月 1 日通过非同一控制下合并取得长兴交通投资集团汽车运输有限公司（原浙江省长兴万宏汽车运输有限公司）100% 股权，购买日合并报表增加其他应收款坏账准备 1,624,866.82 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长兴县经济投资公司	往来款	660,000,000.00	11.56	
长兴县城市建设发展总公司	往来款	634,000,000.00	11.11	
长兴县财政局	往来款	456,853,325.71	8.00	
长兴申源村镇建设开发有限公司	往来款	393,672,135.83	6.90	1,968,360.68
浙江长兴永盛水利建设开发有限公司	往来款	386,329,762.93	6.77	
合计		<u>2,530,855,224.47</u>	<u>44.34</u>	<u>1,968,360.68</u>

(5) 涉及政府补助的其他应收款：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

5、 存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,970.00		133,970.00			
产成品	2,377,545.42		2,377,545.42	2,170,685.26		2,170,685.26
低值易耗品	235,442.23		235,442.23	235,442.23		235,442.23
开发成本	6,978,407,454.30		6,978,407,454.30	3,948,309,137.32		3,948,309,137.32
开发产品	1,587,151,415.39		1,587,151,415.39	1,465,147,968.07		1,465,147,968.07
土地资产	15,766,077,340.48		15,766,077,340.48	8,446,145,835.92		8,446,145,835.92
自制半成品	453,006.89		453,006.89			
合计	24,334,836,174.71		24,334,836,174.71	13,862,009,068.80		13,862,009,068.80

其他说明: 截止年末, 账面价值 653,133,742.00 元的土地资产用于贷款抵押。

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	9,398,666.10	
租赁费	164,897.06	
合计	<u>9,563,563.16</u>	

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	246,917,943.75		246,917,943.75	118,147,943.75		118,147,943.75
合计	<u>246,917,943.75</u>		<u>246,917,943.75</u>	<u>118,147,943.75</u>		<u>118,147,943.75</u>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
长兴县农业发展担保有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
浙江物产长鹏化工实业有限公司	200,000.00			200,000.00
浙江杭宁高速公路有限责任公司	92,490,000.00			92,490,000.00
长兴诺力小额贷款有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
湖州湖皖高速公路有限公司		78,770,000.00		78,770,000.00
湖州安邦护卫有限公司	457,943.75			457,943.75
商丘至合肥至杭州铁路项目（浙江段）		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	118,147,943.75	128,770,000.00		246,917,943.75

续表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额		
长兴县农业发展担保有限公司					4.76	
浙江物产长鹏化工实业有限公司					1.00	
浙江杭宁高速公路有限责任公司					8.6850	
长兴诺力小额贷款有限责任公司					10.00	
湖州湖皖高速公路有限公司					6.3870	
湖州安邦护卫有限公司					3.0625	100,708.49
商丘至合肥至杭州铁路项目（浙江段）						
合计						100,708.49

其他说明：

1) 被投资企业未出现可收回金额低于长期投资账面价值的事项，故未计提可供出售金融资产减值准备。

2) 根据股权投资协议，本公司对湖州湖皖高速公路有限公司出资义务为 6387 万元，2015 年已出资到位 1277.4 万元，本期将剩余未到位资金 5109.6 万元出资到位，2016 年 1 月份国开发基金有限公司对湖州湖皖高速公路有限公司增资 7 亿元，因此本公司对湖州湖皖高速公路有限公司的投资比例由 21.29%降低至 6.387%，本公司将对湖州湖皖高速公路有限公司投资由长期股权投资调整至可供出售金融资产进行核算。

8、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中信浙江长兴永兴建设 应收账款流动化信托项目	37,000,000.00		37,000,000.00	37,000,000.00		37,000,000.00
华能贵诚信托投资项目	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
华鑫国际信托有限公司	335,000,000.00		335,000,000.00	335,000,000.00		335,000,000.00
合计	392,000,000.00		392,000,000.00	392,000,000.00		392,000,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业	788,619,724.28		788,619,724.28	808,936,635.98		808,936,635.98
合计	<u>788,619,724.28</u>		<u>788,619,724.28</u>	<u>808,936,635.98</u>		<u>808,936,635.98</u>

(2) 长期股权投资明细情况:

被投资单位	年初投资成本	年初余额	本年增加			
			追加投资	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
联营企业						
湖州市物产民爆销售有限公司	540,000.00	568,790.01		22,627.15		
湖州市宁杭铁路投资有限公司	7,500,000.00	549,492,862.65		6160.59		
长兴县诚信中小企业科技担保有限公司	48,609,662.11	49,932,768.28		33,196.47		
长兴县公路开发经营有限责任公司	129,860,000.00	98,345,705.02				
长兴港通建设开发有限公司	84,000,000.00	86,742,167.25		910,731.50		
湖州湖皖高速公路有限公司	12,774,000.00	12,774,000.00	65,996,000.00			
长兴县交通勘测设计所	412,332.60	8,110,747.86		100,269.43		
长兴县交通建设投资公司经营部	1,500,000.00	2,969,594.91				
合计	285,195,994.71	808,936,635.98	65,996,000.00	1,072,985.14		

续表:

被投资单位	本年减少					年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例(%)
	减少投资	转入可供出售金融资产	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动				
联营企业									
湖州市物产民爆销售有限公司						591,417.16			27.00
湖州市宁杭铁路投资有限公司						549,499,023.24			37.50
长兴县诚信中小企业科技担保有限公司						49,965,964.75			34.31
长兴县公路开发经营有限责任公司			8,549,637.27			89,796,067.75			45.00
长兴港通建设开发有限公司						87,652,898.75			40.00
湖州湖皖高速公路有限公司		78,770,000.00							
长兴县交通勘测设计所						8,211,017.29			68.72
长兴县交通建设投资公司经营部			66,259.57			2,903,335.34			100.00
合计		<u>78,770,000.00</u>	<u>8,615,896.84</u>			<u>788,619,724.28</u>			

(3) 其他说明:

1) 根据股权投资协议, 本公司对湖州湖皖高速公路有限公司出资义务为 6387 万元, 2015 年已出资到位 1277.4 万元, 本期将剩余未到位资金 5109.6 万元出资到位, 2016 年 1 月份国开发展基金有限公司对湖州湖皖高速公路有限公司增资 7 亿元, 至此办公司对湖州湖皖高速公路有限公司的投资比例由 21.29% 降低至 6.387%, 本公司将对湖州湖皖高速公路有限公司投资由长期股权投资调整至可供出售金融资产进行核算。

2) 本公司对被投资单位长兴县交通建设投资公司经营部、长兴县交通勘测设计所的股权超过 50%, 但全部受长兴县交通运输局直接管理, 本公司只进行出资, 未参与日常经营管理, 不控制上述企业, 因此归为联营。

10、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.年初余额	483,559,891.23	-	2,482,457.55	13,463,339.15	3,778,986.65	2,938,482.60	506,223,157.18
2.本年增加金额	207,291,152.63	11,571,605.93	4,351,110.56	128,657,407.48	2,411,409.54	198,287.00	354,480,973.14
(1) 购置	38,393,062.74	445,782.50	61,481.21	55,000.00	786,142.41	-	39,741,468.86
(2) 在建工程转入	2,113,052.00			969,587.00			3,082,639.00
(3) 企业合并增加	146,556,037.89	7,341,068.55	4,234,277.23	127,041,118.34	1,625,267.13	198,287.00	286,996,056.14
(4) 其他	20,229,000.00	3,784,754.88	55,352.12	591,702.14			24,660,809.14
3.本年减少金额	-	-	-	945,900.00	-	-	945,900.00
(1) 处置或报废	-	-	-	945,900.00	-	-	945,900.00
(2) 企业合并减少							
(3) 其他							-
4.年末余额	690,851,043.86	11,571,605.93	6,833,568.11	141,174,846.63	6,190,396.19	3,136,769.60	859,758,230.32
二、累计折旧							
1.年初余额	68,202,033.32		1,890,068.12	9,019,962.72	2,110,260.55	1,926,848.76	83,149,173.47
2.本年增加金额	48,326,419.95	5,391,513.08	3,989,615.32	89,266,010.37	1,779,707.81	206,909.58	148,960,176.11
(1) 计提	26,301,318.79	2,978,505.73	1,221,673.89	10,990,625.44	387,854.11	188,796.08	42,068,774.04
(2) 企业合并增加	22,025,101.16	2,413,007.35	2,767,941.43	78,275,384.93	1,391,853.70	18,113.50	106,891,402.07
(3) 其他							-
3.本年减少金额	-	-	-	691,302.83	-	-	691,302.83
(1) 处置或报废	-	-	-	691,302.83	-	-	691,302.83
(2) 其他							-
4.年末余额	116,528,453.27	5,391,513.08	5,879,683.44	97,594,670.26	3,889,968.36	2,133,758.34	231,418,046.75
三、减值准备							
1.年初余额							-
2.本年增加金额							-
(1) 计提							-
3.本年减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4.年末余额							-
四、账面价值							

项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1年末账面价值	<u>574,322,590.59</u>	<u>6,180,092.85</u>	<u>953,884.67</u>	<u>43,580,176.37</u>	<u>2,300,427.83</u>	<u>1,003,011.26</u>	<u>628,340,183.57</u>
2年初账面价值	<u>415,357,857.91</u>		<u>592,389.43</u>	<u>4,443,376.43</u>	<u>1,668,726.10</u>	<u>1,011,633.84</u>	<u>423,073,983.71</u>

(2) 其他说明:

1) 根据长国资办发【2016】1号长兴县国有资产监督管理委员会关于同意将县商投公司青草坞矿山资产无偿划拨到长兴通润矿业有限公司的通知同意将浙江长兴商业资产经营有限公司李家巷分公司的所有固定资产及无形资产无偿划拨到长兴通润矿业资产有限公司名下,致使固定资产账面原值本期增加 4,032,009.14 元。

2) 本期接收长兴县人民政府龙山街道的国有企业无偿划拨车辆,车牌号浙 EE0065,账面原值 399,800.00 元,

3) 根据长国资办发【2016】21号文件,无偿划入大唐贡茶院一期、二期房产,致使固定资产账面原值本期增加 20,229,000.00 元。

4) 本公司在 2016 年 2 月 1 日通过非同一控制下合并取得长兴交通投资集团汽车运输有限公司(原浙江省长兴万宏汽车运输有限公司)100%股权,因企业合并增加固定资产账面原值 289,630,331.33 元、累计折旧 106,891,402.07 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况:

无;

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无;

(5) 通过经营租赁租出的固定资产:

无;

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况:

无;

(7) 截止年末,固定资产中账面价值为 357,028,427.82 元的房产用于贷款抵押。

11、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长兴县县乡道路项目	-		-	2,663,592,593.58		2,663,592,593.58
杭长高速公路项目	3,317,839,589.27		3,317,839,589.27	2,368,490,104.72		2,368,490,104.72

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
318 国道李家巷至林城段项目	-	-	-	1,468,983,605.40	-	1,468,983,605.40
合溪水库工程	1,400,550,848.24	-	1,400,550,848.24	1,393,496,870.47	-	1,393,496,870.47
永兴公司保障房	-	-	-	988,000,000.00	-	988,000,000.00
长湖申线浙境段项目	706,308,834.14	-	706,308,834.14	675,068,834.14	-	675,068,834.14
长洪图景段新建工程	-	-	-	555,236,707.01	-	555,236,707.01
中央大道东延工程	-	-	-	496,053,315.33	-	496,053,315.33
长兴雒城至吕山改建工程	-	-	-	365,149,630.11	-	365,149,630.11
小槐线改建工程	-	-	-	318,160,293.21	-	318,160,293.21
交投综合商务楼工程	-	-	-	226,836,904.68	-	226,836,904.68
长兴环太湖经济投资开发公司工程	-	-	-	202,022,506.57	-	202,022,506.57
宁杭铁路站前大道工程	198,663,067.31	-	198,663,067.31	198,663,067.31	-	198,663,067.31
八都岙景区工程	57,049,736.62	-	57,049,736.62	29,999,138.50	-	29,999,138.50
仙山湖木屋项目	2,960,870.00	-	2,960,870.00	-	-	-
仙山湖集装箱房项目	2,559,165.20	-	2,559,165.20	-	-	-
太湖博物馆项目	2,315,876.78	-	2,315,876.78	-	-	-
泗安站工程	12,340,082.54	-	12,340,082.54	-	-	-
公交车工程	9,635,230.00	-	9,635,230.00	-	-	-
其他	13,576,511.95	-	13,576,511.95	1,138,067,438.36	-	1,138,067,438.36
合计	<u>5,723,799,812.05</u>	-	<u>5,723,799,812.05</u>	<u>13,087,821,009.39</u>	-	<u>13,087,821,009.39</u>

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
长兴县县乡道路项目	2,663,592,593.58	409,893,657.38	-	3,073,486,250.96	-
杭长高速公路项目	2,368,490,104.72	993,469,411.87	-	44,119,927.32	3,317,839,589.27
318 国道李家巷至林城段项目	1,468,983,605.40	62,000,000.00	-	1,530,983,605.40	-
合溪水库工程	1,393,496,870.47	12,696,330.77	-	5,642,353.00	1,400,550,848.24
永兴公司保障房	988,000,000.00	0.00	-	988,000,000.00	-
长湖申线浙境段项目	675,068,834.14	31,240,000.00	-	-	706,308,834.14
长洪图景段新建工程	555,236,707.01	185,226,404.40	-	740,463,111.41	-
中央大道东延工程	496,053,315.33	12,000,000.00	-	508,053,315.33	-
长兴雒城至吕山改建工程	365,149,630.11	100,000,000.00	-	465,149,630.11	-
小槐线改建工程	318,160,293.21	1,600,000.00	-	319,760,293.21	-
交投综合商务楼工程	226,836,904.68	74,582,586.79	-	301,419,491.47	-
长兴环太湖经济投资开发公司工程	202,022,506.57	0.00	-	202,022,506.57	-
宁杭铁路站前大道工程	198,663,067.31	-	-	-	198,663,067.31
八都岙景区工程	29,999,138.50	27,050,598.12	-	-	57,049,736.62
仙山湖木屋项目	-	2,960,870.00	-	0.00	2,960,870.00
仙山湖集装箱房项目	-	2,684,091.20	-	124,926.00	2,559,165.20
太湖博物馆项目	-	2,315,876.78	-	0.00	2,315,876.78

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
泗安站工程		18,100,082.54		5,760,000.00	12,340,082.54
公交车工程		10,604,817.00	969,587.00		9,635,230.00
其他	1,138,067,438.36	309,455,013.10	2,113,052.00	1,431,832,887.51	13,576,511.95
合计	<u>13,087,821,009.39</u>	<u>2,255,879,739.95</u>	<u>3,082,639.00</u>	<u>9,616,818,298.29</u>	<u>5,723,799,812.05</u>

(3) 本年计提在建工程减值准备情况:

无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件使用权及其他	采矿权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	3,135,205,346.84	274,350.00		3,135,479,696.84
2.本年增加金额	85,319,113.91	227,640.97	53,346,512.12	138,893,267.00
(1)购置	32,170,161.25	22,000.00		32,192,161.25
(2)内部研发				-
(3)企业合并增加	53,148,952.66	205,640.97		53,354,593.63
(4)其他			53,346,512.12	53,346,512.12
3.本年减少金额		-	-	-
(1)处置				-
(2)其他				-
4.年末余额	3,220,524,460.75	501,990.97	53,346,512.12	3,274,372,963.84
二、累计摊销				-
1.年初余额	260,373,346.56	12,179.17		260,385,525.73
2.本年增加金额	83,032,377.11	37,841.14	8,279,294.52	91,349,512.77
(1)计提	75,680,040.96	5,191.54	8,279,294.52	83,964,527.02
(2)其他				-
(3)合并转入	7,352,336.15	32,649.60		7,384,985.75
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
(2)其他				-
4.年末余额	343,405,723.67	50,020.31	8,279,294.52	351,735,038.50
三、减值准备				-
1.年初余额				-
2.本年增加金额				-
(1)计提				-
(2)其他				-
3.本年减少金额				-
(1)处置				-
(2)其他				-
4.年末余额				-
四、账面价值				-
1.年末账面价值	<u>2,877,118,737.08</u>	<u>451,970.66</u>	<u>45,067,217.60</u>	<u>2,922,637,925.34</u>
2.年初账面价值	<u>2,874,832,000.28</u>	<u>262,170.83</u>		<u>2,875,094,171.11</u>

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 其他说明:

1) 根据长国资办发【2016】1 号长兴县国有资产监督管理委员会关于同意将县商投公司青草坞矿山资产无偿划拨到长兴通润矿业有限公司的通知同意将浙江长兴商业资产经营有限公司李家巷分公司的所有固定资产及无形资产无偿划拨到长兴通润矿业有限公司名下, 致使无形资产账面原值本期增加 53,346,512.12 元。

2) 本公司在 2016 年 2 月 1 日通过非同一控制下合并取得长兴交通投资集团汽车运输有限公司(原浙江省长兴万宏汽车运输有限公司) 100% 股权, 因企业合并增加无形资产账面原值 53,354,593.63 元、累计摊销 7,384,985.75 元。

3) 截止本年末, 无形资产中账面净值为 312,478,964.00 的土地使用权用于贷款抵押。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
长兴交通投资集团汽车运输有限公司		32,399,438.25		32,399,438.25	
长兴晶鑫客运服务有限公司		2,358,358.67		2,358,358.67	
合计		<u>34,757,796.92</u>		<u>34,757,796.92</u>	

其他说明:

1) 本公司在 2016 年 2 月 1 日通过非同一控制下合并取得长兴交通投资集团汽车运输有限公司(原浙江省长兴万宏汽车运输有限公司) 100% 股权, 合并成本 128,939,587.48 元大于合并日被合并方长兴交通投资集团汽车运输有限公司可辨认净资产公允价值 96,540,149.2300 元的差额 32,399,438.25 元确认为商誉。

2) 下属子公司浙江万宏运输服务有限公司在 2016 年 1 月 15 日通过非同一控制下受让长兴晶鑫客运服务有限公司 50% 股权, 至此拥有其 100% 的股权, 受让金额 1,000,000.00 元大于合并日长兴晶鑫客运服务有限公司按 50% 持股比例计算的可辨认净资产公允价值-1,358,358.67 元, 差额 2,358,358.67 元确认为商誉。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
土地征用补偿费		9,163,283.40	238,587.58		8,924,695.82
工程款		5,410,487.47	326,128.33		5,084,359.14
纯电动车电池租赁费		7,000,000.00	2,401,890.98		4,598,109.02
道路征用补偿费		4,868,086.73	329,675.84		4,538,410.89
回购手续费	5,983,427.84		2,801,489.34		3,181,938.50
其他	456,346.18	6,637,764.67	4,592,519.83		2,501,591.02
合计	<u>6,439,774.02</u>	<u>33,079,622.27</u>	<u>10,690,291.90</u>		<u>28,829,104.39</u>

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,081,728.56	1,270,432.14		
合计	<u>5,081,728.56</u>	<u>1,270,432.14</u>		

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	14,892,156.77	14,021,419.9
合计	<u>14,892,156.77</u>	<u>14,021,419.9</u>

注: 存在由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的情况。

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
经三线新建	213,066,887.39	213,066,887.39
经三线南延	151,784,340.86	150,012,704.30
经四线南延	155,341,788.18	155,340,788.18
长和线	511,013,705.77	478,122,598.96
长牛线工程	563,091,641.57	563,091,641.57
合计	<u>1,594,298,363.77</u>	<u>1,559,634,620.40</u>

17、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	年末余额	年初余额
保证借款	398,500,000.00	703,300,000.00
抵押借款	320,000,000.00	32,000,000.00
质押借款	98,000,000.00	164,800,000.00
信用借款	82,341,114.00	983,841,114.00
合计	<u>898,841,114.00</u>	<u>1,883,941,114.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:

无

(3) 保证借款

借款单位	保证单位/人	借款银行	借款金额
长兴龙山商贸管理有限公司	长兴县永兴建设开发有限公司	华夏银行杭州支行	113,500,000.00
长兴交通投资集团有限公司	长兴城市建设有限公司	浙商银行	285,000,000.00
小计			<u>398,500,000.00</u>

(4) 抵押借款

借款单位	抵押单位/人	抵押物	借款银行	借款金额
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴县永兴建设开发有限公司	土地使用权	上海爱建信托有限责任公司	180,000,000.00
长兴旅游集团有限公司	长兴旅游集团有限公司	土地使用权	中信银行长兴支行	140,000,000.00
小计				<u>320,000,000.00</u>

(5) 质押借款

借款单位	质押单位/人	质押物	借款银行	借款金额
长兴旅游集团有限公司	长兴旅游集团有限公司	定期存单质押	中国光大银行	98,000,000.00
小计				<u>98,000,000.00</u>

(6) 信用借款

借款单位	借款银行	借款余额
长兴八都岙景区建设开发有限公司	华夏银行	1,500,000.00
长兴八都岙景区建设开发有限公司	恒丰银行杭州滨江支行	62,000,000.00
长兴八都岙景区建设开发有限公司	华泰证券	18,841,114.00
小计		<u>82,341,114.00</u>

18、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	286,967,447.73	130,883,085.78
1-2 年	40,807,955.96	28,286,297.62
2-3 年	19,867,327.36	3,525,699.19
3 年以上	40,168,742.96	37,613,586.13
合计	<u>387,811,474.01</u>	<u>200,308,668.72</u>

账龄超过 1 年且金额重要的应付款项未及时结算的原因主要系工程未竣工结算。

(2) 应付账款年末前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应付款项年末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
宇诚集团股份有限公司	非关联方	153,432,216.80	39.56	1 年以内	工程款
宝钢工程技术集团有限公司	非关联方	102,842,000.00	26.52	1 年以内	工程款
长兴县土地开发征地事务所	非关联方	23,562,047.60	6.08	3 年以上	工程款
华亮建设集团股份有限公司	非关联方	12,093,753.00	3.12	1-2 年	工程款
长兴新元房地产开发有限公司	非关联方	6,000,000.00	1.55	1-2 年	工程款
合计		<u>297,930,017.40</u>	<u>76.83</u>		

19、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	127,724,551.25	312,486,962.25
1-2 年	83,474,211.36	155,164,879.41
2-3 年	21,064,271.91	2,826,413.97
3 年以上	7,334,888.37	7,900,414.23
合计	<u>239,597,922.89</u>	<u>478,378,669.86</u>

(2) 金额较大预收款项的性质或内容的说明:

项目	年末余额	账龄	款项性质
长兴财政局	61,000,000.00	1-3 年	土地款返还
长兴县人民政府龙山街道办事处	20,000,000.00	1 年以内	代建美丽乡村款

项目	年末余额	账龄	款项性质
长兴县城市建设发展中心	9,002,052.00	1-2 年	房款
长兴县土地储备中心	4,407,414.18	1-2 年	房款
长兴县城市建设发展总公司	5,416,902.10	3 年以上	房款
合计	<u>99,826,368.28</u>		

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,301,090.49	129,771,727.12	122,602,324.10	8,470,493.51
二、离职后福利-设定提存计划		7,822,247.07	7,773,199.43	49,047.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,301,090.49</u>	<u>137,593,974.19</u>	<u>130,375,523.53</u>	<u>8,519,541.15</u>

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,242,035.17	103,680,536.47	97,437,076.77	7,485,494.87
2、职工福利费	59,055.32	6,969,266.88	6,984,277.38	44,044.82
3、社会保险费		12,097,415.51	11,162,591.69	934,823.82
其中: 医疗保险费		10,528,312.75	9,596,592.13	931,720.62
工伤保险费		224,909.45	223,357.85	1,551.60
生育保险费		1,344,193.31	1,342,641.71	1,551.60
4、住房公积金		5,588,134.58	5,582,004.58	6,130.00
5、工会经费和职工教育经费		1,436,373.67	1,436,373.67	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<u>1,301,090.49</u>	<u>129,771,727.11</u>	<u>122,602,324.09</u>	<u>8,470,493.51</u>

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		7,653,129.44	7,604,702.44	48,427.00
2、失业保险费		169,117.63	168,496.99	620.64
3、企业年金缴费				
合计		<u>7,822,247.07</u>	<u>7,773,199.43</u>	<u>49,047.64</u>

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,299,730.33	138,872.26
营业税	9,970,342.28	-6,361,226.28
城市维护建设税	417,400.80	-426,259.65
企业所得税	44,663,573.85	76,250,423.08
个人所得税	28,637.63	-9,180.58
房产税	220,277.42	108,660.00
印花税	8,787.20	-243,889.79

项目	年末余额	年初余额
土地增值税		-2,389,682.21
教育费附加	416,853.62	-559,861.06
水利建设基金	16,031.53	-193,127.59
其他	36,587.75	13,191.86
合计	<u>57,078,222.41</u>	<u>66,327,920.04</u>

22、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	67,324,221.54	68,790,801.29
企业债券利息	184,210,397.26	146,422,849.32
短期借款应付利息	555,650.68	
合计	<u>252,090,269.48</u>	<u>215,213,650.61</u>

23、其他应付款**(1) 按账龄列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,241,077,056.90	2,031,951,126.82
1—2 年	737,030,729.96	1,065,052,425.56
2-3 年	748,303,042.91	204,213,146.31
3 年以上	1,215,192,422.35	931,154,252.21
合计	<u>4,941,603,252.12</u>	<u>4,232,370,950.90</u>

(2) 其他应付款年末较大的单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应付款余额的比例(%)
长兴城市建设有限公司	非关联方	1,269,834,636.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	25.70
长兴县小浦镇人民政府国库集中支付清算账户	非关联方	467,800,300.00	1 年以内	9.47
仙山湖投资开发有限公司	非关联方	325,162,072.97	1 年以内	6.58
长兴县财政局	非关联方	321,720,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.51
浙江长兴滨河实业有限公司	非关联方	276,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.59
合计		<u>2,660,517,009.43</u>		<u>53.85</u>

24、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债类别:**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,819,099,591.96	2,598,517,000.00
一年内到期的应付债券	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	<u>3,069,099,591.96</u>	<u>2,848,517,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款:

项目	年末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	1,431,799,591.96	360,320,000.00
抵押借款	181,000,000.00	420,200,000.00
质押借款	704,280,000.00	167,200,000.00
抵押、保证借款	492,020,000.00	1,620,797,000.00
合计	<u>2,819,099,591.96</u>	<u>2,598,517,000.00</u>

(3) 一年内到期的长期借款的具体明细见五、25 长期借款披露。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	129,930,000.00	216,790,000.00
保证借款	2,313,000,000.00	1,999,099,591.96
抵押借款	399,500,000.00	975,500,000.00
质押借款	1,261,000,000.00	1,909,280,000.00
抵押、保证借款	330,980,000.00	1,156,100,000.00
质押、保证借款	1,320,000,000.00	970,000,000.00
合计	<u>5,754,410,000.00</u>	<u>7,226,769,591.96</u>

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况：

无

(3) 信用借款

贷款单位	借款银行	借款余额	其中：一年内到期的长期借款
长兴县永兴建设开发有限公司	国家开发银行浙江省支行	85,000,000.00	10,000,000.00
长兴旅游集团有限公司	浙江香叶资产管理有限公司	54,930,000.00	
小计		<u>139,930,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(4) 保证借款

借款单位	保证单位/人	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴永盛水利建设开发有限公司	中国农发重点建设基金有限公司	93,000,000.00	
长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴资产经营有限公司	华能贵诚信托有限公司	99,850,000.00	99,850,000.00
长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴资产经营有限公司	德邦证券股份有限公司	400,000,000.00	
长兴交通投资集团有限公司	浙江省长兴县经济技术开发区总公司	浙江普祺特资产管理有限公司	380,299,591.96	380,299,591.96
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴资产经营有限公司	华能贵诚信托公司	199,850,000.00	199,850,000.00
长兴交通投资集团有限公司	长兴城市建设有限公司	江苏金融租赁公司	63,000,000.00	
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	江苏省国际信托有限	500,000,000.00	
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	浙江金融资产交易中心股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
长兴交通投资集团有限公司	浙江省长兴县经济技术开发区总公司	厦门国际银行	47,500,000.00	
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴资产经营有限公司	中国工商银行	240,000,000.00	27,000,000.00
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴资产经营有限公司	上海浦东发展银行	30,000,000.00	3,000,000.00

长兴交通投资集团有限公司	江省长兴县经济技术开发区总公司	方正东亚信托有限责任公司	271,800,000.00	271,800,000.00
长兴顺通建设开发有限公司	长兴交通投资集团有限公司	中信银行杭州经开支行	300,000,000.00	150,000,000.00
长兴顺通建设开发有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	村商银行长兴支行	19,500,000.00	
浙江长宜高速公路有限公司	长兴交通投资集团有限公司	农业银行长兴支行	200,000,000.00	
浙江长宜高速公路有限公司	长兴交通投资集团有限公司	渤海国际信托	600,000,000.00	
小计			<u>3,744,799,591.96</u>	<u>1,431,799,591.96</u>

(5) 抵押借款

借款单位	抵押单位/人	抵押物	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴县永兴建设开发有限公司	土地使用权	浙江长兴农村合作银行	38,000,000.00	6,000,000.00
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴县永兴建设开发有限公司	土地使用权	农业发展银行	162,500,000.00	65,000,000.00
长兴龙山建设开发有限公司	长兴龙山建设开发有限公司	土地使用权	浙江长兴农村合作银行	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江长兴龙山物业管理有限公司	浙江长兴龙山物业管理有限公司	土地使用权	中建设计信托有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
长兴建设房屋开发有限公司	长兴城市建设有限公司、浙江长兴滨可实业有限公司、长兴建设房屋开发有限公司	土地使用权	平安银行杭州黄龙支行	320,000,000.00	50,000,000.00
小计				<u>580,500,000.00</u>	<u>181,000,000.00</u>

(6) 质押借款

借款单位	质押单位/人	质押物	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴县永兴建设开发有限公司	应收账款质押	国家开发银行浙江省支行	220,000,000.00	
长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司	长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司	以合溪水库工程项目原水费收费权、“水利建设专项资金”补助项下的企业受益权质押	国家开发银行浙江省分行	240,000,000.00	40,000,000.00
浙江长兴永安建设开发有限公司	浙江长兴永安建设开发有限公司	定期存单	交通银行浙江省分行	50,000,000.00	
浙江长兴永安建设开发有限公司	浙江长兴永安建设开发有限公司	定期存单	华夏银行湖州长兴支行	50,000,000.00	
浙江长兴永安建设开发有限公司	浙江长兴永安建设开发有限公司	定期存单	华夏银行湖州长兴支行	85,000,000.00	
长兴龙山商贸管理有限公司	长兴龙山商贸管理有限公司	定期存单	上海海通证券资产管理有限公司	113,500,000.00	113,500,000.00
长兴龙山商贸管理有限公司	长兴龙山商贸管理有限公司	定期存单	兴业国际信托	123,000,000.00	123,000,000.00
浙江长宜高速公路有限公司	浙江长宜高速公路有限公司	公路收费权质押	招商银行宁波江北支行	510,000,000.00	
陈祖文化旅游发展公司	陈祖文化旅游发展公司	定期存单	中信银行湖州长兴支行	27,500,000.00	
长兴莱茵建设开发有限公司	长兴莱茵建设开发有限公司	定期存单	兴业国际信托有限公司	132,000,000.00	132,000,000.00
长兴莱茵建设开发有限公司	长兴莱茵建设开发有限公司	定期存单	安徽国元信托有限责任公司	295,780,000.00	295,780,000.00
长兴莱茵建设开发有限公司	长兴莱茵建设开发有限公司	定期存单	上海海通证券资产管理有限公司	118,500,000.00	
小计				<u>1,965,280,000.00</u>	<u>704,280,000.00</u>

(7) 抵押、保证借款

借款单位	抵押单位/人	保证单位/人	抵押物	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴龙建设发展有限公司	长兴交通投资集团投资有限公司、长兴县永兴建设开发有限公司	土地使用权	中信信托有限责任公司	340,000,000.00	340,000,000.00
浙江长兴龙山物业管理有限公司	长兴龙山建设开发有限公司	长兴县永兴建设开发有限公司、浙江长兴资产经营有限公司	土地使用权、房屋产权	中信银行	123,000,000.00	12,000,000.00
浙江长兴永安建设开发有限公司	长兴县永兴建设开发有限公司、浙江长兴永安建设开发有限公司	长兴县永兴建设开发有限公司	土地使用权	华夏银行湖州长兴支行	140,000,000.00	20,020,000.00
浙江长兴永安建设开发有限公司	浙江长兴永安建设开发有限公司、浙江长兴龙建设开发有限公司	长兴交通投资集团有限公司	土地使用权	工商银行长兴支行	120,000,000.00	20,000,000.00
长兴交通投资集团有限公司	长兴交通投资集团有限公司	长兴宾馆建设开发有限公司	土地使用权	五矿国际信托有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
小计					<u>823,000,000.00</u>	<u>492,020,000.00</u>

(8) 质押、保证借款

借款单位	质押单位	质押物	保证单位	借款银行	借款余额	其中：一年内到期的非流动负债
浙江长宜高速公路有限公司	浙江长宜高速公路有限公司	浙江长宜高速公路有限公司合法享有的应收账款及杭州长兴高速公路北延（泗安至浙苏界）工程项目简称后，其享有的收费权及其项下全部收益（收费权）；	长兴交通投资集团有限公司	交通银行长兴支行	390,000,000.00	
浙江长宜高速公路有限公司	浙江长宜高速公路有限公司	浙江长宜高速公路有限公司合法享有的应收账款及杭州长兴高速公路北延（泗安至浙苏界）工程项目简称后，其享有的收费权及其项下全部收益（收费权）；	长兴交通投资集团有限公司	国家开发银行	570,000,000.00	
浙江长宜高速公路有限公司	浙江长宜高速公路有限公司	浙江长宜高速公路有限公司合法享有的应收账款及杭州长兴高速公路北延（泗安至浙苏界）工程项目简称后，其享有的收费权及其项下全部收益（收费权）；	长兴交通投资集团有限公司	中国进出口银行	360,000,000.00	
合计					<u>1,320,000,000.00</u>	

26、应付债券

(1) 应付债券列示：

项目	年末余额	年初余额
15 永兴公司债	792,640,000.00	790,720,000.00
16 永兴公司债 01	987,666,666.67	
16 永兴公司债 02	981,482,666.67	
11 长交债	250,000,000.00	500,000,000.00
14 长交债 01	595,982,300.71	595,178,760.86
14 长交债 02	595,982,300.71	595,178,760.86
2015 年非公开发行公司债券	986,971,755.95	984,566,541.67
2016 年非公开发行公司债券	963,436,333.33	
合计	<u>6,154,162,024.04</u>	<u>3,465,644,063.39</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	年初余额
15 永兴公司债	800,000,000.00	2015/11/13	5	800,000,000.00	790,720,000.00
16 永兴公司债 01	1,000,000,000.00	2016/3/1	5	1,000,000,000.00	
16 永兴公司债 02	1,000,000,000.00	2016/9/13	5	1,000,000,000.00	
11 长交债	500,000,000.00	2011/3/9	7	500,000,000.00	500,000,000.00
14 长交债 01	600,000,000.00	2014/4/30	7	600,000,000.00	595,178,760.86
14 长交债 02	600,000,000.00	2014/6/16	7	600,000,000.00	595,178,760.86
2015 年非公开发行公司债券	1,000,000,000.00	2015/8/7	5	1,000,000,000.00	984,566,541.67
2016 年非公开发行公司债券	970,000,000.00	2016/11/11	5	970,000,000.00	
合计	<u>6,470,000,000.00</u>			<u>6,470,000,000.00</u>	<u>3,465,644,063.39</u>

续表:

债券名称	本年发行	折价	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 永兴公司债			1,920,000.00		792,640,000.00
16 永兴公司债 01	1,000,000,000.00	14,800,000.00	2,466,666.67		987,666,666.67
16 永兴公司债 02	1,000,000,000.00	19,840,000.00	1,322,666.67		981,482,666.67
11 长交债				250,000,000.00	250,000,000.00
14 长交债 01			803,539.85		595,982,300.71
14 长交债 02			803,539.85		595,982,300.71
2015 年非公开发行公司债券			2,405,214.28		986,971,755.95
2016 年非公开发行公司债券	970,000,000.00	6,790,000.00	226,333.33		963,436,333.33
合计	<u>2,970,000,000.00</u>	<u>41,430,000.00</u>	<u>9,947,960.65</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>6,154,162,024.04</u>

其他说明:

1) 2011 年度,根据国家发展和改革委员会发改财金〔2011〕213 号文件批准发行人民币 10 亿元;2015 年 3 月 11 长交债债券兑付 250,000,000.00 元,2016 年 3 月 11 长交债债券兑付 250,000,000.00 元。发行剩余金额为 500,000,000.00 元,其中将于一年内到期的金额为 250,000,000.00 元。

2) 2014 年度,根据国家发展和改革委员会发改财金〔2014〕364 号文件,发行债券规模 12 亿元。

3) 2015 年度,本公司取得深交所《关于长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》。本次非公开发行公司债券规模 10 亿元。

4) 2015 年度,本公司下属子公司获得关于长兴县永兴建设开发有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议函(上证函【2015】1787 号文件),2015 年 11 月 13 日非公开发行 2015 年

公司债券（15 永兴公司债），发行债券规模 8 亿元。

5) 2016 年度，本公司取得深交所《关于长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》。本次非公开发行公司债券规模 9.7 亿元。

6) 2016 年 3 月，本公司下属子公司获得关于长兴县永兴建设开发有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议函（上证函【2016】103 号文件），2016 年 3 月 1 日非公开发行 2016 年公司债券（第一期）（16 永兴公司债 01），发行债券规模 10 亿元。2016 年 9 月 13 日非公开发行 2016 年公司债券（第二期）（16 永兴公司债 02），发行债券规模 10 亿元。

27、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
地方政府债券置换资金	4,760,997,000.00	2,217,000,000.00
电池租赁及技术服务费	4,598,109.02	
合计	<u>4,765,595,109.02</u>	<u>2,217,000,000.00</u>

28、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长湖申航道	475,000,000.00			475,000,000.00
合溪水库专项建设资金	829,033,648.00	50,000,000.00		879,033,648.00
长一中专项资金	9,335,815.90			9,335,815.90
中心城区污水款补助专项资金	2,800,000.00			2,800,000.00
道路无障碍改造专项资金	300,000.00			300,000.00
水口人防工程专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
县财政道路专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
人民医院代建专项资金	51,000,000.00		38,526,516.37	12,473,483.63
法院新大楼代建专项资金	22,000,000.00			22,000,000.00
培智学校专项资金	4,900,000.00			4,900,000.00
长兴县档案馆、图书馆消防监控系统及周边路灯改造专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
合溪新港新长铁路黄泥斗小河流治理专项资金	3,000,000.00	4,000,000.00		7,000,000.00
新丰二期棚户区改造专项资金	1,770,000.00			1,770,000.00
318 南移工程专项资金	538,510,000.00			538,510,000.00
104 国道东移工程专项资金	135,570,000.00			135,570,000.00
10 省道长兴公铁立交专项资金	70,020,000.00			70,020,000.00
洪桥图影工程专项资金	53,650,000.00			53,650,000.00
长兴雉城至吕山工程专项资金	52,390,000.00			52,390,000.00
104 国道长兴李家巷段工程专项资金	38,460,000.00			38,460,000.00
小槐线工程专项资金	30,960,000.00			30,960,000.00
长达线专项资金	20,470,000.00			20,470,000.00
水口顾渚线专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
李家巷图影工程专项资金	8,000,000.00			8,000,000.00
县乡公路管理组专项资金	2,264,200.00			2,264,200.00
节能照明技术	181,500.00			181,500.00
拌合楼节能改造技术	72,000.00			72,000.00
建筑节能改造技术	9,400.00			9,400.00
太阳能光伏技术	125,500.00			125,500.00
太阳能热水系统应用项目	27,400.00			27,400.00
施工期集中供电方案应用项目	326,900.00			326,900.00
公路隧道通风智能控制系统	36,000.00			36,000.00
车辆超限超载不停车预检管理系统应用工程	174,700.00			174,700.00
电子不停车收费系统	27,000.00			27,000.00
用户出行服务信息系统	934,400.00			934,400.00
公路运营能耗统计与监测系统	120,400.00			120,400.00
杭长高速公路北延工程	200,000.00	500,000.00		700,000.00
建设商务大楼	104,900,000.00			104,900,000.00
长兴“125”人防工程代建款	84,770,000.00			84,770,000.00
2016 年浙江省城乡新型建筑工业化以奖代补资金（张家村花园项目）		150,000.00		150,000.00
合计	<u>2,563,338,863.90</u>	<u>54,650,000.00</u>	<u>38,526,516.37</u>	<u>2,579,462,347.53</u>

29、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	45,160,031.45	6,577,114.96	38,582,916.49		购车补贴
合计	<u>45,160,031.45</u>	<u>6,577,114.96</u>	<u>38,582,916.49</u>		

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
政府补助	45,160,031.45		6,577,114.96		38,582,916.49	与资产相关
合计	<u>45,160,031.45</u>		<u>6,577,114.96</u>		<u>38,582,916.49</u>	

30、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
长兴县交通运输局	1,500,000,000.00	100.00	—	—	1,500,000,000.00	100.00
合计	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,500,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	11,957,479,225.19		2,302,918.67	11,955,176,306.52
其他资本公积	1,871,930,734.66	336,196,170.00	9,769,164.75	2,198,357,739.91
合计	<u>13,829,409,959.85</u>	<u>336,196,170.00</u>	<u>12,072,083.42</u>	<u>14,153,534,046.43</u>

大额变动说明:

1) 根据长财预【2016】130号文件本公司收到财政拨款资金增加资本公积 315,967,170.00 元;

2) 根据长国资办发【2016】21号文件,长兴县国有资产监督管理委员会将大唐贡茶院一期、二期房产拨入本公司下属子公司长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司,增加资本公积 20,229,000.00 元。

3) 公司下属二级子公司长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司本期增资到 4000 万元,原一级子公司长兴旅游集团有限公司对其 100%控股,在该次增资中,出资额增至 3640 万元,占比变成 91%。从而二级子公司长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司下属的三级子公司浙江省中国旅行社集团长兴有限公司的投资比例从 85%变动至 77.35%,长兴嘉木茶业有限公司的投资比例从 65%变动至 59.15%,冲减资本溢价 2,302,918.67 元。

32、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	2,156,086.43	1,094,973.01		3,251,059.44
合计	<u>2,156,086.43</u>	<u>1,094,973.01</u>		<u>3,251,059.44</u>

其他说明:各期增加系按照 2012 年 2 月 14 日实行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企【2012】16 号)规定提取。

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	69,083,026.61	40,360,542.83		109,443,569.44
合计	<u>69,083,026.61</u>	<u>40,360,542.83</u>		<u>109,443,569.44</u>

34、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	992,702,934.59	
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	992,702,934.59	
加:本年归属于母公司所有者的净利润	421,678,650.56	
减:提取法定盈余公积	40,360,542.83	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,374,021,042.32	

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,009,829,049.84	1,545,910,333.43	1,785,659,460.56	1,251,334,804.80
其他业务	10,527,285.63	5,849,978.15	18,306,074.88	21,046,378.10
合计	<u>2,020,356,335.47</u>	<u>1,551,760,311.58</u>	<u>1,803,965,535.44</u>	<u>1,272,381,182.90</u>

(2) 分类列示:

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
项目回购收入	323,397,525.24	218,970,226.51	269,403,471.23	249,424,880.08
土地开发收入	341,610,000.00	114,186,747.29	833,140,000.00	431,413,532.63
安置房销售收入	1,067,834,886.68	963,515,297.59	537,199,015.03	461,409,110.53
运输收入	75,314,835.32	96,650,741.95	6,906,404.45	2,508,487.10
炸药销售收入	25,654,871.37	21,511,337.06	29,115,352.39	24,319,199.89
旅游业门票收入	40,995,003.58	27,021,997.81	13,188,365.20	2,945,898.88
零售收入	9,287,030.88	9,133,017.83	12,461,584.71	10,659,271.64
服务费收入	98,904,763.67	58,306,029.50	82,084,735.97	67,865,765.84
租金收入	7,236,260.71	8,146,526.37	1,517,084.48	51,266.56
其他	19,593,872.39	28,468,411.52	643,447.10	737,391.65
其他业务:				
租赁			10,445,077.50	1,365,775.74
矿石销售	5,493,188.35	4,394,550.68	6,004,591.70	6,075,315.76
其他	5,034,097.28	1,455,427.47	1,856,405.68	13,605,286.60
合计	<u>2,020,356,335.47</u>	<u>1,551,760,311.58</u>	<u>1,803,965,535.44</u>	<u>1,272,381,182.90</u>

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	26,073,179.27	27,290,183.26
城市维护建设税	1,772,032.72	1,417,071.77
教育费附加	1,071,000.59	850,403.14
地方教育费附加	706,308.83	562,712.38
土地增值税	4,265,293.73	4,970,492.79
房产税	998,958.46	170,426.03
其他	2,488,722.14	1,149,352.92
合计	<u>37,375,495.74</u>	<u>36,410,642.29</u>

37、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	697,226,312.49	574,004,937.73
减: 利息收入	152,427,435.45	45,030,346.86
银行手续费	24,632,739.90	31,551,569.01
其他	12,528,774.03	11,193,022.16
合计	<u>581,960,390.97</u>	<u>571,719,182.04</u>

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	6,045,390.35	159,594.18
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	<u>6,045,390.35</u>	<u>159,594.18</u>

39、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,542,911.70	-5,016,989.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,518,149.21	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,166,947.94	1,434,535.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	100,708.49	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	68,746.00	
合计	<u>-11,724,658.48</u>	<u>-3,582,453.67</u>

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	108,117.00	27,701.86	108,117.00
其中：固定资产处置利得	108,117.00	27,701.86	108,117.00
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			
罚没收入	24,538.00	1,819.20	24,538.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	869,549,406.17	664,361,081.32	869,549,406.17
其他	6,263,271.89	3,905,453.97	6,263,271.89
合计	<u>875,945,333.06</u>	<u>668,296,056.35</u>	<u>875,945,333.06</u>

计入当期损益的大额政府补助：

项目	文件号	金额
财政补贴	长财预[2016]131 号	34,623,168.00
财政补贴	长财预[2016]132 号	280,000,000.00
财政补贴	长财预 [2016]278 号	460,000,000.00
财政补贴	长财预 [2016]276 号	29,995,970.64
财政补贴	长财建[2016]197	4,373,800.00
财政补贴	长晶 (2016)2 号	1,003,501.02
财政补贴	长晶 (2016)1 号	627,069.23
财政补贴	长财建[2016]197	11,059,700.00
财政补贴	长万汽[2016]4	7,891,461.00
财政补贴	长万汽[2016]14	875,000.00
财政补贴	县办[2015]12 号	6,000,000.00
财政补贴	县办[2015]12 号	1,000,000.00
合计		<u>837,449,669.89</u>

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	88,146.11	1,291.26	88,146.11
其中：固定资产处置损失	88,146.11	1,291.26	88,146.11
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	100,000.00		100,000.00
水利建设基金	8,793.56	7,594.14	8,793.56
其他	108,052,243.78	54,874,252.67	108,052,243.78
合计	<u>108,249,183.45</u>	<u>54,883,138.07</u>	<u>108,249,183.45</u>

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,140,063.73	12,861,251.44
递延所得税费用（收益以“-”列示）	-807,757.74	
合计	<u>332,305.99</u>	<u>12,861,251.44</u>

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	358,741,313.28	369,253,423.87
加: 资产减值准备	6,045,390.35	159,594.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,995,614.54	17,962,483.66
无形资产摊销	83,964,527.02	57,909,103.78
长期待摊费用摊销	10,690,291.90	2,610,775.61
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)	-19,970.89	-26,410.60
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)	631,642,362.43	585,197,959.89
投资损失 (收益以“—”号填列)	11,724,658.48	3,582,453.67
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-809,408.02	
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)	-1,342,597,858.08	-836,358,138.55
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	243,697,816.27	-4,225,949,588.74
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-131,827,461.37	1,037,949,643.21
其他	6,577,114.96	
经营活动产生的现金流量净额	-80,175,609.13	-2,987,708,700.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,160,142,068.88	1,059,613,388.82
减: 现金的年初余额	1,059,613,388.82	1,706,021,745.68
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	100,528,680.06	-646,408,356.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,160,142,068.88	1,059,613,388.82
其中: 库存现金	1,250,657.75	392,900.25
可随时用于支付的银行存款	1,158,891,411.13	1,059,220,488.57
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		

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,160,142,068.88	1,059,613,388.82

(3) 期末现金和现金等价物与货币资金期末余额的差异说明

项目	期末现金和现金等价物	货币资金	差异	备注
年末余额	1,160,142,068.88	2,390,142,068.88	-1,230,000,000.00	定期存单质押和信用保证金
年初余额	1,059,613,388.82	2,290,113,388.82	-1,230,500,000.00	定期存单质押

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	1,230,000,000.00	借款质押及信用保证金
存货	653,133,742.00	借款抵押
固定资产	357,028,427.82	借款抵押
无形资产	312,478,964.00	借款抵押
合计	2,552,641,133.82	

45、合并财务报表项目附注中应披露的其他信息

无

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
长兴交通投资集团汽车运输有限公司	2016年2月1日	128,939,587.48	100.00	股权收购
长兴晶鑫客运服务有限公司	2016年1月15日	1,000,000.00	50.00	股权收购

续表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
长兴交通投资集团汽车运输有限公司	2016年2月1日	办妥交接手续	73,450,041.60	-9,416,199.78
长兴晶鑫客运服务有限公司	2016年1月15日	办妥交接手续	17,617,346.78	2,253,358.52

2、合并成本及商誉

项目	长兴交通投资集团汽车运输有限公司	长兴晶鑫客运服务有限公司
合并成本		
现金	128,939,587.48	1,000,000.00
合并成本合计	128,939,587.48	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	96,540,149.23	-1,358,358.67
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	32,399,438.25	2,358,358.67

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	长兴交通投资集团汽车运输有限公司		长兴晶鑫客运服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	25,064,144.97	25,064,144.97	1,196,157.85	1,196,157.85
应收账款	23,003,069.36	23,003,069.36		
预付账款	1,375,801.97	1,375,801.97	399,624.66	399,624.66
其他应收款	125,181,536.35	125,181,536.35	3,856,804.09	3,856,804.09
存货	569,448.06	569,448.06		
长期股权投资	3,920,507.81	3,920,507.81		
固定资产	180,104,654.07	142,352,940.65	5,865,374.24	5,865,374.24
无形资产	45,969,607.88	37,659,372.01		
长期待摊费用	3,097,863.20	3,097,863.20		
在建工程	7,339,706.00	7,339,706.00		
递延所得税资产	461,024.12	461,024.12		
资产合计	416,087,363.79	370,025,414.50	11,317,960.84	11,317,960.84
负债：				
短期借款	70,650,000.00	70,650,000.00		
应付账款	1,637,473.05	1,637,473.05		
预收账款	15,102,133.28	15,102,133.28		
应付职工薪酬	3,279,321.80	3,279,321.80	526,728.70	526,728.70
应交税费	1,139,559.34	1,139,559.34	-261,978.96	-261,978.96
应付股利	19,716.23	19,716.23		
其他应付款	213,622,869.83	213,622,869.83	11,508,841.11	11,508,841.11
专项应付款	235,185.00	235,185.00		
递延收益	12,765,597.11	12,765,597.11		
其他非流动负债			2,261,087.33	2,261,087.33
负债合计	318,451,855.64	318,451,855.64	14,034,678.18	14,034,678.18
净资产：				
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	99,245,739.06	53,183,789.77		
盈余公积	4,855,194.72	4,855,194.72	28,673.73	28,673.73
未分配利润	-12,560,784.55	-12,560,784.55	-4,745,391.07	-4,745,391.07
少数股东权益	1,095,358.92	1,095,358.92		
取得的净资产	96,540,149.23	50,478,199.94	-2,716,717.34	-2,716,717.34
其他说明：				

本公司在 2016 年 2 月 1 日通过非同一控制下合并取得长兴交通投资集团汽车运输有限公司（原浙江省长兴万宏汽车运输有限公司）100%股权，长兴交通投资集团汽车运输有限公司及下属 7 家子公司分别为长兴万宏交通旅行有限公司、浙江万宏运输服务有限公司、长兴万宏公路

运输服务有限公司、长兴万宏驾驶员培训有限公司、浙江长兴联合万宏商贸发展有限公司、长兴宏讯科技有限公司、长兴晶鑫客运服务有限公司本期纳入合并范围。在 2016 年 12 月 27 日，本公司又将长兴交通投资集团汽车运输有限公司 100%的股权划转给一级子公司长兴滨湖建设开发有限公司，该变动对合并范围没有影响。

长兴交通投资集团汽车运输有限公司在 2016 年 1 月 15 日通过非同一控制下合并取得长兴晶鑫客运服务有限公司 50%股权。

（二）其他原因的合并范围变动

（1）本公司于 2016 年 1 月以货币出资 5000 万元成立全资子公司长兴通润矿业有限公司，长兴通润矿业有限公司自成立时纳入合并范围；

（2）本公司下属一级子公司长兴通能投资有限公司与中国石化销售有限公司于 2015 年 6 月份投资设立子公司长兴通能石化有限公司，长兴通能投资有限公司取得对该公司的实际控制权，由于对该公司的投资款在 2016 年 1 月份正式到位，且该公司于 2016 年 1 月份才开始正式运营，2015 年度并未建账，故将该公司纳入 2016 年度合并范围。

（3）本公司于 2016 年 12 月份将长兴互通建设开发有限公司、长兴莱茵建设开发有限公司、长兴顺通建设开发有限公司三家子公司 40%的股权转让给一级子公司长兴滨湖建设开发有限公司，该变动对合并范围没有影响。

（4）本公司于 2016 年 12 月份将浙江长兴安顺化建民爆有限公司、长兴县保安服务总公司、长兴交通投资集团汽车运输有限公司、长兴通润矿业有限公司四家子公司 100%的股权转让给一级子公司长兴滨湖建设开发有限公司，该变动对合并范围没有影响。

（5）本公司下属一级子公司长兴旅游集团有限公司于 2016 年 7 月将其对子公司浙江省中国旅行社集团长兴有限公司的所有股权转让给另一子公司长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司，从而使得浙江省中国旅行社集团长兴有限公司成为本公司的三级子公司，该变动对合并范围没有影响。

（6）本公司下属二级子公司长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司本期增资到 4000 万元，原一级子公司长兴旅游集团有限公司对其 100%控股，在该次增资中，出资额增至 3640 万元，占比变成 91%。从而二级子公司长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司下属的三级子公司浙江省中国旅行社集团长兴有限公司的投资比例从 85%变动至 77.35%。

（7）本公司下属子公司长兴水口天地酒店管理有限公司在 2016 年 7 月注销，对其 2016 年度 1-7 月进行合并。

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
				直接	间接	(%)
长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设	100.00		100.00
长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司	浙江长兴	浙江长兴	水利工程及相关工程建设管理		45.45	51.45
长兴龙山建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设、开发		100.00	100.00
长兴县顺者建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设		100.00	100.00
浙江长兴龙山物业管理有限公司	浙江长兴	浙江长兴	物业管理		100.00	100.00
长兴龙山商贸管理有限公司	浙江长兴	浙江长兴	企业管理咨询、物业管理		100.00	100.00
浙江长兴永安建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设		100.00	100.00
长兴长牛公路经营有限公司	浙江长兴	浙江长兴	政策规定范围内的收费业务	51.00		51.00
长兴长和公路发展经营有限公司	浙江长兴	浙江长兴	公路建设、投资	60.00		60.00
长兴互通建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设	60.00	40.00	100.00
长兴莱茵建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设	60.00	40.00	100.00
长兴宁杭铁路投资有限公司	浙江长兴	浙江长兴	宁杭铁路及附属设施投资、建设、开发	100.00		100.00
长兴鸣鹤建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设	100.00		100.00
长兴顺通建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设	60.00	40.00	100.00
浙江长宜高速公路有限公司	浙江长兴	浙江长兴	设施的开发管理	90.00		90.00
长兴醇能投资有限公司	浙江长兴	浙江长兴	投资咨询	100.00		100.00
长兴醇能石化有限公司	浙江长兴	浙江长兴	润滑油及预包装食品销售		50.00	50.00
长兴通润矿业有限公司	浙江长兴	浙江长兴	水泥用石灰岩开采		100.00	100.00
长兴保安服务有限公司	浙江长兴	浙江长兴	安全技术咨询、摄影服务		100.00	100.00
浙江长兴安顺化建民爆有限公司	浙江长兴	浙江长兴	化工产品批发、零售		100.00	100.00
长兴安顺物流有限公司	浙江长兴	浙江长兴	经营性危险货物运输		100.00	100.00
长兴安顺化工销售有限公司	浙江长兴	浙江长兴	化工产品批发、零售		100.00	100.00
长兴建设房屋开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	房地产开发	51.05		51.05
长兴中心广场商业街管理有限公司	浙江长兴	浙江长兴	物业管理		100.00	100.00
长兴旅游集团有限公司	浙江长兴	浙江长兴	旅游项目开发	100.00		100.00
长兴红林旅游发展有限公司	浙江长兴	浙江长兴	旅游项目开发		100.00	100.00
长兴扬子鳄景区管理有限公司	浙江长兴	浙江长兴	零售预包装食品兼散装食品		100.00	100.00
长兴金钉子景区旅游发展有限公司	浙江长兴	浙江长兴	金钉子景区旅游开发、管理		100.00	100.00
长兴顺者大唐贡茶院旅游发展有限公司	浙江长兴	浙江长兴	“顺者茶文化”景区的旅游开发		91.00	91.00
长兴水口天地酒店管理有限公司	浙江长兴	浙江长兴	中型餐馆		100.00	100.00
浙江省中国旅行社集团长兴有限公司	浙江长兴	浙江长兴	国内旅游业务		77.35	77.35
长兴嘉木茶业有限公司	浙江长兴	浙江长兴	茶业		59.15	59.15
长兴陈祖文化旅游发展有限公司	浙江长兴	浙江长兴	景区经营管理		100.00	100.00
长兴八都峡景区建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	旅游开发		51.00	51.00
长兴交通投资集团汽车运输有限公司	浙江长兴	浙江长兴	县内班车客运		100.00	100.00
长兴万宏交通旅行有限公司	浙江长兴	浙江长兴	国内旅游业务		100.00	100.00

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
				直接	间接	(%)
浙江万宏运输服务有限公司	浙江长兴	浙江长兴	县内班车客运		100.00	100.00
长兴万宏公路运输服务有限公司	浙江长兴	浙江长兴	客运、出租车客运		100.00	100.00
长兴万宏驾驶员培训有限公司	浙江长兴	浙江长兴	机动车驾驶员培训		100.00	100.00
浙江长兴联合万宏商贸发展有限公司	浙江长兴	浙江长兴	纺织、针织销售		100.00	100.00
长兴宏讯科技有限公司	浙江长兴	浙江长兴	计算机软件、硬件集成	51.00		51.00
长兴品鑫客运服务有限公司	浙江长兴	浙江长兴	县内班车客运		100.00	100.00

其他说明：

1、本公司对被投资单位持股比例不足半数但能对其形成控制的原因：

本公司持有长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司 45.45%股权，根据长兴县永兴建设开发有限公司与长兴县泗安水库管理所签订的股权托管协议，长兴县泗安水库管理所将持有 6% 股权委托长兴县永兴建设开发有限公司管理，长兴县永兴建设开发有限公司对长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司表决权比例 51.45%，纳入合并范围。

2、本公司对被投资单位持股比例超过半数以上但未能对其形成控制的原因：

因本公司下属被投资单位长兴县交通建设投资公司经营部、长兴县交通勘测设计所全部受长兴县交通运输局直接管理，本公司只进行出资，并未参与日常经营管理，不控制上述企业，故未纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	本年归属于少数股东 的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江长宜高速公路有限公司	10.00	10.00	-12,427,680.83		151,324,300.61
长兴长牛公路经营有限公司	49.00	49.00	-23,653,653.4500		-102,870,093.7000
长兴长和公路发展经营有限公司	40.00	40.00	-249,269.8400		15,608,588.2500
长兴建设房屋开发有限公司	48.95	48.95	-9,395,231.5300		387,214,711.6500
合计			-45,725,835.65		451,277,506.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江长宜高速公路有限公司	833,590,495.61	3,317,964,504.20	4,151,554,999.81	5,440,588.32	2,632,735,200.00	2,638,175,788.32
长兴长牛公路经营有限公司	7,545,749.46	563,091,641.57	570,637,391.03	780,576,357.77		780,576,357.77
长兴长和公路发展经营有限公司	20,334,610.10	511,013,705.77	531,348,315.87	492,326,845.24		492,326,845.24
长兴建设房屋开发有限公司	2,207,955,932.78	967,148,319.64	3,175,104,252.42	1,924,212,293.19	459,820,000.00	2,384,032,293.19

续表：

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江长宜高速公路有限公司	1,555,558,768.13	2,368,646,014.59	3,924,204,782.72	4,293,123.72	2,282,235,200.00	2,286,528,323.72
长兴长牛公路经营有限公司	7,273,033.91	563,091,641.57	570,364,675.48	732,030,880.07		732,030,880.07
长兴长和公路发展经营有限公司	20,101,614.23	478,122,598.96	498,224,213.19	458,579,567.94		458,579,567.94
长兴建设房屋开发有限公司	2,594,998,268.34	994,089,974.38	3,589,088,242.72	2,119,151,724.46	659,670,000.00	2,778,821,724.46

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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(%)
				直接	间接	
湖州市物产民爆销售有限公司	浙江湖州	浙江湖州	民用爆炸物品销售	27.00		27.00
湖州市宁杭铁路投资有限公司	浙江湖州	浙江湖州	宁杭铁路投资、建设	37.50		37.50
长兴县诚信中小企业科技担保有限公司	浙江长兴	浙江长兴	融资性担保业务	34.31		34.31
长兴县公路开发经营有限责任公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设	45.00		45.00
长兴港通建设开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设	40.00		40.00
长兴县交通勘测设计所	浙江长兴	浙江长兴	勘测设计	68.72		68.72
长兴县交通建设投资公司经营部	浙江长兴	浙江长兴	基础设施建设	100.00		100.00

其他说明：

因本公司下属被投资单位长兴县交通建设投资公司经营部、长兴县交通勘测设计所全部受长兴县交通运输局直接管理，本公司只进行出资，并未参与日常经营管理，不控制上述企业，故未纳入合并范围。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本公司下属二级子公司长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司本期增资到 4000 万元，原一级子公司长兴旅游集团有限公司对其 100%控股，在该次增资中，出资额增至 3640 万元，占比变成 91%。从而二级子公司长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司下属的三级子公司浙江省中国旅行社集团长兴有限公司的投资比例从 85%变动至 77.35%，长兴嘉木茶业有限公司的投资比例从 65%变动至 59.15%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	长兴顾渚大唐贡茶院 旅游发展有限公司	浙江省中国旅行社 集团长兴有限公司	长兴嘉木茶业有限 公司
转让对价			
--现金			
--非现金资产的公允价值			
--转让对价合计			
减：按转让的股权比例计算的子公司净资产份额	1,977,588.41	15,091.22	310,239.04
差额：	-1,977,588.41	-15,091.22	-310,239.04
其中：调整资本公积	-1,977,588.41	-15,091.22	-310,239.04
调整盈余公积			
调整未分配利润			

八、公允价值的披露

不适用。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
长兴县交通运输局	有限公司	浙江长兴			100.00	100.00

本企业最终控制方是 长兴县交通运输局。

2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、 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
浙江杭宁高速公路有限责任公司	参股公司

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长兴县交通建设投资公司经营部	60,000,000.00		189,856,493.96	
其他应收款	长兴永畅物流建设开发有限公司			37,500,000.00	
其他应收款	长兴港通建设开发有限公司	32,445,599.31			
合计		<u>92,445,599.31</u>		<u>227,356,493.96</u>	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	浙江杭宁高速公路有限责任公司	122,867,641.42	122,867,641.42
其他应付款	长兴县公路开发经营有限公司	11,260,397.65	16,961,995.35
其他应付款	长兴县交通勘测设计所	6,400,000.00	6,400,000.00
其他应付款	杭宁高速公路工程建设指挥部	200,000.00	200,000.00
其他应付款	长兴永畅物流建设开发有限公司	19,500,000.00	
其他应付款	长兴县交通建设投资公司经营部	41,290,736.42	
合计		<u>201,518,775.49</u>	<u>146,429,636.77</u>

6、 关联方承诺

无

7、 其他

无

十、 股份支付

不适用。

十一、 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

公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	到期日
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴永畅物流建设开发有限公司	13,500.00	2020/6/28
长兴县永兴建设开发有限公司	农丰源股份有限公司	29,000.00	2021/9/30
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴永茗建设发展有限公司	3,125.00	2019/10/27
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴县人民医院	10,000.00	2020/12/31
长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴永盛水利建设开发有限公司	5,900.00	2020/6/30
长兴县永兴建设开发有限公司	长兴县太湖高级中学	5,000.00	2024-12-2
长兴县永兴建设开发有限公司	浙江长兴龙新建设发展有限公司	1,950.00	2017/9/27
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴永盛水利建设开发有限公司	7,470.00	2017/7/30
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	20,000.00	2022/12/29
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	20,000.00	2017/6/9
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	15,000.00	2017/6/5
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	1,900.00	2017/12/25
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	10,000.00	2019/1/14
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	35,000.00	2018/9/30

担保方	被担保方	担保金额(万元)	到期日
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴经开建设开发有限公司	20,000.00	2022/12/29
长兴交通投资集团有限公司	浙江长兴滨河实业有限公司	2,800.00	2019/12/31
长兴交通投资集团有限公司	长兴永隆建设发展有限公司	4,500.00	2019/11/26
长兴交通投资集团有限公司	长兴永隆建设发展有限公司	5,000.00	2018/6/19
长兴交通投资集团有限公司	长兴永恒市政建设有限公司	2,600.00	2019/1/17
长兴交通投资集团有限公司	长兴永成建设发展有限公司	7,750.00	2019/4/20
长兴交通投资集团有限公司	长兴县林城特色工业园区投资服务有限公司	1,000.00	2019/8/30
长兴交通投资集团有限公司	长兴县公路工程有限责任公司	1,500.00	2017/9/29
长兴交通投资集团有限公司	长兴县公路工程有限责任公司	1,000.00	2017/6/7
长兴交通投资集团有限公司	长兴县公路工程有限责任公司	2,000.00	2017/6/5
长兴交通投资集团有限公司	长兴县公路工程有限责任公司	4,500.00	2019/8/2
长兴交通投资集团有限公司	长兴南太湖投资开发有限公司	3,000.00	2017/6/29
长兴交通投资集团有限公司	长兴丽城建设发展有限公司	2,800.00	2019/12/20
长兴交通投资集团有限公司	长兴宏达水利建设发展有限公司	10,000.00	2020/2/4
长兴交通投资集团有限公司	长兴宏达水利建设发展有限公司	5,000.00	2019/12/8
长兴交通投资集团有限公司	长兴宏达水利建设发展有限公司	4,700.00	2019/12/15
长兴交通投资集团有限公司	长兴宏达水利建设发展有限公司	15,000.00	2025/6/12
长兴交通投资集团有限公司	长兴恒途实业有限公司	5,000.00	2017/1/17
长兴交通投资集团有限公司	长兴恒途实业有限公司	8,500.00	2017/1/13
长兴交通投资集团有限公司	长兴广播电视网络有限公司	4,950.00	2019/7/1
长兴交通投资集团有限公司	长兴港通建设开发有限公司	27,000.00	2017/7/31
长兴交通投资集团有限公司	长兴港通建设开发有限公司	1,000.00	2017/6/15
长兴交通投资集团有限公司	长兴城西绿洲投资开发有限公司	2,000.00	2017/4/28
长兴交通投资集团有限公司	长兴城市建设有限公司	4,200.00	2020/1/25
长兴交通投资集团有限公司	长兴城市建设有限公司	30,000.00	2018/8/20
长兴交通投资集团有限公司	长兴城市建设有限公司	20,000.00	2018/10/19
长兴交通投资集团有限公司	农丰源股份有限公司	5,000.00	2024/11/20
长兴交通投资集团有限公司	农丰源股份有限公司	5,000.00	2024/12/20
长兴交通投资集团有限公司	农丰源股份有限公司	30,000.00	2025/10/20
长兴县龙山建设开发有限公司	都市股份有限公司	9,800.00	2019/6/20

3、其他

无

十二、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无

2、 利润分配情况

无

3、 销售退回

无

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

无

2、 债务重组

无

3、 资产置换

无

4、 年金计划

无

5、 终止经营

无

6、 分部信息

无

7、 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,834,824,393.15	100.00	4,604,098.68	0.12	3,830,220,294.47
组合 1:	920,819,735.89	24.01	4,604,098.6800	0.50	916,215,637.21
组合 2:	2,914,004,657.26	75.99			2,914,004,657.26
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>3,834,824,393.15</u>	<u>100.00</u>	<u>4,604,098.68</u>	<u>0.12</u>	<u>3,830,220,294.47</u>

续表：

类别	年初余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,289,182,182.66	100.00	3,580,711.09	0.11	3,285,601,471.57
组合 1:	716,142,218.87	21.77	3,580,711.09	0.50	712,561,507.78
组合 2:	2,573,039,963.79	78.23			2,573,039,963.79
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>3,289,182,182.66</u>	<u>100.00</u>	<u>3,580,711.09</u>	<u>0.11</u>	<u>3,285,601,471.57</u>

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

2) 组合 1 中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,466,526.79	1,162,332.63	0.50
1 至 2 年	4,188,204.26	20,941.02	0.50
2 至 3 年	76,974,325.20	384,871.63	0.50
3 年以上	607,190,679.64	3,035,953.40	0.50
合计	<u>920,819,735.89</u>	<u>4,604,098.68</u>	

续上表:

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,757,071.84	253,785.36	0.50
1 至 2 年	198,436,564.77	992,182.82	0.50
2 至 3 年	9,047,272.50	45,236.36	0.50
3 年以上	457,901,309.76	2,289,506.55	0.50
合计	<u>716,142,218.87</u>	<u>3,580,711.09</u>	

3) 组合 2 中, 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大其他应收款:

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
长兴宁杭铁路投资公司	662,907,880.06			根据实际损失率确定
长牛公路经营有限公司	458,837,391.70			根据实际损失率确定
长兴互通建设开发有限公司	417,701,094.70			根据实际损失率确定
长兴县财政局	356,740,000.00			根据实际损失率确定
长兴县长和公路发展经营有限公司	237,805,981.16			根据实际损失率确定
浙江兴长资产经营有限公司	230,898,106.50			根据实际损失率确定
长兴县国有资产经营总公司	200,000,000.00			根据实际损失率确定
长兴交通投资集团汽车运输有限公司	102,902,325.42			根据实际损失率确定
零星款项	246,211,877.72			根据实际损失率确定
小计	<u>2,914,004,657.26</u>			

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 1,023,387.59 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长兴宁杭铁路投资公司	往来款	662,907,880.06	1 年以内、1-3 年	17.29	
长牛公路经营有限公司	往来款	458,837,391.70	1 年以内、1-3 年	11.97	
长兴互通建设开发有限公司	往来款	417,701,094.70	1-2 年	10.89	
长兴县财政局	往来款	356,740,000.00	1 年以内、1-2 年	9.30	
长兴县长和公路发展经营有限公司	往来款	237,805,981.16	1 年以内、1-3 年	6.20	
合计		<u>2,133,992,347.62</u>		<u>55.65</u>	

(5) 涉及政府补助的其他应收款：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、

负债的金额：无

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,688,805,220.83	9,109,776.57	7,679,695,444.26	8,598,066,412.25	9,109,776.57	8,588,956,635.68
对联营、合营企业投资	188,563,319.13		188,563,319.13	208,942,215.04		208,942,215.04
合计	<u>7,877,368,539.96</u>	<u>9,109,776.57</u>	<u>7,868,258,763.39</u>	<u>8,807,008,627.29</u>	<u>9,109,776.57</u>	<u>8,797,898,850.72</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长兴县永兴建设开发有限公司	2,914,290,910.73			2,914,290,910.73		
长兴长牛公路经营有限公司	9,109,776.57			9,109,776.57		9,109,776.57
长兴长和公路发展经营有限公司	24,771,324.55			24,771,324.55		
长兴互通建设开发有限公司	632,662,212.34		253,064,884.94	379,597,327.40		
长兴莱茵建设开发有限公司	712,689,138.49		285,075,655.40	427,613,483.09		
长兴宁杭铁路投资有限公司	147,672,679.31			147,672,679.31		
长兴宾城建设开发有限公司	2,315,720,691.72			2,315,720,691.72		
长兴顺通建设开发有限公司	797,155,364.66		318,862,145.86	478,293,218.80		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江长宜高速公路有限公司	389,865,145.96			389,865,145.96		
长兴通能投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
长兴保安服务有限公司	6,444,067.63		6,444,067.63			
浙江长兴安顺化建民爆有限公司	45,814,437.59		45,814,437.59			
长兴建设房屋开发有限公司	410,449,419.80			410,449,419.80		
长兴旅游集团有限公司	171,421,242.90			171,421,242.90		
合计	8,598,066,412.25		909,261,191.42	7,688,805,220.83		9,109,776.57

(3) 对联营企业投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加			
			追加投资	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
长兴县公路开发经营有限责任公司	129,860,000.00	98,345,705.02				
长兴港通建设开发有限公司	84,000,000.00	86,742,167.25		910,731.50		
湖州湖甯高速公路有限公司	12,774,000.00	12,774,000.00	65,996,000.00			
长兴县交通勘测设计所	412,332.60	8,110,747.86		100,269.43		
长兴县交通建设投资公司经营部	1,500,000.00	2,969,594.91				
合计	228,546,332.60	208,942,215.04	65,996,000.00	1,011,000.93		

续表:

被投资单位	本期减少					年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	转入可供出售金融资产	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动			
长兴县公路开发经营有限责任公司			8,549,637.27			89,796,067.75		
长兴港通建设开发有限公司						87,652,898.75		
湖州湖甯高速公路有限公司		78,770,000.00						
长兴县交通勘测设计所						8,211,017.29		
长兴县交通建设投资公司经营部			66,259.57			2,903,335.34		
合计		78,770,000.00	8,615,896.84			188,563,319.13		

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,397,525.24	218,970,226.51	269,403,471.23	249,424,880.08
其他业务			13,200.00	11,820,000.00
合计	323,397,525.24	218,970,226.51	269,416,671.23	261,244,880.08

(2) 分类列示:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目回购收入	323,397,525.24	218,970,226.51	269,403,471.23	249,424,880.08
其他			13,200.00	11,820,000.00
合计	<u>323,397,525.24</u>	<u>218,970,226.51</u>	<u>269,416,671.23</u>	<u>261,244,880.08</u>

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-7,604,895.91	-6,093,704.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
可无限量添加行		
合计	<u>-7,604,895.91</u>	<u>-6,093,704.74</u>

(二) 补充资料

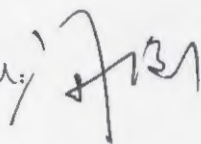
无

(三) 财务报表的批准

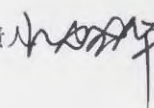
本财务报表于 2017 年 4 月 19 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：长兴交通投资集团有限公司

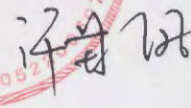
法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：




日期：2017 年 4 月 19 日

日期：2017 年 4 月 19 日

日期：2017 年 4 月 19 日



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、中国证券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





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101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：

北京市财政局

二〇一三年三月三日

中华人民共和国财政部制

编号: 1 03090195



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



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。

2017 年 02 月 15 日



姓名 顾宇倩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-12-15
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所
Working unit
身份证号码 360502751215006
Identity card No.



记
续，继续有效一年。
valid for another year after



2013 01 01
日

证书编号: 110001690007
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 11 月 12 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

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.



7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

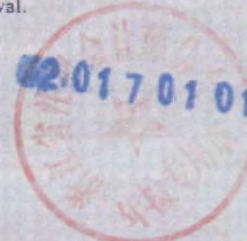
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



8

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.



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年3月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年3月28日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达有限公司
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达(香港)会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月27日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年8月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年8月20日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	李亚军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-11-21
Date of birth	
工作单位	中磊会计师事务所
Working unit	有限责任公司浙江分所
身份证号码	331022198311213030
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年10月1日

证书编号: 110001693696
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年10月29日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年01月01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.



年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2014年8月20日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

审计报告

湖州市城市建设投资集团公司

会审字[2017]2794 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-14
10	财务报表附注	15-125



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2017]2794 号

审计报告

湖州市城市建设投资集团公司全体股东：

我们审计了后附的湖州市城市建设投资集团公司（以下简称湖州城投集团）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是湖州城投集团管理层的责任，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，湖州城投集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖州城投集团 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



华普天健会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：湖州市城市建设集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	5,642,668,162.04	3,759,685,793.81	1,796,470,214.13	短期借款	五、19	229,000,000.00	1,034,750,000.00	817,850,000.00
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	五、2	-	50,000.00		衍生金融负债				
应收账款	五、3	163,870,802.15	451,365,811.28	414,959,798.17	应付票据	五、20	23,000,000.00	33,000,000.00	80,000,000.00
预付款项	五、4	436,994,875.62	3,787,011,101.59	3,895,823,104.26	应付账款	五、21	265,679,901.77	107,257,580.65	66,572,008.60
应收保费					预收款项	五、22	1,112,643,023.27	692,658,212.50	538,358,653.14
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	五、5	11,031,388.89			应付职工薪酬	五、23	9,510,505.79	-	15,516.94
应收股利				15,000,000.00	应交税费	五、24	85,034,093.41	175,990,839.58	153,680,751.21
其他应收款	五、6	5,897,672,550.01	3,545,201,938.77	1,602,348,091.11	应付利息	五、25	276,459,238.99	61,221,168.43	12,026,099.22
买入返售金融资产					应付股利		-		
存货	五、7	28,824,628,501.90	11,520,248,652.31	9,185,834,021.62	其他应付款	五、26	5,715,900,318.94	4,984,726,730.82	3,068,843,617.91
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、8	597,457,569.14	6,385,674.17	200,000,000.00	代理买卖证券款				
流动资产合计		41,574,323,849.75	23,070,949,971.93	17,110,435,229.29	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、27	2,797,206,469.81	717,100,000.00	1,603,000,000.00
可供出售金融资产	五、9	4,254,160.00	3,323,812.80	3,509,616.00	其他流动负债		-		
持有至到期投资	五、10	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	流动负债合计		10,514,433,551.98	7,806,704,531.98	6,340,346,647.02
长期应收款	五、11	4,200,000.00			非流动负债：				
长期股权投资	五、12	662,583,602.12	614,170,836.51	603,741,498.37	长期借款	五、28	4,747,500,000.00	6,037,030,000.00	4,819,100,000.00
投资性房地产	五、13	5,348,207,308.35	4,845,790,211.85	4,835,876,691.00	应付债券	五、29	9,968,654,260.19	3,179,732,038.62	2,185,431,001.27
固定资产	五、14	812,355,799.69	161,771,992.55	169,501,488.86	其中：优先股				
在建工程	五、15	850,164,089.81			永续债				
工程物资					长期应付款	五、30	5,375,894,954.43	1,475,347,461.18	15,000,000.00
固定资产清理					长期应付职工薪酬				
生产性生物资产					专项应付款	五、31	101,502,153.87	533,400,000.00	18,000,000.00
油气资产					预计负债		-		
无形资产	五、16	152,370,293.51	138,603.33	216,253.33	递延收益	五、32	113,390,598.57		
开发支出					递延所得税负债	五、18	552,097,357.04	552,161,109.18	549,842,002.52
商誉					其他非流动负债				
长期待摊费用	五、17	7,916,404.61	2,596,857.44	2,696,147.30	非流动负债合计		10,859,039,324.10	11,777,670,598.98	7,607,373,603.79
递延所得税资产	五、18	14,695,967.64	11,417,334.56	12,366,519.07	负债合计		31,373,472,876.08	19,584,375,130.96	13,947,719,650.81
其他非流动资产					所有者权益：				
非流动资产合计		7,906,747,625.73	5,689,209,649.04	5,677,908,213.93	实收资本	五、33	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
					其他权益工具				
					其中：优先股				
					永续债				
					资本公积	五、34	13,938,805,991.76	5,385,427,089.52	5,198,875,607.98
					减：库存股				
					其他综合收益	五、35	1,079,479,090.54	1,080,206,330.14	1,080,684,150.79
					专项储备				
					盈余公积	五、36	366,971,926.70	365,902,987.13	365,902,987.13
					一般风险准备				
					未分配利润	五、37	1,547,706,308.80	1,304,566,903.30	1,192,152,183.00
					归属于母公司所有者权益合计		17,932,963,317.80	9,136,103,309.09	8,837,614,928.90
					少数股东权益		174,635,281.60	39,681,180.92	3,008,863.51
					所有者权益合计		18,107,598,599.40	9,175,784,490.01	8,840,623,792.41
资产总计		49,481,071,475.48	28,760,159,620.97	22,788,343,443.22	负债和所有者权益总计		49,481,071,475.48	28,760,159,620.97	22,788,343,443.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

民王印建

张峰

张峰

合并利润表

编制单位：湖州市城市建投投资集团公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度发生额	2015年度发生额	2014年度发生额
一、营业总收入		1,896,278,808.99	1,508,820,228.21	1,516,266,050.96
其中：营业收入	五、38	1,896,278,808.99	1,508,820,228.21	1,516,266,050.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,092,639,777.55	1,557,255,976.87	1,544,605,392.97
其中：营业成本	五、38	1,583,554,189.04	1,160,667,513.22	1,242,448,773.05
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、39	37,321,216.99	80,846,828.00	38,545,087.11
销售费用		7,455,757.23	1,095,212.46	765,702.29
管理费用		143,996,726.26	79,291,170.46	82,911,705.15
财务费用	五、40	318,147,668.03	239,151,990.81	172,434,617.81
资产减值损失	五、41	2,164,220.00	-3,796,738.08	7,499,507.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	748,188.15	9,913,520.85	11,473,354.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	40,810,520.91	35,739,201.15	31,158,347.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,817,720.90	32,429,338.14	25,280,258.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-154,802,259.50	-2,783,026.66	14,292,359.79
加：营业外收入	五、44	418,675,704.64	124,470,730.29	75,840,410.64
其中：非流动资产处置利得		1,831,184.02	300.00	1,000.00
减：营业外支出	五、45	8,480,609.09	1,487,013.89	4,766,329.52
其中：非流动资产处置损失		430,009.93	9,623.33	31,768.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,392,836.05	120,200,689.74	85,366,440.91
减：所得税费用	五、46	11,854,726.80	14,075,961.27	25,981,347.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,538,109.25	106,124,728.47	59,385,093.77
归属于母公司所有者的净利润		244,708,346.07	112,414,719.30	65,676,226.16
少数股东损益		-1,170,236.82	-6,289,990.83	-6,291,132.39
六、其他综合收益的税后净额		-727,239.60	-477,820.65	10,422,373.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-727,239.60	-477,820.65	10,422,373.81
（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		-727,239.60	-477,820.65	10,422,373.81
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				-1,319,286.27
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-727,239.60	-139,352.40	1,145,786.40
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. 投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分			-338,468.25	10,595,873.68
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		242,810,869.65	105,646,907.82	69,807,467.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		243,981,106.47	111,936,898.65	76,098,599.97
归属于少数股东的综合收益总额		-1,170,236.82	-6,289,990.83	-6,291,132.39
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

王民印

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

张峰

合并现金流量表

编制单位：温州市城市建设投资集团有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	2016年度发生额	2015年度发生额	2014年度发生额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,741,886,874.41	911,414,882.27	846,121,396.47
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			-	7,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,435,709,795.57	2,898,512,329.27	3,399,685,132.84
经营活动现金流入小计		5,177,596,669.98	3,809,927,211.54	4,252,806,529.31
购买商品、接受劳务支付的现金		5,108,413,642.43	2,304,809,417.62	2,049,037,878.93
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		122,778,319.10	49,529,149.95	44,213,766.68
支付的各项税费		252,887,346.05	109,795,444.18	98,348,027.65
支付其他与经营活动有关的现金		956,073,688.85	1,608,266,849.73	1,973,139,444.15
经营活动现金流出小计		6,440,152,996.43	4,072,400,861.48	4,164,739,117.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,262,556,326.45	-262,473,649.94	88,067,411.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,592,800.00	37,000,000.00	6,062,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,848,676.20	6,150.00	1,273,702.60
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		1,492,457,714.15	85,400,000.00	18,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,520,299,190.35	322,406,150.00	25,336,209.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,190,534.53	639,314,677.65	1,146,002,239.22
投资支付的现金		590,000,000.00		300,000,000.00
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		-		
投资活动现金流出小计		885,190,534.53	639,314,677.65	1,446,002,239.22
投资活动产生的现金流量净额		635,108,655.82	-316,908,527.65	-1,420,666,029.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	120,000,000.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,000,000.00	120,000,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金		5,132,621,896.00	8,794,300,000.00	3,828,450,000.00
发行债券收到的现金		6,800,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		-	741,518,194.67	79,191,260.54
筹资活动现金流入小计		12,012,621,896.00	9,655,818,194.67	3,908,131,260.54
偿还债务支付的现金		7,733,051,279.90	5,863,150,000.00	1,920,235,100.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,076,940,577.24	596,639,841.24	414,469,097.45
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		259,700,000.00	1,045,530,596.16	366,400,000.00
筹资活动现金流出小计		9,069,691,857.14	7,505,320,437.40	2,701,104,198.28
筹资活动产生的现金流量净额		2,942,930,038.86	2,149,497,757.27	1,207,027,062.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		2,315,482,368.23	1,570,115,579.68	-125,571,555.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,741,185,793.81	1,171,070,214.13	1,296,641,769.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,056,668,162.04	2,741,185,793.81	1,171,070,214.13

法定代表人：

王印建

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

张峰

合并所有者权益变动表

编制单位：潮州市城市建设集团有限公司

单位：元

币种：人民币

2016年度												
项	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00			5,385,427,089.52		1,080,206,330.14		365,902,987.13		1,304,566,902.30	39,681,180.92	9,175,784,490.01
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	1,000,000,000.00		-	5,385,427,089.52	-	1,080,206,330.14	-	365,902,987.13	-	1,304,566,902.30	39,681,180.92	9,175,784,490.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-	8,553,378,902.24	-	-727,239.60	-	1,068,939.57	-	243,139,406.50	134,954,100.68	8,931,814,109.39
(一) 综合收益总额						-727,239.60				244,708,346.07	-1,170,236.82	242,810,869.65
(二) 所有者投入和减少资本			-	8,553,378,902.24	-		-	-		136,124,337.50	8,689,503,239.74	8,689,503,239.74
1. 股东投入的普通股				8,553,378,902.24						136,124,337.50		
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			-	-	-		-	1,068,939.57	-	-1,568,939.57		-500,000.00
1. 提取盈余公积								1,068,939.57		-1,068,939.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-500,000.00		-500,000.00
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	1,000,000,000.00		-	13,938,805,991.76	-	1,079,479,090.54	-	366,971,926.70	-	1,547,706,308.80	174,635,281.60	18,107,598,599.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖州南太湖建设投资有限公司 2015年度 单位：元 币种：人民币

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				5,198,875,607.98		1,080,684,150.79		365,902,987.13		1,192,152,183.00	3,008,863.51	8,840,623,792.41
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	1,000,000,000.00	-	-	-	5,198,875,607.98	-	1,080,684,150.79	-	365,902,987.13	-	1,192,152,183.00	3,008,863.51	8,840,623,792.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					186,551,481.54		-477,820.65				112,414,719.30	36,672,317.41	335,160,697.60
(一) 综合收益总额							-477,820.65				112,414,719.30	-6,289,990.83	105,646,907.82
(二) 所有者投入和减少资本					186,551,481.54							42,962,308.24	229,513,789.78
1. 股东投入的普通股												90,000,000.00	90,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					186,551,481.54							-47,037,691.76	139,513,789.78
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)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	1,000,000,000.00	-	-	-	5,385,427,089.52	-	1,080,206,330.14	-	365,902,987.13	-	1,304,566,902.30	39,681,180.92	9,175,784,490.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

民王印建

张永家

张永家

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2014年度

归属于母公司所有者权益

编制单位：湖州城市投资建设集团有限公司

2014年度

归属于母公司所有者权益

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00			6,288,231,622.99				362,958,100.56		1,128,239,387.25	8,809,995.90	8,788,239,106.70
加：会计政策变更				-1,070,261,776.98		1,070,261,776.98						
前期差错更正								-2,220,886.54		-19,987,978.90		-22,208,865.44
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,000,000,000.00			5,217,969,846.01		1,070,261,776.98		360,737,214.02		1,108,251,408.35	8,809,995.90	8,766,030,241.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-19,094,238.03		10,422,373.81		5,165,773.11		83,900,774.65	-5,801,132.39	74,593,551.15
(一) 综合收益总额						10,422,373.81				65,676,226.16	-6,291,132.39	69,807,467.58
(二) 所有者投入和减少资本				-19,094,238.03							490,000.00	-18,604,238.03
1. 股东投入的普通股											490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-19,094,238.03								-19,094,238.03
(三) 利润分配								5,165,773.11		18,254,548.49		23,390,321.60
1. 提取盈余公积								5,165,773.11		-5,165,773.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										23,390,321.60		23,390,321.60
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	1,000,000,000.00			5,198,875,607.98		1,080,684,150.79		365,902,987.13		1,192,152,183.00	3,008,863.51	8,840,623,792.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

张峰

王建印

母公司资产负债表

编制单位：湖州建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		2,210,700,509.35	779,754,549.89	123,785,159.13	短期借款		-	280,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	十三、1	177,506,868.95	35,916,272.90	46,136,643.30	应付账款		43,857,008.42	83,360,665.14	26,758,818.92
预付款项		372,122,735.17	1,721,958,204.25	1,634,449,499.32	预收款项		36,295,851.27	29,062,587.62	167,284,974.12
应收利息					应付职工薪酬				
应收股利					应交税费		10,774,450.12	62,138,688.45	108,444,213.44
其他应收款	十三、2	2,279,675,607.18	2,265,265,258.93	1,733,214,003.10	应付利息		135,293,028.08	38,163,304.71	7,438,620.28
存货		2,649,252,395.74	1,598,819,142.27	1,079,233,010.48	应付股利				
划分为持有待售的资产					其他应付款		699,622,258.44	1,937,854,517.13	2,234,226,107.03
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产		590,219,163.33			一年内到期的非流动负债		694,113,882.81	-	652,000,000.00
流动资产合计		8,279,477,277.72	6,401,713,427.84	4,616,818,315.33	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		1,619,956,479.14	2,430,579,763.05	3,196,152,733.79
可供出售金融资产		2,354,160.00	3,323,812.80	3,509,616.00	非流动负债：				
持有至到期投资		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	长期借款		540,000,000.00	1,060,000,000.00	60,000,000.00
长期应收款					应付债券		6,933,389,285.69	3,179,756,778.62	2,185,431,001.27
长期股权投资	十三、3	12,369,322,797.08	3,705,374,178.64	3,698,881,820.51	其中：优先股				
投资性房地产		616,067,900.00	615,876,017.00	612,193,324.00	永续债				
固定资产		23,637,723.30	25,389,696.94	27,193,424.57	长期应付款			35,000,000.00	35,000,000.00
在建工程					长期应付职工薪酬				
工程物资					专项应付款		-	515,400,000.00	
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		105,047,262.19	105,241,704.64	104,367,482.19
无形资产		57,158.33	125,748.33	194,338.33	其他非流动负债				
开发支出					非流动负债合计		7,578,436,547.88	4,895,398,483.26	2,384,798,483.46
商誉					负债合计		9,198,393,027.02	7,325,978,246.31	5,580,951,217.25
长期待摊费用					所有者权益：				
递延所得税资产		1,449,684.96	250,790.67	192,505.65	实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他非流动资产					其他权益工具				
非流动资产合计		13,067,589,423.67	4,400,340,244.38	4,392,145,029.07	其中：优先股				
					永续债				
					资本公积		9,924,972,712.36	1,267,036,619.96	1,213,696,619.96
					减：库存股				
					其他综合收益		-2,381,286.21	-1,654,046.61	-1,514,694.21
					专项储备				
					盈余公积		366,971,926.70	365,902,987.13	365,902,987.13
					未分配利润		854,410,321.52	844,789,865.43	849,927,214.27
					所有者权益合计		12,143,973,674.37	3,476,075,425.91	3,428,012,127.15
资产总计		21,347,066,701.39	10,802,053,672.22	9,008,963,344.40	负债和所有者权益总计		21,347,066,701.39	10,802,053,672.22	9,008,963,344.40

法定代表人：

民王印建

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

张峰

母公司利润表

单位：元 币种：人民币

编制单位：湖州城市投资建设集团公司

项 目	附注	2016年度发生额	2015年度发生额	2014年度发生额
一、营业收入	十三、4	782,711,555.81	358,198,163.43	454,181,445.04
减：营业成本	十三、4	590,188,216.39	207,008,788.19	295,676,098.57
税金及附加		17,170,108.13	20,365,450.40	27,760,554.48
销售费用		81,881.67	487,600.00	562,847.50
管理费用		24,778,249.22	34,286,245.60	32,163,801.01
财务费用		136,430,112.49	120,041,048.73	54,992,414.03
资产减值损失		4,795,577.16	313,140.03	-634,586.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		191,883.00	3,682,693.00	3,496,378.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	3,852,526.04	9,802,221.14	13,297,935.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		912,526.04	6,492,358.13	7,419,846.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,311,819.79	-10,819,195.38	60,454,629.24
加：营业外收入		914,888.18	56,702.00	7,720,112.34
其中：非流动资产处置利得			300.00	1,000.00
减：营业外支出		152,632.63	292,785.43	2,722,236.26
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,074,075.34	-11,055,278.81	65,452,505.32
减：所得税费用		3,384,679.68	-5,917,929.97	13,794,774.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,689,395.66	-5,137,348.84	51,657,731.10
五、其他综合收益的税后净额		-727,239.60	-139,352.40	-2,567,319.81
（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		-727,239.60	-139,352.40	-2,567,319.81
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				-1,319,286.27
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-727,239.60	-139,352.40	1,145,786.40
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. 投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分				-2,393,819.94
六、综合收益总额		9,962,156.06	-5,276,701.24	49,090,411.29
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

王民建印

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

张峰

母公司现金流量表

编制单位：潮州市城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度发生额	2015年度发生额	2014年度发生额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		134,228,543.04	149,440,233.83	196,159,929.64
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,017,985,199.93	990,037,788.67	1,323,898,168.54
经营活动现金流入小计		1,152,213,742.97	1,139,478,022.50	1,520,058,098.18
购买商品、接受劳务支付的现金		274,708,079.08	532,890,862.50	835,111,752.85
支付给职工以及为职工支付的现金		17,399,057.45	20,031,453.74	19,859,330.77
支付的各项税费		73,717,156.26	56,602,107.16	53,821,707.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,895,102,333.64	1,347,821,635.60	358,769,102.97
经营活动现金流出小计		2,260,926,626.43	1,957,346,059.00	1,267,561,893.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,108,712,883.46	-817,868,036.50	252,496,204.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		2,940,000.00	-	6,062,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	300.00	101,600.00
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		-	85,400,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,940,000.00	85,400,300.00	6,164,106.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,342.11	75,250.00	57,608.00
投资支付的现金		595,100,000.00	-	470,000,000.00
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		296,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		891,201,342.11	75,250.00	470,057,608.00
投资活动产生的现金流量净额		-888,261,342.11	85,325,050.00	-463,893,501.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		5,420,000,000.00	3,660,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		5,420,000,000.00	3,660,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,773,000,000.00	2,022,000,000.00	253,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,879,816.57	227,311,574.14	106,526,498.71
支付其他与筹资活动有关的现金		47,200,000.00	22,176,049.00	-
筹资活动现金流出小计		1,992,079,816.57	2,271,487,623.14	359,526,498.71
筹资活动产生的现金流量净额		3,427,920,183.43	1,388,512,376.86	-359,526,498.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,430,945,957.86	655,969,390.36	-570,923,795.42
加：期初现金及现金等价物余额		779,754,549.49	123,785,159.13	694,708,954.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,210,700,507.35	779,754,549.49	123,785,159.13

法定代表人：

王民印

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

张峰

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2016年度

编制单位：湖州城投建设控股集团有限公司	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,267,036,619.96		-1,654,046.61		365,902,987.13	844,789,865.43	3,476,075,425.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	1,267,036,619.96	-	-1,654,046.61	-	365,902,987.13	844,789,865.43	3,476,075,425.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,657,936,092.40	-	-727,239.60	-	1,068,939.57	9,620,456.09	8,667,898,248.46
(一) 综合收益总额							-727,239.60			10,689,395.66	9,962,156.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,657,936,092.40	-	-	-	-	-	8,657,936,092.40
1. 股东投入的普通股					8,657,936,092.40						8,657,936,092.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,068,939.57	-1,068,939.57	-
1. 提取盈余公积									1,068,939.57	-1,068,939.57	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	9,924,972,712.36	-	-2,381,286.21	-	366,971,926.70	854,410,321.52	12,143,973,674.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张峰

张峰

王建印

母公司所有者权益变动表

编制单位：潮州市城市投资集团有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,213,696,619.96		-1,514,694.21		365,902,987.13	849,927,214.27	3,428,012,127.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				1,213,696,619.96		-1,514,694.21		365,902,987.13	849,927,214.27	3,428,012,127.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					53,340,000.00		-139,352.40			-5,137,348.84	48,063,298.76
(一) 综合收益总额							-139,352.40			-5,137,348.84	-5,276,701.24
(二) 所有者投入和减少资本					53,340,000.00						53,340,000.00
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				1,267,036,619.96		-1,654,046.61		365,902,987.13	844,789,865.43	3,476,075,425.91

法定代表人：

王建民印

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

张峰

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2014年度

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,213,696,619.96		1,052,625.60		362,958,100.56	800,032,913.58	3,377,740,239.70
加：会计政策变更											
前期差错更正									-2,220,886.54	-19,987,978.90	-22,208,865.44
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				1,213,696,619.96		1,052,625.60		360,737,214.02	780,044,934.68	3,355,531,394.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,567,319.81		5,165,773.11	69,882,279.59	72,480,732.89
(一) 综合收益总额							-2,567,319.81			51,657,731.10	49,090,411.29
(二) 所有者投入和减少资本											
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									5,165,773.11	-5,165,773.11	
2. 对所有者(或股东)的分配										23,390,321.60	23,390,321.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				1,213,696,619.96		-1,514,694.21		365,902,987.13	849,927,214.27	3,428,012,127.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖州市城市建设投资集团公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

湖州市城市建设投资集团公司(以下简称本公司或公司), 成立于 1993 年 2 月 27 日, 成立时名称为湖州市房地产开发有限公司, 系根据湖州市人民政府湖政发(1993) 1 号《关于同意组建“湖州市房地产开发有限公司”的批复》批准组建的全民所有制企业, 隶属湖州市人民政府, 比照有限责任公司管理, 成立时注册资金为人民币 5,000 万元。登记机关为湖州市工商行政管理局, 统一社会信用代码: 91330500146962536W。

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 100,000.00 万元, 湖州市国有资产监督管理委员会出资 100,000.00 万元, 持股比例为 100%。

公司住所: 湖州市人民路 368 号。法定代表人: 王建民。

公司经营范围: 资产运作, 实业投资, 城市基础设施建设, 公共文化体育设施建设, 历史文化街区保护, 保障性住房建设, 房地产开发经营(壹级)。

财务报告批准报出日: 本财务报表于 2017 年 4 月 15 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%		合并期间
			直接	间接	
1	湖州市爱山广场建设投资有限公司[注 1]	爱山广场公司	100.00		2014-2016年度
2	湖州城建房屋拆迁有限公司[注 2]	房屋拆迁公司		90.00	2014-2016年度
3	湖州房总装饰工程材料有限公司	房总装饰公司	90.00		2014-2016年度
4	湖州房总物业管理有限公司[注 3]	房总物业公司		80.00	2014-2016年度
5	湖州市华兴城建发展有限公司	城建发展公司	100.00		2014-2016年度
6	湖州城市配套工程有限公司[注 4]	城建配套公司		100.00	2014-2016年度
7	湖州市民生建设有限公司	民生建设公司	74.28		2014-2016年度
8	湖州民业建设配套工程有限公司[注 5]	民业建设公司		100.00	2014-2016年度
9	湖州市农村住房建设投资有限公司	农村住房公司	100.00		2014-2016年度
10	湖州市南皋桥农房建设改造投资有限公司	南皋桥农房公司	100.00		2014-2016年度
11	湖州市仁皇山景区建设投资管理有限公司[注 6]	仁皇山景区公司	51.00	49.00	2014-2016年度
12	湖州市北建设投资有限公司	市北建设公司	62.50		2014-2016年度
13	湖州市城建投资有限公司	城建投资公司	100.00		2016年1-12月
14	湖州市奥体中心建设经营管理有限公司[注 7]	奥体中心公司		100.00	2016年1-12月
15	湖州市水务集团有限公司	水务集团公司	100.00		2016年1-12月
16	湖州埭溪水务有限公司[注 8]	埭溪水务公司		68.00	2016年1-12月
17	湖州埭溪华顺供水管道安装有限公司[注 9]	埭溪供水公司		100.00	2016年1-12月
18	湖州菱湖自来水有限公司[注 9]	菱湖自来水公司		100.00	2016年1-12月

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%		合并期间
			直接	间接	
19	湖州华水给水工程设计有限公司[注 9]	华水给水公司		100.00	2016 年 1-12 月
20	湖州双林自来水有限公司[注 9]	双林自来水公司		100.00	2016 年 1-12 月
21	湖州菱湖凌波管道工程有限公司[注 9]	菱湖凌波管道公司		100.00	2016 年 1-12 月
22	湖州神通供水管道安装有限公司[注 9]	神通供水公司		100.00	2016 年 1-12 月
23	湖州市练市顺达管道工程安装有限公司[注 9]	练市顺达公司		100.00	2016 年 1-12 月
24	湖州南浔联洁供水管道安装有限公司[注 9]	南浔联洁公司		100.00	2016 年 1-12 月
25	湖州练市自来水有限公司[注 9]	练市自来水公司		100.00	2016 年 1-12 月
26	湖州华水材料经营有限公司[注 9]	华水材料公司		100.00	2016 年 1-12 月
27	湖州市管道工程有限公司[注 9]	管道工程公司		100.00	2016 年 1-12 月
28	湖州中房置业有限公司	中房置业公司	100.00		2016 年 1-12 月
29	湖州中建房地产综合服务有限公司[注 10]	中建房地产公司		100.00	2016 年 1-12 月
30	湖州至城物业管理有限公司[注 10]	至城物业公司		100.00	2016 年 1-12 月
31	湖州中设建设监理有限公司[注 10]	中设建设公司		100.00	2016 年 1-12 月
32	湖州市市场发展有限公司	市场发展公司	85.00		2016 年 1-12 月
33	湖州蓝宝石家居广场有限责任公司[注 11]	蓝宝石家居公司		62.50	2016 年 1-12 月
34	湖州新民生物业管理有限责任公司[注 12]	新民生物业公司		100.00	2016 年 1-12 月
35	湖州市保安服务有限公司	保安服务公司	100.00		2016 年 1-12 月
36	湖州教育发展有限公司	教育发展公司	100.00		2016 年 1-12 月

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%		合并期间
			直接	间接	
37	湖州房总地产开发有限公司[注 13]	房总开发公司	100.00		2016 年 11-12 月
38	湖州同信置业有限公司[注 14]	同信置业公司		51.00	2016 年 12 月
39	湖州城市旅游有限公司[注 15]	城市旅游公司	35.00		2014-2015 年度
40	湖州水城文化旅艺有限公司[注 15]	水旅旅艺公司	100.00		2014-2015 年度
41	湖州家安信息科技有限公司[注 15]	家安信息公司		51.00	2014-2015 年度

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

[注 1]：2017 年 2 月 17 日，湖州市爱山广场建设投资有限公司名称变更为湖州市城投资产管理有限公司。

[注 2]：本公司对房总开发公司持股比例 100%，房总开发公司对房屋拆迁公司持股比例为 90%。

[注 3]：本公司对房总开发公司持股比例 100%，房总开发公司对房总物业公司持股比例为 80%。

[注 4]：城建发展公司对城市配套公司持股比例为 90%，管道工程公司对配套公司持股比例为 10%。

[注 5]：民业建设公司为民生建设公司全资子公司。

[注 6]：本公司对城建投资公司持股比例为 100%，城建投资公司对仁皇山景区公司持股比例为 49%。

[注 7]：奥体中心公司为城建投资公司全资子公司。

[注 8]：本公司对水务集团公司持股比例为 100%，水务集团公司对埭溪水务公司持股比例 68%。

[注 9]：埭溪供水公司、菱湖自来水公司、华水给水公司、双林自来水公司、南

得联洁公司、练市自来水公司、华水材料公司、管道工程公司为水务集团公司全资子公司，神通供水公司为双林自来水公司全资子公司，练市顺达公司为练市自来水公司全资子公司，菱湖凌波管道公司为菱湖自来水公司全资子公司。

[注 10]：中建房地产公司、至城物业公司、中设建设公司为中房置业公司全资子公司。

[注 11]：本公司对市场发展公司持股比例为 85%，市场发展公司对蓝宝石家居公司持股比例为 62.5%。

[注 12]：新民生物业公司为市场发展公司全资子公司。

[注 13]：2017 年 1 月 5 日，湖州房总地产开发有限公司名称变更为湖州房总地产开发集团有限公司。

[注 14]：本公司对房总开发公司持股比例为 100%，房总开发公司对同信置业公司持股比例为 51%。

[注 15]：根据《湖州市人民政府办公室关于印发湖州市本级经营性国有资产盘活重组涉及企事业单位（资产）名单的通知》（湖政办函[2016]7 号），将本公司持有的湖州城市旅游有限公司和湖州水城文化旅艺有限公司股权无偿划转到湖州市旅游投资发展集团有限公司，将持有的湖州家安信息科技有限公司股权无偿划转到湖州天誉档案咨询服务有限公司。

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，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。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时,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。

C.编制合并现金流量表时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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,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,比照本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。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股

权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.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，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司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。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

8.通过多次交易分步实现非同…控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额

确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧

失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇

率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资

产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实质能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转

移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确

已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，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），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供

出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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上与确认原减值损失确认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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该

输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：按信用风险特征组合后该组合主要为应收政府部门及相关国有企业款项，风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项。

组合 2：除组合 1 外的应收款项，按账龄分析法进行计提。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本和工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①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通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司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，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业

和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益

法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）公允模式的投资性房地产核算方法

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换成自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益；

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

选择公允价值的依据

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政

策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产分布在上海、湖州经济发展较发达的区域，房地产交易市场较为活跃。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

①经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

②无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	5	4.75、3.17
机器设备	年限平均法	5	5	19
办公电子设备	年限平均法	5、10	0、5	20、9.5
运输设备	年限平均法	3、10	0、3	33.33、9.5
专用设备	年限平均法	5	5	19
管网资产	年限平均法	15-30	3	3.23-6.47

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁

资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19.无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40、50 年	法定使用权
收益权	40 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
财务软件	3、5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查, 根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时, 将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价, 可收回金额低于成本的, 按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复, 前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断, 当存在减值迹象, 估计可收回金额低于其账面价值时, 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。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的, 按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ③ 已遭毁损, 以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查, 如果有证据表明在建工程已经

发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收

回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

（5）本公司收入的具体确认方法

1) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2) 租金收入

根据具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书，按照属于本期租赁期内的租金确认收入。

3) 工程结算收入

公司承建基础设施项目，在该项目完成后，公司按项目成本及项目成本的一定比例确认固定收益率与委托单位进行收益结算。

4) 自来水销售收入

公司将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

25. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时

性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延

所得税负债：

A.商誉的初始确认：

8.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内

很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

根据董事会决议，企业自2016年1月10日起将信用风险特征组合2中的应收款项坏账计提方法由余额百分比法变更为账龄分析法，会计估计变更影响2016年末应收账款坏账准备多计提资产减值损失68,752.72元，其他应收款多计提资产减值损失2,049,299.33元，增加确认递延所得税资产529,513.01元，相应减少2016年度利润总额1,588,539.03元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、5%、3%
营业税	营业收入或营业收入净额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

其他说明：2016年3月23日财政部、国家税务总局发布了《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自2016年5月1日起，全面实施从营业税改征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	96,288.96	36,586.66
银行存款	5,619,571,873.08	3,759,649,207.15
其他货币资金	23,000,000.00	
合 计	5,642,668,162.04	3,759,685,793.81

期末货币资金中包括定期存单 563,000,000.00 元，用于借款质押；23,000,000.00 元银行承兑汇票保证金。除此之外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑票据		50,000.00
商业承兑票据		
合 计		50,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,557,515.99	100.00	21,686,713.84	11.69	163,870,802.15
组合 1:	140,197,927.70	75.55			140,197,927.70
组合 2:	45,359,588.29	24.45	21,686,713.84	47.81	23,672,874.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	185,557,515.99	100.00	21,686,713.84	11.69	163,870,802.15

(续上表)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,082,160.16	4.23	20,082,160.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	454,144,732.71	95.77	2,778,921.43	0.61	451,365,811.28
组合 1:	398,566,304.21	84.05			398,566,304.21
组合 2:	55,578,428.50	11.72	2,778,921.43	5.00	52,799,507.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	474,226,892.87	100.00	22,861,081.59	4.82	451,365,811.28

① 组合1中, 应收款项明细如下:

应收账款 (按单位)	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州市城市保障房建设有限公司	121,540,686.14			坏账可能性较小
湖州市历史文化街区保护改造有限公司	18,657,241.56			坏账可能性较小
合 计	140,197,927.70			

② 组合2中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,362,902.77	1,218,145.14	5.00
1 至 2 年	318,541.91	31,854.19	10.00
2 至 3 年	288,527.31	57,705.46	20.00
3 至 4 年	21,214.50	10,607.25	50.00
4 至 5 年	20,368,401.80	20,368,401.80	100.00
5 年以上			
合 计	45,359,588.29	21,686,713.84	47.81

确定该组合依据的说明：组合1：按信用风险特征组合后该组合主要为应收政府部门及相关国有企业款项，风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项。组合2：除组合1外的应收款项，按账龄分析法进行计提。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,174,367.75元；本期收回或转回坏账准备金额为0元；应收账款坏账准备变动与资产减值损失差异主要系合并范围变动导致期末应收账款坏账准备增加20,082,160.16元。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖州市城市保障房建设有限公司	121,540,686.14	65.50	
湖州市历史文化街区保护改造有限公司	18,657,241.56	10.05	
湖州星火百货有限公司	13,533,977.62	7.29	676,698.88
捷成鲁奇工程设备（上海）有限公司	716,662.17	0.39	35,833.11
浙江泰仑电力集团有限公司	414,664.00	0.22	20,733.20
合 计	154,863,231.49	83.46	733,265.19

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	143,637,011.83	32.87	1,141,195,186.61	30.13
1 至 2 年	79,839,846.15	18.27	1,046,555,926.24	27.64
2 至 3 年	98,655,682.40	22.58	502,300,150.16	13.26
3 年以上	114,862,335.24	26.28	1,096,959,838.58	28.97
合 计	436,994,875.62	100.00	3,787,011,101.59	100.00

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项, 未及时结算的主要原因系暂未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
吴卓君	82,825,000.00	18.95
浙江大东吴集团建设有限公司	79,582,726.00	18.21
湖州市杨家埠镇赵湾村村委会	77,515,560.00	17.74
湖州中玖轻纺有限公司	27,175,000.00	6.22
湖州中吴建设工程有限公司	19,197,700.00	4.39
合 计	286,295,986.00	65.51

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款利息	11,031,388.89	
合 计	11,031,388.89	

(2) 重要逾期利息

无

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,958,620,743.83	100.00	60,948,193.82	1.02	5,897,672,550.01
组合 1:	5,875,087,896.70	98.60			5,875,087,896.70
组合 2:	83,532,847.13	1.40	60,948,193.82	72.96	22,584,653.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,958,620,743.83	100.00	60,948,193.82	1.02	5,897,672,550.01

(续上表)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,981,018.34	0.30	10,981,018.34	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:	3,325,888,748.82	93.18			3,325,888,748.82
组合 2:	231,908,621.00	6.50	11,595,431.05	5.00	220,313,189.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	561,852.00	0.02	561,852.00	100	
合 计	3,569,340,240.16	100	23,138,301.39	0.65	3,546,201,938.77

① 组合1中，其他应收款明细如下：

其他应收款款（按单位）	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州住房与城乡建设局	4,448,179,763.94			坏账可能性较小
湖州市财政局	397,612,755.61			坏账可能性较小
湖州市住房保障办公室	164,578,336.11			坏账可能性较小
湖州南浔城市新区建设投资有限公司	120,000,000.00			坏账可能性较小
浙江南太湖控股集团有限公司	98,500,000.00			坏账可能性较小
湖州吴兴南太湖建设投资有限公司	66,710,794.52			坏账可能性较小
湖州丰树置业有限公司	45,513,642.00			坏账可能性较小
湖州市城市保障房建设有限公司	13,974,318.00			坏账可能性较小
湖州历史文化街区保护改造公司	12,995,875.12			坏账可能性较小
湖州市土地储备中心	11,987,797.00			坏账可能性较小
其他零星单位	103,511,452.29			坏账可能性较小
合 计	5,875,087,896.70			

② 组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,981,413.10	549,070.66	5.00
1 至 2 年	8,697,802.07	869,780.20	10.00
2 至 3 年	3,995,527.86	799,105.57	20.00
3 至 4 年	2,255,733.43	1,127,866.72	50.00
4 至 5 年	7,800,019.56	7,800,019.56	100.00
5 年以上	49,802,351.11	49,802,351.11	100.00
合 计	83,532,847.13	60,948,193.82	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,338,587.75元；本期收回或转回坏账准备金额0元。其他应收款坏账准备变动与资产减值损失差异主要系合并范围变动导致期末其他应收款坏账准备增加34,471,304.68元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况:

无

其中重要的其他应收款核销情况:

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	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
湖州住房与城乡建设局	往来款	4,448,179,763.94	1-2 年	74.65	
湖州市财政局	往来款	397,612,755.61	1 年以内	6.67	
湖州市住房保障办公室	往来款	164,578,336.11	1-2 年	2.76	
湖州南浔城市新区建设投资有限公司	往来款	120,000,000.00	3 年以上	2.01	
浙江南太湖控股集团有限公司	往来款	98,500,000.00	2-3 年	1.65	
合 计		4,897,968,894.57		87.75	

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	877,050.18		877,050.18	241,278.85		241,278.85

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,996,473.06		17,996,473.06			
开发产品	784,205,412.48		784,205,412.48	871,937,687.80		871,937,687.80
开发成本	9,787,852,961.80		9,787,852,961.80	3,946,579,044.34		3,946,579,044.34
工程施工	18,233,696,604.38		18,233,696,604.38	6,701,490,641.32		6,701,490,641.32
合 计	28,824,628,501.90		28,824,628,501.90	11,520,248,652.31		11,520,248,652.31

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货本期增加额含有借款费用资本化金额714,773,594.11元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(5) 期末存货抵押情况见附注五、49披露。

8. 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴税费	7,457,569.14	6,386,674.17
银行理财产品	590,000,000.00	
合 计	597,457,569.14	6,386,674.17

9. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,254,160.00		4,254,160.00	3,323,812.80		3,323,812.80
按公允价值计量的	2,354,160.00		2,354,160.00	3,323,812.80		3,323,812.80
按成本计量的	1,900,000.00		1,900,000.00			
合 计	4,254,160.00		4,254,160.00	3,323,812.80		3,323,812.80

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	578,400.00		578,400.00
公允价值	2,354,160.00		2,354,160.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,775,760.00		1,775,760.00
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
中房集团联合投资股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
湖州银行		400,000.00		400,000.00
湖州江南粮油副食品综合市场有限公司		500,000.00		500,000.00
合 计		1,900,000.00		1,900,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日		
中房集团联合投资股份有限公司					0.50	
湖州银行					0.04	52,800.00
湖州江南粮油副食品综合市场有限公司					5.00	
合 计						52,800.00

10. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖州师范学院求真学院	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

注：本公司对湖州师范学院求真学院投资 5000 万，合作期限从 2012 年 3 月 27 日起 10 年，期满后收回投资款 5000 万元。本公司按当年银行贷款利率（5 年期以上）上浮 20% 作为固定回报率收取回报，湖州师范学院求真学院于次年 1 月 15 日前及时足额支付。

(2) 本期重分类的持有至到期投资：

无

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面 余额	坏账 准备	账面价值	
兴业国际信托有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00				
安徽国元信托有限责任公司	1,200,000.00		1,200,000.00				
合 计	4,200,000.00		4,200,000.00				

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

12. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动
一、联营企业						
湖州南太湖建设 投资管理有限 公司	397,425,279.68			1,009,696.69		
湖州南太湖产 业集聚区建设 开发有限公司	96,930,529.91			-97,170.65		

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
湖州新奥燃气发展有限公司	40,013,266.32			20,770,099.15		
湖州新奥燃气有限公司	79,801,760.60			15,496,870.61		
湖州浙北农副产品交易中心有限公司		3,716,136.00		458,983.52		
湖州浙北机电调剂市场有限公司		364,439.76		119,643.16		-45,000.00
湖州市南浔市场发展有限公司		15,184,063.68		-67,155.36		
湖州市织里商城发展有限公司		8,431,666.85		126,753.78		
湖州市市陌市场发展服务有限公司		1,943,738.42				
合 计	614,170,836.51	29,640,044.71		37,817,720.90		-45,000.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2016 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖州南太湖建设投资管理有限公司				398,434,976.38	
湖州南太湖产业集聚区建设开发有限公司				96,833,359.26	
湖州新奥燃气发展有限公司	9,500,000.00			51,283,365.47	
湖州新奥燃气有限公司	9,500,000.00			85,798,631.21	

被投资单位	本期增减变动			2016年12月 31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
湖州浙北农副产品交易中心 有限公司				4,175,119.52	
浙北机电调剂市场有限公司				439,082.92	
湖州市南浔市场发展有限公 司				15,116,908.32	
湖州市织里商城发展有限公 司				8,558,420.63	
湖州市市陌市场发展服务有 限公司				1,943,738.42	
合 计	19,000,000.00			662,583,602.12	

13. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	4,845,790,211.85	4,845,790,211.85
2. 本期增加金额	502,417,096.50	502,417,096.50
(1) 外购		
(2) 存货转入		
(3) 企业合并增加	501,668,908.35	501,668,908.35
(4) 公允价值变动	748,188.15	748,188.15
(5) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 公允价值变动		
4. 期末余额	5,348,207,308.35	5,348,207,308.35

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(3) 期末投资性房地产抵押情况见附注五、49 披露。

14. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	专用设备	管网资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	158,718,896.33	2,555,353.04	7,669,357.33	22,283,105.64	59,490.00		191,286,202.34
2.本期增加金额	596,386,614.83	244,423,845.34	19,755,014.52	15,660,057.57	8,434.97	464,071,484.51	1,340,305,451.74
(1) 购置	8,072,208.40	2,267,174.83	1,165,914.78	3,018,520.86	8,434.97	320,341.36	14,852,595.20
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加	588,314,406.43	242,156,670.51	18,589,099.74	12,641,536.71		463,731,143.15	1,325,452,856.54
3.本期减少金额	10,502,026.64	2,430,188.85	5,255,036.93	18,733,153.20	0.00	10,668,052.00	47,588,457.62
(1) 处置或报废	6,342,728.65	2,430,188.85	1,566,856.73	711,593.70		10,668,052.00	21,719,419.93
(2) 其他	4,159,297.99		3,688,180.20	18,021,559.50			25,869,037.69
4.期末余额	744,603,484.52	244,549,009.53	22,169,334.92	19,210,010.01	67,924.97	453,403,432.51	1,484,003,196.46
二、累计折旧							
1.期初余额	14,526,047.45	1,898,159.76	5,607,714.87	7,433,571.68	48,716.03		29,514,209.79
2.本期增加金额	220,518,417.07	193,697,802.03	14,439,499.17	9,892,091.46	7,392.84	224,246,690.34	662,801,892.91
(1) 计提	20,163,486.42	12,592,280.68	2,194,914.70	1,746,108.78	7,392.84	23,859,861.95	60,564,045.37
(2) 企业合并增加	200,354,930.65	181,105,521.35	12,244,584.47	8,145,982.68		200,386,828.39	602,237,847.54
3.本期减少金额	1,843,349.94	1,568,490.61	3,602,679.00	5,120,197.93	0.00	8,533,988.45	20,668,705.93
(1) 处置或报废	1,190,875.54	1,568,490.61	1,423,856.40	631,229.09		8,533,988.45	13,348,440.09
(2) 其他	652,474.40		2,178,822.60	4,488,968.84			7,320,265.84
4.期末余额	233,201,114.58	194,027,471.18	16,444,535.04	12,205,465.21	56,108.87	215,712,701.89	671,647,396.77
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	511,402,369.94	50,521,538.35	5,724,799.88	7,004,544.80	11,816.10	237,690,730.62	812,355,799.69
2.期初账面价值	144,192,848.88	657,193.28	2,061,642.46	14,849,533.96	10,773.97		161,771,992.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 期末固定资产抵押情况见附注五、49 披露。

15. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农贸市场工程	6,349,030.66		6,349,030.66			
供水管网工程	843,815,059.15		843,815,059.15			
合 计	850,164,089.81		850,164,089.81			

(2) 本期计提在建工程减值准备情况：无

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	农贸市场收益权	财务软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额			370,150.00	370,150.00
2.本期增加金额	157,479,510.47	24,933,500.00	1,402,938.86	183,815,949.33
(1) 购置		24,933,500.00	84,000.00	25,017,500.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	157,479,510.47		1,318,938.86	158,798,449.33
3.本期减少金额	5,267,997.00			5,267,997.00

项 目	土地使用权	农贸市场收益权	财务软件	合计
(1) 处置	5,267,997.00			5,267,997.00
4.期末余额	152,211,513.47	24,933,500.00	1,773,088.86	178,918,102.33
二、累计摊销				
1.期初余额			231,546.67	231,546.67
2.本期增加金额	27,414,821.53	181,334.54	503,628.62	28,099,784.69
(1) 计提	3,014,349.55	181,334.54	503,628.62	3,699,312.71
(2) 企业合并增加	24,400,471.98			24,400,471.98
3.本期减少金额	1,783,522.54			1,783,522.54
(1) 处置	1,783,522.54			1,783,522.54
4.期末余额	25,631,298.99	181,334.54	735,175.29	26,547,808.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	126,580,214.48	24,752,165.46	1,037,913.57	152,370,293.51
2.期初账面价值			138,603.33	138,603.33

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

17. 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 12 月 31 日
改造装修费支出	2,596,857.44	6,107,353.69	787,806.52		7,916,404.61
合 计	2,596,857.44	6,107,353.69	787,806.52		7,916,404.61

18. 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 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	58,783,870.47	14,695,967.64	45,669,338.24	11,417,334.56
合 计	58,783,870.47	14,695,967.64	45,669,338.24	11,417,334.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	2,209,805,428.11	551,653,417.04	2,209,090,783.88	551,474,755.98
可供出售金融资产公允价值变动	1,775,760.00	443,940.00	2,745,412.80	686,353.20
合 计	2,211,581,188.11	552,097,357.04	2,211,836,196.68	552,161,109.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	23,851,037.19	330,044.74
合 计	23,851,037.19	330,044.74

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款		280,000,000.00
保证借款	88,000,000.00	152,000,000.00
抵押借款	51,000,000.00	131,000,000.00
质押借款	90,000,000.00	421,750,000.00
抵押、保证借款		50,000,000.00
合 计	229,000,000.00	1,034,750,000.00

① 保证借款

借款单位	保证单位/人	借款银行	借款金额
湖州民业建设配套工程有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	招商银行湖州支行	80,000,000.00
湖州城市配套工程有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州银行城北支行	8,000,000.00
合计			88,000,000.00

②抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额
湖州市市场发展有限公司	湖州市市场发展有限公司	中国建设银行湖州分行	土地使用权	5,000,000.00
湖州市市场发展有限公司	湖州市市场发展有限公司	湖州银行开发区支行	土地使用权	5,000,000.00
湖州市市场发展有限公司	湖州市市场发展有限公司	湖州银行开发区支行	土地使用权	5,000,000.00
湖州民业建设配套工程有限公司	湖州民业建设配套工程有限公司	中信银行湖州分行	土地使用权	36,000,000.00
合计				51,000,000.00

③质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额
湖州市民生建设有限公司	湖州市民生建设有限公司	中国建设银行湖州分行	定期存单	47,000,000.00
湖州市民生建设有限公司	湖州市民生建设有限公司	中信银行湖州分行	定期存单	13,000,000.00
湖州民业建设配套工程有限公司	湖州民业建设配套工程有限公司	湖州银行城北支行	定期存单	30,000,000.00
合计				90,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

20. 应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	23,000,000.00	33,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	23,000,000.00	33,000,000.00

(2) 本期末已到期未支付的应付票据情况：无

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	163,490,020.50	78,586,935.74
1-2 年	68,335,793.54	15,035,460.72
2-3 年	1,946,322.53	13,517.00
3 年以上	31,907,765.20	13,621,667.19
合 计	265,679,901.77	107,257,580.65

其他说明：期末 3 年以上账龄的应付账款大于期初 2-3 年账龄的应付账款，主要系合并范围增加所致。

(2) 应付款项期末余额前五名单位情况列示如下：

项 目	期末余额	占应付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
浙江新屹建设有限公司	33,409,563.75	12.58	未付工程款
江苏苏美达集团有限公司	21,171,640.34	7.97	未付工程款
湖州市城建房产经营公司	13,556,607.15	5.10	未付工程款
湖州桑德水务有限公司	9,739,302.61	3.67	未付工程款
浙江湖州市建工集团有限公司	4,449,992.00	1.67	未付工程款
合 计	82,327,105.85	30.99	

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	772,482,710.09	333,244,425.86
1-2 年	276,039,932.68	19,645,922.00
2-3 年	28,158,479.00	179,785,984.00
3 年以上	35,961,901.50	159,981,880.64
合 计	1,112,643,023.27	692,658,212.50

(2) 预收款项期末余额前五名单位情况列示如下:

项 目	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)	未偿还或结转的原因
湖州师范学院	45,792,437.46	4.12	房屋预收款
浙江湖州环太湖集团有限公司	43,567,984.00	3.92	工程预收款
湖州吴兴南太湖建设投资有限公司	35,432,705.00	3.18	工程预收款
湖州西塞山开发建设有限公司	21,771,727.00	1.96	工程预收款
湖州申太建设发展有限公司	20,439,461.80	1.84	工程预收款
合 计	167,004,315.26	15.02	

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		122,176,569.55	112,666,589.81	9,509,979.74
二、离职后福利-设定提存计划		9,699,459.92	9,698,933.87	526.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		131,876,029.47	122,365,523.68	9,510,505.79

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		91,659,291.21	82,513,273.03	9,146,018.18
二、职工福利费		11,684,404.66	11,660,704.66	23,700.00
三、社会保险费		6,760,331.76	6,760,002.09	329.67
其中：医疗保险费		6,232,290.12	6,231,992.02	298.10
工伤保险费		296,931.93	296,917.90	14.03
生育保险费		231,109.70	231,092.16	17.54
四、住房公积金		10,376,310.80	10,375,889.80	421.00
五、工会经费和职工教育经费		1,696,231.12	1,356,720.23	339,510.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计		122,176,569.55	112,666,589.81	9,509,979.74

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		8,594,132.36	8,593,641.38	490.98
2. 失业保险费		678,233.21	678,198.14	35.07
3. 企业年金缴费		427,094.35	427,094.35	
合 计		9,699,459.92	9,698,933.87	526.05

24. 应交税费

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	6,884,460.54	14,313.84
营业税	13,485,888.64	74,671,668.04
城市维护建设税	3,813,400.45	7,677,850.92
企业所得税	50,816,442.01	64,401,926.61
个人所得税	26,598.03	439,393.45
房产税	2,325,872.91	
土地使用税	6,258,056.08	2662.7
土地增值税		16,879.81
教育费附加	1,335,368.88	4,951,511.75
水利建设基金	88,005.87	1,605,767.02
合 计	85,034,093.41	153,781,974.14

25. 应付利息

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	9,357,523.00	25,444,472.35
企业债券利息	228,735,453.60	35,521,571.92
短期借款应付利息	2,790,241.31	255,124.16
长期应付款利息	35,576,021.08	
合 计	276,459,238.99	61,221,168.43

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,564,338,443.93	3,311,500,433.24
1-2 年	2,159,758,497.75	441,178,039.63
2-3 年	1,140,010,090.64	629,535,497.82
3 年以上	851,793,286.62	602,512,760.13
合 计	5,715,900,318.94	4,984,726,730.82

(2) 其他应付款前五名单位款项列示如下：

项 目	期末余额	占比 (%)	款项性质
湖州兴东建设有限公司	2,999,999,031.83	52.49	往来款
浙江建融投资发展有限公司	500,000,000.00	8.75	往来款
上海兴瀚资产管理有限公司	440,000,000.00	7.70	往来款
湖州市土地储备中心	288,624,195.00	5.05	往来款
湖州市中心医院浙北医学中心	230,069,891.00	4.03	往来款
合 计	4,458,693,117.83	78.02	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	2,136,000,057.00	717,100,000.00
1 年内到期的应付债券	661,206,412.81	
合 计	2,797,206,469.81	717,100,000.00

1 年内到期的长期借款分类:

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	147,000,057.00	
抵押借款	150,000,000.00	
保证借款	813,000,000.00	717,100,000.00
信用借款		
保证质押借款	621,000,000.00	
保证抵押借款	405,000,000.00	
合 计	2,136,000,057.00	717,100,000.00

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	1,293,000,000.00	495,250,000.00
抵押借款		890,000,000.00
保证借款	1,373,500,000.00	2,212,500,000.00
信用借款	940,000,000.00	960,000,000.00
保证质押借款	801,000,000.00	150,000,000.00
保证抵押借款	340,000,000.00	1,329,280,000.00
合 计	4,747,500,000.00	6,037,030,000.00

(2) 长期借款分类的说明:

①质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中:一年内到期的非流动负债
湖州民生建设有限公司	湖州民生建设有限公司	国家开发银行浙江省分行	应收账款	400,000,000.00	

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中：一年内到期的非流动负债
湖州市民生建设有限公司	湖州市民生建设有限公司	中信建投证券股份有限公司	定期存单	52,250,000.00	52,250,000.00
湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	中信建投证券股份有限公司	定期存单	70,400,000.00	
湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	中信建投证券股份有限公司	定期存单	93,800,000.00	
湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	中信建投证券股份有限公司	定期存单	93,800,000.00	
湖州市配套工程有限公司	湖州市配套工程有限公司	华夏银行湖州分行	应收账款	58,500,000.00	
湖州市配套工程有限公司	湖州市配套工程有限公司	兴业银行湖州分行	定期存单	66,500,000.00	
湖州市城建投资有限公司	湖州市城建投资有限公司	安徽国元信托有限责任公司	定期存单	120,000,000.00	
湖州市城建投资有限公司	湖州市城建投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	“五水共治”工程项下的全部权益和收益	390,000,000.00	
湖州市奥体中心建设经营管理有限公司	湖州市奥体中心建设经营管理有限公司	东吴证券股份有限公司	定期存单	94,750,057.00	94,750,057.00
合计				1,440,000,057.00	147,000,057.00

②抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
湖州市民生建设有限公司	湖州市民生建设有限公司	湖州银行城北支行	房地产	50,000,000.00	50,000,000.00
湖州市民生建设有限公司	湖州市民生建设有限公司	中国建设银行城中支行	房地产	100,000,000.00	100,000,000.00
合计				150,000,000.00	150,000,000.00

③保证借款

借款单位	保证单位/人	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
湖州市城市建设投资集团公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州银行城北支行	97,000,000.00	97,000,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	湖州市城建投资有限公司	上海爱建信托有限责任公司	100,000,000.00	
湖州市民生建设有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	交通银行湖州分行	50,000,000.00	
湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市城建投资有限公司、湖州市城市建设投资集团公司	民生银行钱塘支行	230,000,000.00	
湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	浙商银行湖州分行	300,000,000.00	300,000,000.00
湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	上海国际信托有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
湖州市配套工程有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	华融金融租赁有限公司	160,000,000.00	80,000,000.00
湖州市北建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	湖州银行城北支行	25,000,000.00	25,000,000.00
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州银行股份有限公司城西支行	19,000,000.00	2,000,000.00
湖州市城建投资有限公司	湖州市水务集团有限公司	鑫沅资产管理有限公司	150,000,000.00	
湖州市城建投资有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司、湖州市城市建设投资集团公司	兴业国际信托有限公司	300,000,000.00	
湖州市城建投资有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	南京银行杭州分行	145,500,000.00	9,000,000.00
湖州市城建投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	建设银行湖州分行	180,000,000.00	
湖州市城建投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	平安银行湖州分行	50,000,000.00	
湖州民业建设配套工程有限公司	湖州市民生建设有限公司	华夏银行湖州分行营业部	80,000,000.00	
合计			2,186,500,000.00	813,000,000.00

④信用借款

贷款单位	借款人	借款余额
湖州市城市建设投资集团公司	建设银行城中支行	35,000,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	工商银行城东支行	5,000,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	渤海国际信托有限公司	400,000,000.00
湖州市北建设投资有限公司	国家开发银行浙江省分行	500,000,000.00
合计		940,000,000.00

⑤保证质押借款

借款单位	保证单位/人	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
湖州市城市建设总公司	湖州市城建投资有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	鑫沅资产管理有限公司（湖州银行城北支行）	应收账款质押	150,000,000.00	150,000,000.00
湖州市华兴城建发展有限公司	湖州城市建投投资集团公司、湖州吴兴南太湖建设投资有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	上海爱建信托有限公司	土地收益权	420,000,000.00	420,000,000.00
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市民生建设有限公司	中国农业银行湖州经济开发区支行	水费收费权	50,000,000.00	
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市水务集团有限公司	中国农业银行湖州经济开发区支行	水费收费权	150,000,000.00	
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市水务集团有限公司	中国农业银行湖州经济开发区支行	水费收费权	50,000,000.00	
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市水务集团有限公司	中国农业银行湖州经济开发区支行	水费收费权	100,000,000.00	
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市水务集团有限公司	中国农业银行湖州经济开发区支行	水费收费权	82,000,000.00	40,000,000.00
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市水务集团有限公司	中国农业银行湖州经济开发区支行	水费收费权	50,000,000.00	

借款单位	保证单位/人	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市水务集团有限公司	中国农业银行湖州经济开发区支行	水费收费权	30,000,000.00	
湖州市水务集团有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市水务集团有限公司	中国银行湖州市分行	水费收费权	60,000,000.00	11,000,000.00
湖州市城建投资有限公司	湖州市民生建设有限公司	湖州市水务集团有限公司	中国建设银行湖州分行	应收账款质押	280,000,000.00	
合计					1,422,000,000.00	621,000,000.00

⑥保证抵押借款

借款单位	抵押单位	保证单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中：一年内到期的非流动负债
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	

借款单位	抵押单位	保证单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中：一年内到期的非流动负债
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	20,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	25,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	25,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	25,000,000.00	

借款单位	抵押单位	保证单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中：一年内到期的非流动负债
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	25,000,000.00	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	中国银行湖州市分行	房地产	30,000,000.00	30,000,000.00
湖州市民生建设有限公司	湖州市民生建设有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	交通银行湖州市中支行	房地产	100,000,000.00	100,000,000.00
湖州市民生建设有限公司	湖州市民生建设有限公司	湖州市城市建设投资集团公司和湖州市水务集团有限公司	上海爱建信托有限责任公司	房地产	110,000,000.00	110,000,000.00
湖州市民生建设有限公司	湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市城市建设投资集团公司和湖州市水务集团有限公司	上海爱建信托有限责任公司	房地产	150,000,000.00	150,000,000.00
湖州市北建设投资有限公司	湖州市城市建设投资集团公司	湖州市城市建设投资集团公司	湖州银行	房地产	15,000,000.00	15,000,000.00
合计					745,000,000.00	405,000,000.00

29. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
15 湖州城投 PPN001	397,700,000.00	397,800,000.00
16 湖州城投 PPN001	397,400,000.00	
16 湖州城投 PPN002	397,300,000.00	
16 城投公司债 01	1,981,666,666.68	
16 城投公司债 02	1,980,714,285.72	

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
10 湖州城投债		1,041,797,917.94
12 湖州城投债	556,208,333.29	553,608,333.33
15 湖州城投 MTN001 中票	1,187,400,000.00	1,186,525,777.35
16 爱山债	992,777,777.80	
14 湖州中兴债	1,090,964,285.66	
PPN 一期	986,522,911.04	
合 计	9,968,654,260.19	3,179,732,028.62

(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	期初余额
15 湖州城投 PPN001	400,000,000.00	2015/12/14	3 年	400,000,000.00	397,800,000.00
16 湖州城投 PPN001	400,000,000.00	2016/3/10	3 年	400,000,000.00	
16 湖州城投 PPN002	400,000,000.00	2016/4/14	3 年	400,000,000.00	
16 城投公司债 01	2,000,000,000.00	2016/6/3	5 年	2,000,000,000.00	
16 城投公司债 02	2,000,000,000.00	2016/10/21	5 年	2,000,000,000.00	
10 湖州城投债	1,500,000,000.00	2010/12/31	7 年	1,500,000,000.00	1,041,797,917.94
12 湖州城投债	700,000,000.00	2012/12/2	7 年	700,000,000.00	553,608,333.33
15 湖州城投 MTN001 中票	1,200,000,000.00	2015/7/21	5 年	1,200,000,000.00	1,186,525,777.35
16 爱山债	1,000,000,000.00	2016/2/25	3 年	1,000,000,000.00	
14 湖州中兴债	1,100,000,000.00	2014/8/28	5+2 年	1,100,000,000.00	
PPN 一期	1,000,000,000.00	2016/9/2	7 年	1,000,000,000.00	
合 计	11,700,000,000.00			11,700,000,000.00	3,179,732,028.62

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	利息调整	本期偿还	期末余额
15 湖州城投 PPN001		931,506.85	-2,300,000.00		397,700,000.00
16 湖州城投 PPN001	400,000,000.00	14,190,000.00	-2,600,000.00		397,400,000.00
16 湖州城投 PPN002	400,000,000.00	12,322,417.81	-2,700,000.00		397,300,000.00
16 城投公司债 01	2,000,000,000.00	53,000,000.00	-18,333,333.32		1,981,666,666.68

债券名称	本期发行	按面值计提利息	利息调整	本期偿还	期末余额
16 城投公司债 02	2,000,000,000.00	17,750,000.00	-19,285,714.28		1,980,714,285.72
10 湖州城投债		351,000.00	-2,886,117.19	450,000,000.00	
12 湖州城投债		2,345,000.00	-3,791,666.71		556,208,333.29
15 湖州城投 MTN001 中票		28,777,315.07	-12,600,000.00		1,187,400,000.00
16 爱山债	1,000,000,000.00	50,873,972.60	-7,222,222.20		992,777,777.80
14 湖州中兴债		24,606,246.57	-9,035,714.34		1,090,964,285.66
PPN 一期	1,000,000,000.00	15,218,040.12	-13,477,088.96		986,522,911.04
合 计	6,800,000,000.00	220,365,499.02	-94,231,857.00	450,000,000.00	9,968,654,260.19

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

30. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
地方政府债券资金	5,190,691,798.44	1,451,720,000.00
国开发展基金有限公司	51,978,321.99	23,627,461.18
湖州兰天家具有限公司	24,224,834.00	
中国农发重点建设基金有限公司	109,000,000.00	
合 计	5,375,894,954.43	1,475,347,461.18

31. 专项应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金田市政配套专项资金	18,000,000.00	18,000,000.00
外环线项目补助资金		515,400,000.00
水利开发建设专项拨款	83,502,153.87	
合 计	101,502,153.87	533,400,000.00

32. 递延收益

项 目	2015 年 12 月 31 日	合并增加	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
供水设施维 护补贴		21,213,289.99	90,258,101.82	7,266,068.18	104,205,323.63	与资产相关的 政府补助
市场改造补 贴		6,175,104.00	4,345,128.00	1,334,957.06	9,185,274.94	与资产相关的 政府补助
合 计		27,388,393.99	94,603,229.82	8,601,025.24	113,390,598.57	

33. 实收资本

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2014 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
湖州市国有资产 监督管理委员会	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	100.00
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	

续表:

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
湖州市国有资产 监督管理委员会	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	100.00
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	

续表:

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
湖州市国有资产 监督管理委员会	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	100.00
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	

34. 资本公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	7,500,000.00			7,500,000.00
其他资本公积	5,210,469,846.01	18,300,000.00	37,394,238.03	5,191,375,607.98
合 计	5,217,969,846.01	18,300,000.00	37,394,238.03	5,198,875,607.98

资本公积本期主要增减变动情况、变动原因说明:

(1) 资本公积本期增加系收到财政拨款 18,300,000.00 元。

(2) 资本公积本期减少系：①根据市政府要求拨付给聋哑学校和衣裳街学校迁建款 33,000,000.00 元。②固定资产的划转减少资本公积 4,394,238.03 元。

续表：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	7,500,000.00			7,500,000.00
其他资本公积	5,191,375,607.98	190,298,209.75	3,746,728.21	5,377,927,089.52
合 计	5,198,875,607.98	190,298,209.75	3,746,728.21	5,385,427,089.52

资本公积本期主要增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系：①子公司潮州市华兴城建发展有限公司收到财政拨款 26,316,400.00 元，子公司潮州市民生建设有限公司收到的财政拨款 55,687,612.43 元。②本公司收到市国资委划拨资产 53,340,000.00 元。③子公司潮州市民生建设有限公司收到国开发展基金有限公司溢价增资款 31,601,852.64 元。④子公司潮州市北建设投资有限公司收到国开发展基金有限公司溢价增资款 23,352,344.68 元。

续表：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	62,454,197.32			62,454,197.32
其他资本公积	5,322,972,892.20	8,728,616,981.75	175,238,079.51	13,876,351,794.44
合 计	5,385,427,089.52	8,728,616,981.75	175,238,079.51	13,938,805,991.76

资本公积本期主要增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本公积增加主要系：①根据潮州市人民政府国有资产监督管理委员会的批复，将潮州市水务集团有限公司、湖州中房置业有限公司、潮州市城建投资有限公司、潮州市保安服务有限公司、潮州市教育服务有限公司分别 100%股权和潮州市市场发展有限公司 85%股权无偿划转到本公司，增加资本公积 8,686,436,092.40 元。②子公司潮州市市场发展有限公司收到拨款 42,180,889.35 元。

(2) 本期资本公积减少主要为：①子公司潮州市城建投资有限公司根据潮州市

人民政府专题会议纪要（【2015】88 号），将本公司中兴大厦无偿划出减少资本公积 119,733,821.97 元。

35. 其他综合收益

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期发生金额					2014 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分 类进损益的其他综 合收益							
其中：重新计算设 定受益计划净负债 和净资产的变动							
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							
其中：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			1,319,286.27		-1,319,286.27		-1,319,286.27
可供出售金融资产 公允价值变动损益	1,052,625.60	1,527,715.20		381,928.80	1,145,786.40		2,198,412.00

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期发生金额					2014 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损益 的有效部分							
外币财务报表折算 差额							
投资性房地产首次 转换时公允价值大 于原账面价值部分	1,069,209,151.38	14,127,831.57		3,531,957.89	10,595,873.68		1,079,805,025.06
其他综合收益合计	1,070,261,776.98	15,655,546.77	1,319,286.27	3,913,886.69	10,422,373.81		1,080,684,150.79

续表：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期发生金额					2015 年 12 月 31 日
		本期所 得税 前发 生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益							
其中：重新计算 设定受益计划 净负债和净资 产的变动							

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期发生金额					2015 年 12 月 31 日
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
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							
其中：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	-1,319,286.27						-1,319,286.27
可供出售金融 资产公允价值 变动损益	2,198,412.00		185,803.20	46,450.80	-139,352.40		2,059,059.60
持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益							
现金流量套期 损益的有效部 分							
外币财务报表 折算差额							
投资性房地产 首次转换时公 允价值大于原 账面价值部分	1,079,805,025.06		451,291.00	112,822.75	-338,468.25		1,079,466,556.81
其他综合收益 合计	1,080,684,150.79		637,094.20	159,273.55	-477,820.65		1,080,206,330.14

续表：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额					2016 年 12 月 31 日
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分 类进损益的其他综 合收益							
其中：重新计算设 定受益计划净负债 和净资产的变动							
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							
其中：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	-1,319,286.27						-1,319,286.27
可供出售金融资产 公允价值变动损益	2,059,059.60		969,652.80	242,413.20	-727,239.60		1,331,820.00
持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损益 的有效部分							
外币财务报表折算 差额							
投资性房地产首次 转换时公允价值大 于原账面价值部分	1,079,466,556.81						1,079,466,556.81
其他综合收益合计	1,080,206,330.14		969,652.80	242,413.20	-727,239.60		1,079,479,090.54

36. 盈余公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	150,275,003.34	5,165,773.11		155,440,776.45
任意盈余公积	210,462,210.68			210,462,210.68
合 计	360,737,214.02	5,165,773.11		365,902,987.13

续表:

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	155,440,776.45			155,440,776.45
任意盈余公积	210,462,210.68			210,462,210.68
合 计	365,902,987.13			365,902,987.13

续表:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	155,440,776.45	1,068,939.57		156,509,716.02
任意盈余公积	210,462,210.68			210,462,210.68
合 计	365,902,987.13	1,068,939.57		366,971,926.70

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定,按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

37. 未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	1,304,566,902.30	1,192,152,183.00	1,128,239,387.25
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			-19,987,978.90
调整后期初未分配利润	1,304,566,902.30	1,192,152,183.00	1,108,251,408.35
加:本期归属于母公司所有者的净利润	244,708,346.07	112,414,719.30	65,676,226.16
减:提取法定盈余公积	1,068,939.57		5,165,773.11
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	500,000.00		
转作股本的普通股股利			
其他			-23,390,321.60
期末未分配利润	1,547,706,308.80	1,304,566,902.30	1,192,152,183.00

调整期初未分配利润明细:

根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-19,987,978.90元。

38. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	1,868,877,727.46	1,573,761,964.15
其他业务	27,401,081.53	9,792,224.89
合 计	1,896,278,808.99	1,583,554,189.04

续表:

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	1,500,587,618.95	1,147,200,351.59
其他业务	8,232,609.26	13,467,161.63
合 计	1,508,820,228.21	1,160,667,513.22

续表:

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	1,513,133,447.60	1,233,539,601.22
其他业务	3,132,603.36	8,909,171.83
合 计	1,516,266,050.96	1,242,448,773.05

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

项 目	2016 年度	
	收入	成本
房屋销售	308,144,968.72	182,115,931.75
物业出租	141,480,800.92	79,662,768.73
工程结算	1,172,955,361.75	1,022,250,196.21

项 目	2016 年度	
	收入	成本
自来水销售	190,546,015.41	237,078,756.01
污水处理	40,492,413.91	47,895,724.66
保安收入	9,558,233.79	1,935,029.78
材料销售	5,699,932.96	2,823,557.01
其他	27,401,081.53	9,792,224.89
合 计	1,896,278,808.99	1,583,554,189.04

续表：

项 目	2015 年度	
	收入	成本
房屋销售	1,407,419,473.58	1,120,672,832.09
物业出租	91,245,987.36	24,928,003.33
工程结算	1,922,158.01	1,599,516.17
其他	8,232,609.26	13,467,161.63
合 计	1,508,820,228.21	1,160,667,513.22

续表：

项 目	2014 年度	
	收入	成本
工程结算	897,947,261.04	871,682,536.70
房屋销售	515,217,219.84	337,958,883.68
物业出租	99,968,966.72	23,898,180.84
其他	3,132,603.36	8,909,171.83
合 计	1,516,266,050.96	1,242,448,773.05

39. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	10,307,474.38	67,740,831.41	31,549,849.53
城市维护建设税	2,397,798.30	4,613,362.74	2,178,402.43
教育费附加	1,577,895.67	3,395,854.73	1,596,769.95
水利基金	562,945.66		

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
房产税	3,998,577.81		
土地使用税	3,823,594.92		
印花税	1,186,572.23		
土地增值税	13,462,180.22	5,084,498.90	3,167,372.98
车船税	4,177.80		
其他		12,280.22	52,692.22
合 计	37,321,216.99	80,846,828.00	38,545,087.11

其他说明：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、水利基金等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

40. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	394,693,708.58	276,494,806.58	140,268,697.36
减：利息收入	107,232,743.87	48,451,217.53	30,511,024.93
利息净支出	287,460,964.71	228,043,589.05	109,757,672.43
汇兑损失			
减：汇兑收益			
汇兑净损失			
银行手续费	7,386,036.39	406,575.41	640,630.89
财务顾问费	23,300,666.93	10,701,826.35	62,036,314.49
合 计	318,147,668.03	239,151,990.81	172,434,617.81

41. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	2,164,220.00	-3,796,738.08	7,499,507.56
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合 计	2,164,220.00	-3,796,738.08	7,499,507.56

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
按公允价值计量的投资性房地产	748,188.15	9,913,520.85	11,473,354.68
合 计	748,188.15	9,913,520.85	11,473,354.68

43. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	37,817,720.90	32,429,338.14	25,095,840.27
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,940,000.00	3,309,863.01	6,062,506.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	52,800.00		
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新			

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计量产生的利得			
合 计	40,810,520.90	35,739,201.15	31,158,347.12

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	1,831,184.02	300.00	1,000.00
其中：固定资产处置利得	1,831,184.02	300.00	1,000.00
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	410,876,948.39	122,593,417.00	70,059,100.00
其他	5,967,572.23	1,807,170.39	5,774,530.64
罚没收入		69,842.90	5,780.00
合 计	418,675,704.64	124,470,730.29	75,840,410.64

45. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	6,034,413.04	10,375.33	31,768.70
其中：固定资产处置损失	6,034,413.04	10,375.33	31,768.70
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	25,337.01		
其他	2,419,014.48	132,726.55	181,562.33
罚款及滞纳金		943,857.46	2,936,309.36
水利建设基金	1,844.56	400,054.55	1,616,689.13
合 计	8,480,609.09	1,487,013.89	4,766,329.52

46. 所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	12,507,755.26	10,648,396.55	24,987,885.35
递延所得税费用	-653,028.46	3,427,564.72	993,461.79
合 计	11,854,726.80	14,075,961.27	25,981,347.14

47. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、35 其他综合收益。

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	243,538,109.25	106,124,728.47	59,385,093.77
加：资产减值准备	2,164,220.00	-3,796,738.08	7,499,507.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,564,045.37	4,391,323.21	4,320,554.38
无形资产摊销	3,699,312.71	77,650.00	73,875.00
长期待摊费用摊销	787,806.52	6,081,571.21	4,158,508.05
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）	-4,203,229.02	10,075.33	15,868.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			14,900.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-748,188.15	-9,913,520.85	-11,473,354.68
财务费用（收益以“-”号填列）	394,693,708.58	276,494,806.58	140,268,697.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,810,520.91	-35,739,201.15	-31,158,347.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,147,340.89	949,184.51	-1,874,876.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-63,752.14	2,319,106.66	6,400,296.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,614,964,752.80	-1,382,818,391.77	-575,405,510.44

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,074,811,220.74	-2,523,334,639.56	-2,494,661,789.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,630,123,034.29	3,296,680,395.50	2,980,518,889.07
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,262,556,326.45	-262,473,649.94	88,067,411.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	5,079,668,162.04	2,741,185,793.81	1,171,070,214.13
减：现金的期初余额	2,741,185,793.81	1,171,070,214.13	1,296,641,769.74
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,338,482,368.23	1,570,115,579.68	-125,571,555.61

(2) 现金和现金等价物构成情况：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	5,079,668,162.04	2,741,185,793.81	1,171,070,214.13
其中：库存现金	96,288.96	36,586.66	37,691.58
可随时用于支付的银行存款	5,079,571,873.08	2,741,149,207.15	1,051,011,655.90
可随时用于支付的其他货币资金			120,020,866.65
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、期末现金及现金等价物余额	5,079,668,162.04	2,741,185,793.81	1,171,070,214.13
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			

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
货币资金	5,642,668,162.04	3,759,685,793.81	1,796,470,214.13
现金及现金等价物	5,079,668,162.04	2,741,185,793.81	1,171,070,214.13
差异	563,000,000.00	1,018,500,000.00	625,400,000.00

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	563,000,000.00	定期存单用于借款质押
货币资金-其他货币资金	23,000,000.00	银行承兑汇票保证金
存货	1,553,379,821.58	借款抵押
投资性房地产	1,146,051,000.00	借款抵押
固定资产	9,956,300.00	借款抵押
合 计	3,295,387,121.58	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
湖州市城建投资有限公司	2016 年 1 月 10 日		100.00	非同一控制下企业合并
湖州市水务集团有限公司	2016 年 1 月 10 日		100.00	非同一控制下企业合并
湖州中房置业有限公司	2016 年 1 月 10 日		100.00	非同一控制下企业合并
湖州市市场发展有限公司	2016 年 1 月 10 日		85.00	非同一控制下企业合并
湖州市保安服务有限公司	2016 年 1 月 10 日		100.00	非同一控制下企业合并
湖州教育发展有限公司	2016 年 1 月 10 日		100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
潮州市城建投资有限公司	2016年1月10日	[注 1]	564,535,236.92	140,397,423.67
潮州市水务集团有限公司	2016年1月10日	[注 1]	353,904,439.83	22,668,214.83
湖州中房置业有限公司	2016年1月10日	[注 1]	55,666,688.60	-6,296,626.06
潮州市市场发展有限公司	2016年1月10日	[注 1]	21,322,745.06	-1,604,067.83
潮州市保安服务有限公司	2016年1月10日	[注 1]	9,558,233.79	202,059.31
湖州教育发展有限公司	2016年1月10日	[注 1]	436,893.21	119,626.14

[注 1]: 购买日的确定依据: 根据潮州市人民政府国有资产监督管理委员会对《关于组建潮州市城市建设投资集团有限公司的相关请示》的批复, 将城建投资公司、中房置业公司、水务集团公司、保安服务公司、教育发展公司 100%股权和市场发展公司 85%股权自 2016 年 1 月 10 日起无偿划入本公司, 由本公司进行实质控制, 并于 2016 年 12 月 31 日之前完成工商变更登记。

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

根据《潮州市人民政府办公室关于印发潮州市本级经营性国有资产盘活重组涉及企事业单位(资产)名单的通知》(潮政办函[2016]7 号), 将本公司持有的湖州城市旅游有限公司和湖州水城文化旅艺有限公司股权无偿划转到潮州市旅游投资发展集团有限公司, 将持有的湖州家安信息科技有限公司股权无偿划转到湖州天誉档案咨询服务有限公司。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2016年11月11日, 本公司出资成立湖州房总地产开发有限公司, 注册资本10亿元, 本公司持股比例为100%, 截止2016年12月31日实收资本0元。

(2) 2016年12月26日, 本公司与湖州仪凤商城建设投资有限公司共同出资成立湖州同信置业有限公司, 注册资本22,583.852900万元, 本公司持股比例为51%, 截止2016年12月31日实收资本为0元。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州市爱山广场建设投资有限公司	湖州市	湖州市	旧城改造、建设、房屋出租销售	100.00		设立
湖州城建房屋拆迁有限公司	湖州市	湖州市	房屋拆迁	90.00		设立
湖州房总装饰工程材料有限公司	湖州市	湖州市	室内外装饰	90.00		设立
湖州房总物业管理有限公司	湖州市	湖州市	物业管理	80.00		设立
湖州市华兴城建发展有限公司	湖州市	湖州市	房地产开发	100.00		划转
湖州城市配套工程有限公司	湖州市	湖州市	房屋拆迁、基础建设		100.00	设立
湖州市民生建设有限公司	湖州市	湖州市	住区改造	74.28		划转
湖州民业建设配套工程有限公司	湖州市	湖州市	基础建设		100.00	设立
湖州市农村住房建设投资有限公司	湖州市	湖州市	农村住房建设	100.00		设立
湖州市南泉桥农房建设改造投资有限公司	湖州市	湖州市	农房建设改造	100.00		设立
湖州市仁皇山景区建设投资管理有限公司	湖州市	湖州市	景区开发	51.00	49.00	设立
湖州市北建设投资有限公司	湖州市	湖州市	基础建设	62.50		设立
湖州市城建投资有限公司	湖州市	湖州市	基础建设	100.00		划转
湖州市奥体中心建设经营管理有限公司	湖州市	湖州市	基础建设		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州市水务集团有限公司	湖州市	湖州市	自来水销售	100.00		划转
湖州埭溪水务有限公司	湖州市	湖州市	自来水销售		68.00	设立
湖州埭溪华顺供水管道安装有限公司	湖州市	湖州市	管道安装		100.00	设立
湖州菱湖自来水有限公司	湖州市	湖州市	自来水销售		100.00	划转
湖州华水给水工程设计有限公司	湖州市	湖州市	工程设计		100.00	划转
湖州双林自来水有限公司	湖州市	湖州市	自来水销售		100.00	划转
湖州菱湖凌波管道工程有限公司	湖州市	湖州市	管道安装		100.00	设立
湖州神通供水管道安装有限公司	湖州市	湖州市	管道安装		100.00	划转
湖州市练市顺达管道工程安装有限公司	湖州市	湖州市	管道安装		100.00	划转
湖州南浔联洁供水管道安装有限公司	湖州市	湖州市	管道安装		100.00	划转
湖州练市自来水有限公司	湖州市	湖州市	自来水销售		100.00	划转
湖州华水材料经营有限公司	湖州市	湖州市	材料销售		100.00	设立
湖州市管道工程有限公司	湖州市	湖州市	管道安装		100.00	设立
湖州中房置业有限公司	湖州市	湖州市	房地产开发	100.00		划转
湖州中建房地产综合服务有限公司	湖州市	湖州市	综合服务		100.00	设立
湖州至城物业管理有限公司	湖州市	湖州市	物业管理		100.00	设立
湖州中设建设监理有限公司	湖州市	湖州市	工程监理		100.00	设立
湖州市市场发展有限公司	湖州市	湖州市	摊位出租	85.00		划转
湖州蓝宝石家居广场有限责任公司	湖州市	湖州市	摊位出租		62.50	划转
湖州新民生物业管理有限责任公司	湖州市	湖州市	物业管理		100.00	设立
湖州市保安服务有限公司	湖州市	湖州市	保安服务	100.00		划转
湖州教育发展有限公司	湖州市	湖州市	教育服务	100.00		划转
湖州房总地产开发有限公司	湖州市	湖州市	地产开发	100.00		设立
湖州同信置业有限公司	湖州市	湖州市	地产开发		51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖州市民生建设有限公司	25.72%			90,000,000.00
湖州市北建设投资有限公司	37.50%			30,000,000.00
湖州蓝宝玉石家居广场有限责任公司	37.50%	-308,317.04		23,801,662.85
湖州埭溪水务有限公司	32.00%	-571,454.97		3,909,631.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖州市民生建设有限公司	5,353,451,645.45	143,484,809.91	5,496,936,455.36
湖州市北建设投资有限公司	1,115,993,972.86	75,557.29	1,116,069,530.15
湖州蓝宝玉石家居广场有限责任公司	17,511,115.62	46,227,377.63	63,738,493.25
湖州埭溪水务有限公司	3,727,847.55	31,715,496.8	35,443,344.35

(续上表)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
湖州市民生建设有限公司	1,955,067,931.70	1,933,250,000.00	3,888,317,931.70
湖州市北建设投资有限公司	517,681,034.70	546,647,655.32	1,064,328,690.02
湖州蓝宝玉石家居广场有限责任公司	267,392.31		267,392.31
湖州埭溪水务有限公司	23,388,653.42		23,388,653.42

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖州市民生建设有限公司	4,244,057.14	-3,601,657.39		-566,245,368.48
湖州市北建设投资有限公司		-7,928,190.25		-46,238,541.39
湖州蓝宝玉石家居广场有限责任公司		-822,178.76		365,066.25
湖州埭溪水务有限公司	4,000,218.76	-1,761,986.12		192,876.60

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖州新奥燃气有限公司	湖州	湖州	燃气生产、输配、销售	50.00		权益法
湖州新奥燃气发展有限公司	湖州	湖州	设备、设施设计、建设、安装	50.00		权益法
湖州南太湖建设投资管理有限公司	湖州	湖州	南太湖投资管理	25.00		权益法
湖州南太湖产业集聚区建设开发有限公司	湖州	湖州	产业集聚区建设	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额			
	湖州新奥燃气有限公司	湖州新奥燃气发展有限公司	湖州南太湖建设投资管理有限公司	湖州南太湖产业集聚区建设开发有限公司
流动资产	58,126,894.15	91,604,646.97	178,556,274.75	53,984,114.43
非流动资产	240,892,175.19	120,445,823.98	1,480,503,120.90	430,151,421.86
资产合计	299,019,069.34	212,050,470.95	1,659,059,395.65	484,135,536.29
流动负债	107,421,806.91	109,483,740.01	65,319,490.15	-31,260.00
非流动负债	20,000,000.00			
负债合计	127,421,806.91	109,483,740.01	65,319,490.15	-31,260.00
少数股东权益				

项 目	期末余额 / 本期发生额			
	湖州新奥燃气有限公司	湖州新奥燃气发展有限公司	湖州南太湖建设投资管理有限公司	湖州南太湖产业集聚区建设开发有限公司
归属于母公司股东权益	171,597,262.43	102,566,730.94	1,593,739,905.50	484,166,796.29
按持股比例计算的净资产份额	85,798,631.21	51,283,365.47	398,434,976.38	96,833,359.26
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	430,006,233.46	99,735,134.01		
净利润	30,993,741.23	41,540,198.30	4,038,786.81	-485,853.29
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本期收到的来自联营企业的股利	9,500,000.00	9,500,000.00		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4. 其他

无

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
权益工具投资	2,354,160.00			2,354,160.00
（二）投资性房地产				
出租的房屋建筑物		4,846,538,400.00		4,846,538,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,354,160.00	4,846,538,400.00		4,848,892,560.00

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

公司持有的权益工具投资为 A 股上市公司股票，具有公开市场报价，以期末市值计量其期末公允价值

3. 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

公司持有出租的房屋建筑物采用具有证券资质的评估事务所出具的评估报告计量其公允价值。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖州市国有资产监督管理委员会	浙江湖州	国有资产管理		100.00	100.00

本公司最终控制方：湖州市人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的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、在其他主体中的权益

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无

4. 其他关联方情况

无

5. 关联交易情况

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖州南太湖产业集聚区建设开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

7. 关联方承诺

8. 其他

无

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况如下：

担保企业	被担保企业	担保期限	被担保金额(万元)
湖州市城建投资有限公司	浙江湖州环太湖集团有限公司	2015.11.17 至 2020.11.17	17,000.00
湖州市城建投资有限公司	湖州市城市保障房建设有限公司	2013.11.7 至 2025.11.6	18,000.00
湖州市城建投资有限公司	湖州吴兴南太湖建设投资有限公司	2015.01.27 至 2018.01.27	25,800.00
湖州市城市建设投资集团公司	湖州市交通投资集团有限公司	2010.1.26 至 2019.12.25	15,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	长兴县交通建设投资公司	2011.3.10 至 2018.3.10	50,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	2012.3.21 至 2019.3.20	60,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	浙江湖州环太湖集团有限公司	2012.11.28 至 2019.11.28	72,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	湖州市中心医院	2016.1.29 至 2019.1.29	20,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	湖州市中心医院	2016.8.5 至 2019.1.29	3,020.00
湖州市城市建设投资集团公司	浙江南太湖控股集团有限公司	2014.11.28 至 2017.11.28	20,000.00
	合 计		300,820.00

3. 其他

无

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	影响报表层次	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响 2015 年 12 月 31 日数据	累计影响 2014 年 12 月 31 日数据
根据企业自查并经税务确认, 补充计提母公司 2013 年度及以前年度少计提企业所得税合计 22,208,865.44 元	追溯调整	合并财务报表	应交税费	22,208,865.44	22,208,865.44
			未分配利润	-19,987,978.90	-19,987,978.90
			盈余公积	-2,220,886.54	-2,220,886.54
		母公司财务报表	应交税费	22,208,865.44	22,208,865.44
			未分配利润	-19,987,978.90	-19,987,978.90
			盈余公积	-2,220,886.54	-2,220,886.54
收到的地方政府债券资金由应付债券、长期借款调整到长期应付款核算	追溯调整	合并财务报表	应付债券	-35,000,000.00	-35,000,000.00
			长期借款	-1,416,720,000.00	
			长期应付款	1,451,720,000.00	35,000,000.00
		母公司财务报表	应付债券	-35,000,000.00	-35,000,000.00
			长期应付款	35,000,000.00	35,000,000.00
代建项目有其他非流动资产调整到存货核算	追溯调整	合并财务报表	存货	6,700,280,412.31	5,924,205,871.19
			其他非流动资产	-6,700,280,412.31	-5,924,205,871.19
债券承销费作为应付债券利息调整核算	追溯调整	合并财务报表	长期待摊费用	-30,267,971.38	-14,568,998.73
			应付债券	-30,267,971.38	-14,568,998.73
		母公司报表	长期待摊费用	-30,243,221.38	-14,568,998.73
			应付债券	-30,243,221.38	-14,568,998.73

十三、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	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,580,167.28	100.00	73,298.33	0.04	177,506,868.95
组合 1:	176,114,200.60	99.17			176,114,200.60
组合 2:	1,465,966.68	0.83	73,298.33	5.00	1,392,668.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	177,580,167.28	100.00	73,298.33	0.04	177,506,868.95

(续上表)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	35,916,272.90	100.00			35,916,272.90
组合 2:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,916,272.90	100.00			35,916,272.90

① 组合1中计提坏账准备的应收账款明细如下:

应收账款(按单位)	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州市城市保障房建设有限公司	121,540,686.14			坏账可能性较小
湖州市华兴城建发展有限公司	35,916,272.90			坏账可能性较小
湖州市历史文化街区保护改造有限公司	18,657,241.56			坏账可能性较小
合 计	176,114,200.60			

② 组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,465,966.68	73,298.33	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,465,966.68	73,298.33	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额73,298.33元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖州市城市保障房建设有限公司	121,540,686.14	68.44	
湖州市华兴城建发展有限公司	35,916,272.90	20.23	
湖州市历史文化街区保护改造有限公司	18,657,241.56	10.51	
捷成鲁奇工程设备(上海)有限公司	716,662.17	0.40	35,833.11
上海同森投资管理中心(有限合伙)	326,586.51	0.18	16,329.33
合 计	177,157,449.28	99.76	52,162.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,285,401,048.69	100.00	5,725,441.51	0.25	2,279,675,607.18
组合 1:	2,274,192,409.34	99.51			2,274,192,409.34
组合 2:	11,208,639.35	0.49	5,725,441.51	51.08	5,483,197.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,285,401,048.69	100.00	5,725,441.51	0.25	2,279,675,607.18

(续上表)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,247,263,468.33	99.16	1,003,162.68	0.04	2,247,263,468.33
组合 1:	18,949,253.28	0.84	947,462.68	5.00	18,001,790.60
组合 2:	2,266,212,721.61	100.00	947,462.68	5.00	2,265,265,258.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	55,700.00		55,700.00	100.00	
合 计	2,266,268,421.61	100.00	1,003,162.68	0.04	2,265,265,258.93

① 组合1中计提坏账准备的其他应收款如下:

其他应收款（按单位）	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州市爱山广场建设投资有限公司	750,185,620.72			坏账可能性小
湖州市华兴建设发展有限公司	530,688,073.40			坏账可能性小
湖州市城建投资有限公司	173,000,000.00			坏账可能性小
湖州城建房屋拆迁有限公司	172,691,225.80			坏账可能性小
湖州市北建设投资有限公司	163,266,572.00			坏账可能性小
湖州南浔城市新区建设投资有限公司	120,000,000.00			坏账可能性小
南浔桥农房建设改造投资有限公司	112,732,500.00			坏账可能性小
湖州市仪凤商城建设投资有限公司	100,000,000.00			坏账可能性小
浙江南太湖控股集团有限公司	84,500,000.00			坏账可能性小
湖州市房地产综合开发有限公司	16,789,974.80			坏账可能性小
湖州房总物业有限公司	7,715,431.74			坏账可能性小
其他零星单位	42,623,010.88			坏账可能性小
合 计	2,274,192,409.34			

② 组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	512,836.00	25,641.80	5
1 至 2 年	4,639,075.00	463,907.50	10
2 至 3 年	662,214.55	132,442.91	20
3 至 4 年	582,129.00	291,064.50	50
4 至 5 年	3,675,245.62	3,675,245.62	100
5 年以上	1,137,139.18	1,137,139.18	100
合 计	11,208,639.35	5,725,441.51	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,722,278.83元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	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
湖州市爱山广场建设 投资有限公司	往来款	750,185,620.72	1 年以内	32.83	
湖州市华兴建设发展 有限公司	往来款	530,688,073.40	1 年以内	23.22	
湖州市城建投资有限 公司	往来款	173,000,000.00	1-2 年	7.57	
湖州城建房屋拆迁有 限公司	往来款	172,691,225.80	3 年以上	7.56	
湖州市北建设投资有 限公司	往来款	163,266,572.00	1-2 年	7.14	
合 计		1,789,831,491.92		78.32	

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3. 长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公 司投资	11,874,054,461.45		11,874,054,461.45	3,211,018,369.05		3,211,018,369.05
对联营、 合营企业 投资	495,268,335.63		495,268,335.63	494,355,809.59		494,355,809.59
合计	12,369,322,797.08		12,369,322,797.08	3,705,374,178.64		3,705,374,178.64

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖州房总物业管理有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
湖州市房总装饰工程有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
湖州房屋拆迁有限公司	5,850,000.00			5,850,000.00		
湖州爱山广场建设投资有限公司	265,923,287.00			265,923,287.00		
湖州水城文化旅艺有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00			
湖州市民生建设有限公司	202,157,601.56			202,157,601.56		
湖州市华兴建设发展有限公司	1,781,487,480.49			1,781,487,480.49		
湖州市农村住房建设投资有限公司	570,000,000.00			570,000,000.00		
湖州市南浔桥农房建设改造投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
湖州城市旅游有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00			
湖州市仁皇山景区建设投资管理有限公司	10,200,000.00	5,100,000.00		15,300,000.00		
湖州市北建设投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
湖州市城建投资有限公司		7,964,063,946.80		7,964,063,946.80		
湖州市市场发展有限公司		104,460,592.12		104,460,592.12		
湖州市水务集团有限公司		506,352,167.49		506,352,167.49		
湖州中房置业有限公司		95,392,556.45		95,392,556.45		
湖州市保安服务有限公司		5,655,114.10		5,655,114.10		
湖州市教育服务有限公司		10,511,715.44		10,511,715.44		
合 计	3,211,018,369.05	8,691,536,092.40	28,500,000.00	11,874,054,461.45		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2015年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
湖州南太湖建设投资管理有限公司	397,425,279.68			1,009,696.69		
湖州南太湖产业集聚区建设开发有限公司	96,930,529.91			-97,170.65		
合 计	494,355,809.59			912,526.04		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2016年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖州南太湖建设投资管理有限公司				398,434,976.37	
湖州南太湖产业集聚区建设开发有限公司				96,833,359.26	
合 计				495,268,335.63	

4. 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	782,711,555.81	590,188,216.39
合 计	782,711,555.81	590,188,216.39

续表:

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	358,198,163.43	207,008,788.19
合 计	358,198,163.43	207,008,788.19

续表:

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	454,181,445.04	295,676,098.57
合 计	454,181,445.04	295,676,098.57

续表:

类别	2016 年度	
	收入	成本
房屋销售	260,625,794.12	144,924,966.39
租赁及服务	8,728,579.65	
工程结算	513,357,182.04	445,263,250.00
合计	782,711,555.81	590,188,216.39

续表:

类别	2015 年度	
	收入	成本
房屋销售	344,870,283.50	206,821,241.83
租赁及服务	13,327,879.93	187,546.36
合计	358,198,163.43	207,008,788.19

续表:

类别	2014 年度	
	收入	成本
房屋销售	443,966,995.34	294,975,343.62
租赁及服务	10,214,449.70	700,754.95
合计	454,181,445.04	295,676,098.57

5. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	912,526.04	6,492,358.13	7,419,846.49
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损			

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,940,000.00	3,309,863.01	6,062,506.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			-184,418.25
合 计	3,852,526.04	9,802,221.14	13,297,935.09

公司名称：湖州市城市建设投资集团公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：张峰

日期：2017 年 4 月 20 日



证书序号: 000456

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。
首席合伙人 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



编号: 002683371

营业执照

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10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 1 月 9 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。



姓名 叶翥芬

Full name 叶 女

Sex 女

出生日期 1972-05-06

Date of birth 利安达会计师事务所(特殊普通
合伙)浙江江南分所

工作单位 330402197205061874

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330002150002
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 09 30 日
Date of Issuance /y /m /d



2015 01 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016 01 01

年 月 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 01 01

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日



姓名	张冬学
性别	男
出生日期	1982-10-16
工作单位	中德会计师事务所有限责任公司 浙江分所
身份证号码	330411198210163830



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2015 年 10 月 10 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016 年 10 月 10 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.



2008年4月01日

证书编号:
No. of Certificate

110001693875

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008

06

27

年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2014 年 12 月 19 日
/ /

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2017 年 1 月 10 日
/ /



姓名 王进雄

Full name 王进雄

性别 男

Sex 男

出生日期 1989-12-15

Date of birth 1989-12-15

工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司

Working unit 中磊会计师事务所有限责任公司

浙江分所

浙江分所

身份证号码 413006198912155136

Identity card No. 413006198912155136



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001693753
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 30 日
Date of Issuance



2015 01 01 3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
Year Month Day