

启东市城市建设投资开发总公司

企业债券 2016 年年度报告

二零一七年四月

重要提示

公司经理办公会成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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年财务报告进行了审计，并出具了中兴华审字（2017）第 020887 号的标准无保留意见审计报告。

截至本报告出具日，公司发行多期债券，包括经国家发展改革委核准的企业债券、按照中国证监会要求发行的公司债券。本年度报告为公司 2014 年发行的“2014 年第一期启东市城市投资经营中心企业债券”和“2014 年第二期启东市城市投资经营中心企业债券”2016 年年度报告，按照证券转让交易场所要求参照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 38 号——公司债券年度报告的内容与格式》（以下简称“38 号准则”）进行年报披露，除“38 号准则”明确要求披露外，不包含公司发行的其他债券的相关信息。若投资者欲了解公司发行的其他债券的完整信息，请参阅公司披露的其他债券年度报告（如有）。

如无特殊说明，本报告中所指“企业债券”指 14 启经营债 01（在上海证券交易所上市的债券简称“14 启东 01”）和 14 启经营债 02（在上海证券交易所上市的债券简称“14 启东 02”）。

重大风险提示

本公司发行的企业债券无担保，风险由投资者自行承担，投资者应当认真阅读企业债券有关的信息披露文件，进行独立的投资判断。因公司经营与收益的变化引致的投资风险，由投资者自行负责。投资者在评价和认购企业债券时，应特别认真地考虑下述各项风险因素：

一、与企业债券相关的风险

（一）利率风险

企业债券的利率水平是根据当前市场的利率水平和企业债券信用评级确定的。受国民经济形势和国家宏观政策等因素的影响，市场利率存在波动的可能性，利率的波动将给投资者的实际收益水平带来一定的不确定性。

（二）流动性风险

证券转让交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证企业债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，企业债券的投资者可能面临由于债券挂牌后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的企业债券所带来的流动性风险。

（三）偿付风险

企业债券不设担保，能否按期足额偿付本息完全取决于公司的信用，公司的经营状况可能会受到不可控制的市场环境和政策环境的影响。如果公司经营状况不佳或资金周转出现困难，将可能导致企业债券不能如期足额兑付，对投资者到期收回本息构成危险。

二、与行业、地区相关的风险

（一）经济周期风险

公司的基础设施建设业务与经济周期具有比较明显的相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，对公司的业务会产生不利影响，进而影响公司的盈利能力。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）产业政策风险

未来国家固定资产投资、环境保护、城市规划、土地利用、城市建设投融资等宏观调控政策及地方政府相关政策调整，都可能对公司的经营活动产生不确定影响，公司的经营业绩、盈利能力和偿债能力可能随之发生变化。

（三）所在地区地方财政收入下降风险

公司所在的启东市，2016 年实现公共财政预算收入 71.03 亿元，较 2015 年 76.86 亿元减少 7.59%；政府基金收入 34.27 亿元，较 2015 年 41.36 亿元减少 17.14%。考虑到国家政策，启东市财政收入的稳定性或有所下降。公司所处地区的财力，或对公司经营造成不利影响。

三、与公司相关的风险

（一）市场风险

公司对启东市的开发建设，依赖于其招商引资的规模。而启东市地处中国经济最活跃的长三角地区，各类开发区、高新区林立，给启东市带来了一定的竞争压力，在招商引资上面临直接、有力的对手。此外，公司对启东市内基础设施及土地的开发，是建立在客户意向的基础上的，市场需求存在不确定因素。

（二）运营风险

公司作为启东市主要的城市建设投融资主体，承担着部分社会职能，在进行市场化经营、实现经济效益的同时，受当地政府政策的影响，并可能对公司

的经营活动产生一定的影响，从而影响公司的盈利水平。

（三）项目开发建设风险

企业债券募集资金建设项目总体投资规模较大、周期较长。如果建筑材料、设备和劳动力价格上涨，将对项目成本造成一定影响，项目实际投资有可能超出预算。同时，如公司在管理和技术上出现重大失误，也可能产生不能按时竣工或达不到预先设计要求的情况。

（四）资金压力风险

公司进行土地开发、基础设施项目建设投入资金较大，面临一定的资金压力；截至报告期末，公司存货、在建工程以及应收类款项合计 2,567,954.29 万元，较上期末金额 2,200,149.30 万元增长 14.32%，上述项目合计占资产总额的比重为 91.11%，较上期末 88.36% 增长 2.75 个百分点，占比较大；公司整体资产流动性一般，拥有的土地资产变现易受相关政策及土地价格波动影响，面临资产变现风险；截至报告期末，公司应收款项余额为 774,912.26 万元，较上期末 594,392.91 万元增长 30.37%，规模较大，存在一定的资金占用情况，面临资金回收风险；公司部分资产已抵押，一定规模的受限资产规模将影响公司未来以抵质押的方式进行债务融资的能力，加大了公司的偿债风险。。

（五）偿债压力风险

截至报告期末，公司有息负债合计 1,296,723.00 万元，较上期末 956,129.60 万元增加 35.62%，公司有息负债规模较大，面临一定的债务偿还压力；公司利息支出较大，截至报告期末，EBITDA 利息保障倍数为 0.40，较上期末 0.80 下降 50.47%，EBITDA 对利息的保障程度有所弱化；截至 2016 年末，公司对外担保金额合计 370,595.00 万元，对外担保占报告期末净资产比例为 28.91%，较上期 815,913.79 万元减少 54.58%，公司仍面临一定的或有负债风险；未来公司需拓展更多的融资渠道解决相关项目资金缺口，债务规模预计将进一步上升。

（六）经营业绩下降的风险

报告期，公司实现营业收入 147,854.48 万元，较上期 164,452.98 万元减少 10.09%，收入有所减少。公司实现净利润 23,790.41 万元，较上期 43,507.47 万元减少 45.32%。公司经营业绩出现下降，主要原因为报告期公司收到政府补贴 18,000.00 万元，较上期 38,005.94 万元减少 52.64%。政府补贴对公司经营业绩有较大影响。

目录

重要提示.....	1
重大风险提示.....	2
一、与企业债券相关的风险.....	2
二、与行业、地区相关的风险.....	2
三、与公司相关的风险.....	3
第一节 释义.....	1
第二节 公司及相关中介机构简介.....	3
一、公司简介.....	3
二、信息披露事务负责人.....	3
三、信息披露及备置地点.....	3
四、报告期内出资人、实际控制人、经理办公会成员变更情况.....	4
五、相关中介机构情况.....	4
第三节 企业债券事项.....	6
一、公司未到期债券、债务融资工具情况.....	6
二、募集资金使用情况.....	9
三、企业债券资信情况.....	9
四、增信机制、偿债计划及偿债保障措施.....	10
五、债券持有人会议召开情况.....	11
六、债权代理人履职情况.....	11
第四节 财务和资产情况.....	12
一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况.....	12

二、主要会计数据和财务指标.....	12
三、报告期公司“非标准审计报告”情况.....	13
四、主要资产和负债的变动情况.....	13
五、报告期末公司资产权利限制情况.....	14
六、对其他债券和债务融资工具付息兑付情况.....	15
七、银行授信及使用情况说明.....	15
第五节 业务和公司治理情况.....	16
一、报告期内公司从事的主要业务.....	16
二、报告期内公司主要经营情况.....	17
三、公司未来发展战略、经营计划.....	18
四、严重违约事项.....	19
五、公司独立性.....	20
六、公司非经营性往来占款或资金拆借以及违规担保的情况说明.....	20
七、公司治理、内部控制情况说明.....	20
第六节 重大事项.....	21
一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	21
二、报告期内破产重整的相关事项.....	21
三、年度报告披露后面临暂停上市或终止上市情况.....	21
四、公司及其出资人、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司经理办公会成员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况.....	21
五、报告期内其他重大事项情况.....	21
第七节 财务报告.....	23

一、公司审计报告.....	23
二、担保人审计报告.....	23
第八节 备查文件目录.....	0

第一节 释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

简称		释义
公司/本公司/启东城投	指	启东市城市建设投资开发总公司，原名“启东市城市投资经营中心”
集团/集团层面/母公司	指	启东市城市建设投资开发总公司，不包括合并范围子公司
企业债券	指	经国家发展改革委核准，公司于2014年分两次发行的“14启经营债01”和“14启经营债02”，总规模18亿元
14启经营债01	指	公司于2014年发行的规模为10亿元“2014年第一期启东市城市投资经营中心企业债券”，上交所上市部分简称“14启东01”
14启经营债02	指	公司于2014年发行的规模为8亿元“2014年第二期启东市城市投资经营中心企业债券”，上交所上市部分简称“14启东02”
主承销商/簿记管理人/中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
监管银行/债权代理人/中信银行南通分行	指	中信银行股份有限公司南通分行
国家发展改革委/发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
上交所、交易所、债券转让交易场所	指	上海证券交易所
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
报告期	指	2016年度
前期/上期	指	2015年度
债券持有人	指	企业债券的投资者
债券持有人会议	指	企业债券债券持有人会议
债券持有人会议规则	指	公司和债权代理人为企业债券发行而制定的企业债券债券持有人会议规则
审计机构/中兴华	指	公司审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
评级机构/鹏元资信评估	指	企业债券信用评级机构鹏元资信评估有限公司
公司律师	指	上海小城律师事务所
专项账户监管协议	指	公司与监管银行签订的《启东市城市投资经营中心企业债券专项账户监管协议》
债权代理协议	指	公司与债权代理人签订的《关于启东市城市投资经营中心企业债券之债权代理协议》
工作日	指	北京市商业银行的对公营业日（不包括法定及政府指定节假日或休息日）

简称		释义
法定及政府指定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日或休息日）
元/万元/亿元	指	人民币元、万元、亿元

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

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

中文名称：启东市城市建设投资开发总公司

简称：启东城投

英文名称：无

法定代表人：周兵

住所：公园中路 842 号

办公地址：江苏省启东市汇龙镇民乐中路 490 号博圣大厦

邮政编码：226200

电子信箱：qdctgs@163.com

公司网址：无

二、信息披露事务负责人

信息披露事务负责人：顾妍

联系地址：江苏省启东市民乐中路 490 号博圣大厦 402 室

联系电话：0513-80790652

传真：0513-80790660

电子信箱：2938034273@qq.com

三、信息披露及备置地点

年度报告登载处：<http://www.sse.com.cn/>和 <http://www.chinabond.com.cn>

公司年度报告备置地点：江苏省启东市民乐中路 490 号博圣大厦

四、报告期内出资人、实际控制人、经理办公会成员变更情况

（一）出资人及实际控制人变更情况

报告期内，公司出资人未发生变更，为启东市国有资产监督管理委员会。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，为启东市人民政府。

（二）公司经理办公会成员变更情况

报告期，公司经理办公会成员无变化。截至报告期末，公司经理办公会成员情况如下：

表 2-1：截至报告期末公司经理办公会成员变更情况

姓名	原职务	新职务	变化情况
周兵	经理	-	无
范斌	副经理	-	无
王卓	副经理	-	无
顾妍	财务总监	-	无

五、相关中介机构情况

（一）会计事务所：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所：北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

办公地址：南京市建邺区嘉陵江东街 50 号

邮政编码：210019

签字会计师：朱国强、金秀丽

（二）债权代理人：中信银行股份有限公司南通分行

营业场所：南通市北濠桥路 1 号南通大厦 C 座 1-2 层

联系人：沈霞、王盛斌

联系电话：0513-81120915

公司发行的企业债券“14 启经营债 01”、“14 启经营债 02”的债权代理人均为中信银行股份有限公司南通分行。

（三）资信评级机构：鹏元资信评估有限公司

住所：深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

办公地址：上海市浦东新区杨高南路 428 号由由世纪广场 3 号楼 3C

邮政编码：200127

（四）报告期内中介机构变更情况

报告期内公司会计事务所、企业债券债权代理人、资信评级机构未发生变更。

第三节 企业债券事项

一、公司未到期债券、债务融资工具情况

表 3-1：截至本报告批准日公司未到期债券、债务融资工具情况

单位：亿元、%

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券 余额	利率	还本付息方式	交易场 所	投资者适当性 安排	报告期内付 息兑付情况	特殊条款 执行情况
2014 年第一期启 东市城市投资经 营中心企业债券	14 启经 营债 01	1480172.IB	2014-04-04	2021-04-04	10.00	8.20	企业债券每年付息一次， 同时设置本金提前偿还条 款，分别于企业债券的第 3 至第 7 个计息年度末偿还 企业债券发行规模的 20%； 债券存续期后五年本金随 利息的支付一起兑付。	银行间 市场	境内机构投 资 者 （ 国 家 法 律、法规另有 规定者除外）	报告期内按 时付息，未 兑付	报告期无 含权条款 执行情况
	14 启东 01	124628.SH						上海证 券交易 所	上海证 券 交 易 所 机 构 投 资 者 （国家法律、 法规另有规定 者除外）		
2014 年第二期启 东市城市投资经 营中心企业债券	14 启经 营债 02	1480267.IB	2014-04-28	2021-04-28	8.00	7.90	企业债券每年付息一次， 同时设置本金提前偿还条 款，分别于企业债券的第 3 至第 7 个计息年度末偿还 企业债券发行规模的 20%； 债券存续期后五年本金随 利息的支付一起兑付。	银行间 市场	境内机构投 资 者 （ 国 家 法 律、法规另有 规定者除外）	报告期内按 时付息，未 兑付	报告期无 含权条款 执行情况
	14 启东 02	124723.SH						上海证 券交易 所	上海证 券 交 易 所 机 构 投 资 者 （国家法律、 法规另有规定 者除外）		
启东市城市建 设投资开发总 公司 2016 年非 公开发行公司 债券(第一	16 启东 01	118663.SZ	2016-04-29	2021-04-29	5.00	5.50	每年付息一次，到期一次 还本，最后一期利息随本 金的兑付一起支付	深圳证 券交易 所	交易所合格 投资者	报告期内未 到付息日， 未付息、未 兑付	报告期无 含权条款 执行情况

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券 余额	利率	还本付息方式	交易场 所	投资者适当性 安排	报告期内付 息兑付情况	特殊条款 执行情况
期) ^②											
启东市城市建设 投资开发总公司 2016 年非公开发 行公司债券(第二 期) ^③	16 启东 02	118874.SZ	2016-09-21	2021-09-21	12.00	4.60	每年付息一次，到期一次 还本，最后一期利息随本 金的兑付一起支付	深圳证 券交易 所	交易所合格投 资者	报告期内未 到付息日， 未付息、未 兑付	报告期无 含权条款 执行情况

^② “16 启东 01” 债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，存续期前 3 年票面利率为 5.50%，后 2 年票面利率根据行权情况确定。到期日根据行权情况或有改变。

^③ “16 启东 02” 债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，存续期前 3 年票面利率为 4.60%，后 2 年票面利率根据行权情况确定。到期日根据行权情况或有改变。

二、募集资金使用情况

企业债券的发行总额 18 亿元，扣除发行费用后，用于启东市区域供水北进工程建设项目、启东市区域供水通久线（启东段）工程建设项目、启东市区域供水东进工程建设项目、启东市第三阶段农村饮水安全工程项目、启东市新城区道路建设项目和启东市城区道路改扩建项目。报告期企业债券募集资金使用情况如下：

表 3-2：企业债券募集资金使用情况

单位：亿元

债券简称	年份	募集资金总额	报告期使用金额	报告期末累计使用金额	报告期末尚未使用总额（扣除承销费）	履行的程序	募集资金专户运作情况	是否与募集说明书承诺用途一致
14 启经营债 01	2016	10.00	0.00	10.00	0.00	依照公司内部控制程序的相关规定	运作规范	是
14 启经营债 02	2016	8.00	0.00	8.00	0.00		运作规范	是
合计		18.00	0.00	18.00	0.00	-	-	-

三、企业债券资信情况

（一）报告期内最新跟踪评级情况

2016 年 7 月 28 日，鹏元资信评估就企业债券出具报告编号“鹏信评〔2016〕跟踪第〔749〕号 01”跟踪评级报告，维持公司 AA 的主体信用等级，评级展望为稳定，维持“14 启经营债 01”和“14 启经营债 02”AA 的债项信用等级。

（二）报告期内不定期跟踪评级情况

报告期内，资信评级机构未对公司及企业债券进行不定期跟踪评级。

（三）公司其他债券、债务融资工具评级差异情况

报告期内，公司不存在其他债券、债务融资工具的评级差异情况。

四、增信机制、偿债计划及偿债保障措施

（一）增信机制、偿债计划及偿债保障措施变更情况

报告期内，企业债券增信机制、偿债计划及偿债保障措施未变更。

（二）增信机制情况

企业债券无增信机制。

（三）偿债计划及偿债保障措施执行情况

企业债券发行规模合计18亿元，在存续期内每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，分别于企业债券的第3至第7个计息年度末偿还企业债券发行总额的20%。报告期企业债券按时付息、未兑付。

公司已安排专门人员负责管理企业债券的还本付息工作。该等人员全面负责企业债券的利息支付和本金兑付，并在需要的情况下继续处理付息日或兑付日后的有关事宜。

报告期，公司经营能力和盈利能力良好，能够保障企业债券按期还本付息。报告期，公司实现营业收入147,854.48万元，实现利润总额24,250.83万元，实现净利润23,790.41万元。综合来看，公司盈利能力良好，净利润保持在较高水平，能够保障企业债券按期还本付息。

截至报告期末，公司资产负债率为54.52%，从财务结构分析，公司仍然存在较大的外部融资空间。公司将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，改善债务结构，优化财务状况，为企业债券的偿还奠定坚实的基础。

公司在国内银行具有优良的信用记录，与多家银行保持着长期良好的合作关系。截至报告期末，公司共获得116.12亿元的综合授信额度，已使用授信额度68.02亿元，尚未使用授信额度48.10亿元。随着公司业务的壮大，银行对公司授信力度将会进一步扩大。因此，即使企业债券兑付遇到突发性的资金周转问题，公司也可以通过银行的资金拆借来解决临时出现的兑付问题。

公司已按照企业债券募集说明书约定设置专项偿债账户，报告期企业债券

按时付息、未兑付。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，企业债券未召开债券持有人会议。

六、债权代理人履职情况

企业债券债权代理人为中信银行股份有限公司南通分行。报告期，中信银行股份有限公司南通分行严格按照《债权代理协议》约定履行职责，且其在履行职责时，并无存在利益冲突的情形。

第四节 财务和资产情况

公司 2016 年度财务报告经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴华审字（2017）第 020887 号的标准无保留意见审计报告。非经特别说明，本节中引用的财务会计数据摘自上述财务报告。

一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况

报告期内，公司无会计政策变更、会计估计变更和重大会计差错更正。

二、主要会计数据和财务指标

表 4-1：公司主要会计数据和财务指标

单位：万元、%

主要财务数据	2016 年末/度	2015 年末/度	变动比	原因分析
总资产	2,818,469.31	2,489,841.11	13.20	-
归属于母公司股东的净资产	1,270,829.85	1,233,743.16	3.01	-
营业收入	147,854.48	164,452.98	-10.09	-
归属于母公司股东的净利润	23,723.22	42,972.88	-44.79	营业利润和政府补助减少所致
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	34,189.63	58,830.16	-41.88	营业收入减少导致获得收益减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-262,942.71	-215,669.83	-21.92	-
投资活动产生的现金流量净额	-41,636.64	5,415.21	-868.88	投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	346,528.08	252,361.45	37.31	到期偿还债务减少所致
期末现金及现金等价物余额	181,227.82	139,279.09	30.12	业务盈利和借款导致现金增加
流动比率	5.62	3.49	61.11	存货等流动资产增加、流动负债减少所致
速动比率	2.97	1.75	69.88	流动负债减少所致
资产负债率（%）	54.52	49.71	9.67	-
EBITDA 全部债务比	0.03	0.06	-57.15	EBITDA 减少、全部债务增加所致
利息保障倍数	0.37	0.77	-51.09	EBIT 减少、全部债务增加所致
现金利息保障倍数	-32.17	-22.38	-43.77	经营性净现金流减少所致
EBITDA 利息保障倍数	0.40	0.80	-50.47	EBITDA 减少、利息支出增加所致
贷款偿还率	100.00	100.00	-	-
利息偿付率	100.00	100.00	-	-

注：上述财务指标计算方法如下：

（1）流动比率=流动资产/流动负债

- (2) 速动比率 = (流动资产 - 存货) / 流动负债
- (3) 资产负债率 = (负债总额 / 资产总额) × 100%
- (4) 息税折旧摊销前利润 (EBITDA) = 利润总额 + 计入财务费用的利息支出 + 折旧 + 摊销
- (5) 息税前利润 (EBIT) = 利润总额 + 计入财务费用利息支出
- (6) 全部债务 = 短期借款 + 应付票据 + 一年内到期的非流动负债 + 其他流动负债中的有息负债 + 长期借款 + 应付债券 + 长期应付款 + 其他非流动负债中的有息负债
- (7) EBITDA 全部债务比 = EBITDA / 全部债务
- (8) 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)
- (9) 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
- (10) 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)
- (11) 贷款偿还率 = (实际贷款偿还额 / 应偿还贷款额) × 100%
- (12) 利息偿付率 = (实际利息支出 / 应付利息支出) × 100%
- (13) 变动比以原始数据计算, 或与表格中数据略有差异

三、报告期公司“非标准审计报告”情况

报告期公司未被会计师事务所出具非标准审计报告。

四、主要资产和负债的变动情况

(一) 主要资产情况

表 4-2: 公司主要资产情况

单位: 万元、%

资产科目	2016 年末		2015 年末		变动比	原因分析
	金额	占比	金额	占比		
货币资金	181,227.82	6.43	198,329.09	7.97	-8.62	-
应收账款	101,828.85	3.61	115.66	0.00	87,939.11	报告期应收启东市财政局业务款增加所致
预付款项	16,293.46	0.58	20,591.64	0.83	-20.87	-
其他应收款	673,083.41	23.88	594,277.24	23.87	13.26	-
存货	897,535.53	31.84	814,286.06	32.70	10.22	-
其他流动资产	30,708.63	1.09	2,700.00	0.11	1,037.36	报告期购入理财产品、增加预交税金所致
流动资产合计	1,900,677.70	67.44	1,630,299.69	65.48	16.58	-
可供出售金融资产	7,500.00	0.27	5,500.00	0.22	36.36	报告期对南通衡盛股权投资基金中心(有限合伙)投资所致
长期股权投资	75.02	0.00	32.78	0.00	128.88	报告期对联营企业启东市衡麓投资管理有限公司权益法下确认投资损益增加所致
固定资产	13,112.17	0.47	16,084.07	0.65	-18.48	-
在建工程	895,506.50	31.77	791,470.33	31.79	13.14	-

资产科目	2016 年末		2015 年末		变动比	原因分析
	金额	占比	金额	占比		
无形资产	1,575.89	0.06	46,447.77	1.87	-96.61	报告期公司转让了启东市滨江精细化工园开发建设有限公司股权，相应土地使用权减少所致
长期待摊费用	2.38	0.00	6.47	0.00	-63.17	金额较小影响不大
递延所得税资产	19.64	0.00			--	
非流动资产合计	917,791.62	32.56	859,541.41	34.52	6.78	-
资产总计	2,818,469.31	100.00	2,489,841.11	100.00	13.20	-

(二) 主要负债情况

表 4-3：公司主要负债情况

单位：万元、%

负债科目	2016 年末		2015 年末		变动比	原因分析
	金额	占比	金额	占比		
短期借款	5,900.00	0.38	131,300.00	10.61	-95.51	公司短期融资减少
应付票据	13,100.00	0.85	34,500.00	2.79	-62.03	承兑汇票减少所致
应付账款	26,413.88	1.72	7,360.67	0.59	258.85	本期与工程单位前期工程合作资金、未付工程款增加所致
预收款项	824.89	0.05	746.74	0.06	10.47	-
应付职工薪酬	13.36	0.00	6.30	0.00	112.03	报告期虽然应付职工薪酬增幅较大，但金额和占比较小
应交税费	9,945.81	0.65	4,425.38	0.36	124.74	本期工程代建收入计提税金所致
应付利息	17,069.20	1.11	11,980.16	0.97	42.48	应付债券利息增加所致
其他应付款	155,405.94	10.11	205,500.89	16.60	-24.38	部分往来单位本期已支付
一年内到期的非流动负债	109,265.00	7.11	71,186.00	5.75	-53.49	一年内到期的长期借款增加所致
流动负债合计	337,938.08	21.99	467,006.15	37.73	-27.64	以上各项所导致
长期借款	470,026.00	30.59	393,326.91	31.78	19.50	-
应付债券	400,000.00	26.03	230,000.00	18.58	73.91	报告期新发行债券所致
长期应付款	311,532.00	20.27	130,316.69	10.53	139.06	地方政府债券置换资金增加、增加对江苏省城乡建设投资有限公司投资所致
专项应付款	14,000.00	0.91	14,000.00	1.13	0.00	-
递延收益	3,153.50	0.21	3,153.50	0.25	0.00	-
非流动负债合计	1,198,711.50	78.01	770,797.10	62.27	55.52	以上各项导致
负债合计	1,536,649.58	100.00	1,237,803.25	100.00	24.14	-

(三) 报告期公司“逾期未偿还债项”情况

报告期内，公司无“逾期未偿还债项”。

五、报告期末公司资产权利限制情况

（一）公司资产抵质押情况

截至报告期末，公司抵押资产账面价值合计 292,595.94 万元，为存货中开发成本。

截至报告期末，除上述抵押资产和本节之“五（三）公司受限制的货币资金情况”外，公司无其他抵质押资产。

截至报告期末，公司无“被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况”和“其他权利受限制的情况和安排”，无“其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况”。

（二）公司对外担保

截至报告期末，公司对外担保金额合计 370,595.00 万元，较上期 815,913.79 万元减少 54.58%，占报告期末净资产比例 28.91%。

（三）公司受限制的货币资金情况

截至报告期末，公司无受限制的货币资金。

六、对其他债券和债务融资工具付息兑付情况

报告期内，公司对其他债券和债务融资工具付息兑付情况详见本报告“第三节企业债券事项”之“一、公司未到期债券、债务融资工具情况”。

七、银行授信及使用情况说明

截至报告期末，公司获得银行授信总额 116.12 亿元，已使用授信 68.02 亿元，未使用授信额度为 48.10 亿元。

报告期公司按时偿还银行贷款。

第五节 业务和公司治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是江苏省启东市最大的国有企业之一，承担着启东市城市基础设施建设和区域供水及污水处理等公用事业的建设和经营管理任务。自成立以来，公司充分发挥自身融资及投资管理的优势，为启东市城市建设以及经济发展作出了较大贡献。

公司的城市基础设施建设业务主要由公司及其下属企业启东市新城建设投资发展有限公司和启东市滨江精细化工园开发建设有限公司等公司负责投资建设及经营管理。

公司的配套基础设施建设维护业务主要包括对于经过拆迁后土地进行城市主次干道、给排水、供电、供气、路灯、公共交通、环境卫生和园林绿化等项目的建设和维护，由公司及其下属企业进行。对前期开发后土地的进一步开发，建设必备基础设施，获得收益确认为基础设施配套费收入。

公司所属的基础设施建设行业与宏观经济形势、国家政策高度相关。从 2005 年开始至今，随着我国房地产市场的变化，国家不断出文进行调控，从抑制房地产投机，稳定住房价格，合理引导刚性住房需求，增加保障性住房开发建设到引导房地产市场去库存等。国家对房地产市场的调控，对土地一级开发行业带来正向和反向的影响。但土地资源作为不可再生的稀缺性资源，是经济社会可持续发展的基础。在我国人口众多、人均土地资源少的情况下，伴随着我国城市化的稳步发展和持续推进，土地一级开发市场仍将保持旺盛发展。

公司是启东市最主要的投、融资主体，在城市基础设施建设、土地一级开发业务中占据核心和垄断地位。未来随着如东市的进一步发展，预计公司城市基础设施建设、土地一级开发业务将持续得到发展。

报告期，公司上述业务经营情况未发生重大变化，对企业债券偿债能力不构成不利影响。

二、报告期内公司主要经营情况

（一）营业收入组成

表 5-1：公司营业收入构成情况

单位：万元、%

收入构成	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占比	金额	占比	
工程项目建设	142,809.76	96.59	161,528.04	98.22	-11.59
供水及污水处理	3,928.58	2.66	2,407.81	1.46	63.16
其他	162.27	0.11	0.00	0.00	-
材料销售、安装修理劳务	725.40	0.49	517.13	0.31	40.27
租赁	228.47	0.15	0.00	0.00	-
合计	147,854.48	100.00	164,452.98	100.00	-10.09

（二）营业收入、成本、费用、现金流等项目变动情况

表 5-2：公司营业收入及成本费用、现金流变动情况表

单位：万元、%

项目	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
营业收入	147,854.48	164,452.98	-10.09	-
营业成本	128,803.75	140,993.98	-8.65	-
营业税金及附加	2,318.72	2,358.61	-1.69	-
销售费用	1,580.38	1,308.21	20.81	
管理费用	2,946.67	3,387.65	-13.02	-
财务费用	6,653.87	8,017.79	-17.01	-
经营活动产生的现金流量净额	-262,942.71	-215,669.83	-21.92	-
投资活动产生的现金流量净额	-41,636.64	5,415.21	-868.88	投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	346,528.08	252,361.45	37.31	新发行两期债券所致

（三）利润的重大变化来自非主要经营业务情况说明

报告期内，公司利润构成主要来自于主要经营业务。

报告期，公司获得营业外收入19,064.98万元，较上期金额38,231.36万元减少50.13%，主要系政府补助减少所致。公司预计未来亦将获得相关政府补助。

（四）报告期内投资情况分析

报告期公司投资活动现金流出41,636.64万元，占报告期末公司净资产3.25%。报告期内，公司不存在投资额超过上年末经审计净资产20%的重大投资。

三、公司未来发展战略、经营计划

（一）行业格局和趋势

自 1998 年以来，我国城市化率以每年 1.5%-2.2% 的速度增长，截至 2016 年末，中国城镇人口比例已超过 52.57%。城市已经成为我国国民经济发展的主要载体，城市经济对我国 GDP 贡献率超过了 70%。近年来，国家在保持对基础设施建设大力扶持的基础上，又相继出台了一系列优惠和引导政策，并引入竞争机制，有效促进了城市建设的快速发展。而我国目前的城市基础设施水平相对较低，主要面临着城市基础设施供需矛盾突出、设施供应能力不足、仍未摆脱短缺困境；设施供应和服务质量不高；投资缺口大，缺乏稳定、规范的建设资金来源渠道；经营机制转换尚未全面展开，市政公用行业效率低下等问题。

在未来 10-20 年间，我国城市人口将处于加速增长时期，对城市建设的需求将非常强烈，基础设施问题已经成为制约国内经济增长的主要因素。同时，由于经济稳定发展，我国城市基础设施建设规模将不断扩大。“十二五”规划将“加强基础设施建设”、“加强城市公用设施建设，预防和治理城市病”和“积极稳妥推进城镇化”作为城镇发展的重要目标，确定城镇化速度为每年 0.8%，以总结中国城镇化过程中存在的困难、问题和偏差，提高质量和效益，走出一条又好又快的道路。党的“十八大”报告中确定了城镇化未来发展方向，推动“工业化和城镇化良性互动、城镇化和农业现代化相互协调，促进工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展”。总体来看，城市基础设施建设行业面临着较好的发展前景。

近年来，启东市城市化进程不断加快，以优化路网结构、完善城镇功能为主要内容的基础设施建设取得重大进展。城市基础设施日益配套和完善，城区路网工程加快推进，全市交通框架不断完善，城乡一体化公交布局更加完善。为例，启东市更将全力促进城市基础设施和服务设施配套建设，不断提升城市功能。

（二）发展战略及经营计划

1、完善基础设施建设，构建良好的招商引资环境

公司将不断拓展融资渠道，多途径、低成本筹集建设资金，继续完善区域内基础设施建设，提升启东地区招商引资环境。在建设大港口、引进大项目、发展大产业、构建沿海经济带的总体要求和实施港口、产业、城镇三位一体联动开发战略规划的指导下，公司将做好开发建设工作：加强产业园区和特色城镇建设，促进人口和产业集聚；加快扶持发展金融、物流、服务外包等现代服务业，完善区内配套功能建设，加快完成拓展区基础设施建设，推进污水处理及排放等环境保护业务的开展。从而构建功能项目、科创载体、工业载体、基础设施全面完善的投资环境，城市公园、街头绿地、道路景观、绿色水廊交错点缀的生态环境，以及学校、医院、宾馆、交通、行政中心等功能齐全的城市人居环境。

2、优化内部管理，建立现代企业制度

在企业制度建设方面，公司将坚持政企分开的原则，按照建立现代企业制度的要求，切实创新内部管理机制，提高管理效能，增强发展活力。加快建立现代企业制度，建立有效的国有资本管理、监督和运营机制，以及以市场为导向构建相对完备的产业体系，推动国有资产的保值增值，不断壮大自身综合实力。

（三）可能面临的风险

公司对启东市的开发建设，依赖于其招商引资的规模。启东市地处中国经济最活跃的长三角地区，各类开发区、高新区林立，给启东市带来了一定的竞争压力，在招商引资上面临直接、有力的对手。此外，公司对启东市内基础设施及土地的开发，是建立在客户意向的基础上的，市场需求存在不确定因素。

公司作为启东市主要的城市建设投融资主体，承担着部分社会职能，在进行市场化经营、实现经济效益的同时，受当地政府政策的影响，并可能对公司的经营活动产生一定的影响，从而影响公司的盈利水平。

四、严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过严重违约现象。

五、公司独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与出资人完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

六、公司非经营性往来占款或资金拆借以及违规担保的情况说明

（一）非经营性往来占款或资金拆借事项

截至报告期末，公司其他应收款账面价值为 673,083.41 万元，无非经营性往来占款或资金拆借。

（二）违规担保情况说明

报告期内，公司无违规担保的情况。

七、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，公司在公司治理和内部控制等方面，均不存在违反严格按照《公司法》、《公司章程》规定的情况。

报告期内，公司如约执行募集说明书相关约定和承诺。

第六节 重大事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、报告期内破产重整的相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、年度报告披露后面临暂停上市或终止上市情况

报告期内，公司无披露后面临暂停上市或终止上市的情况。

四、公司及其出资人、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司经理办公会成员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，公司及其出资人、实际控制人无“涉嫌犯罪被司法机关立案调查”情形，公司经理办公会成员无“涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情形”。

五、报告期内其他重大事项情况

表 6-1：公司报告期内重大事项情况

序号	重大事项	是否发生	进展及影响
1	公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否	-
2	债券信用评级发生变化；	否	-
3	公司主要资产被查封、扣押、冻结；	否	-
4	公司发生未能清偿到期债务的违约情况；	否	-
5	公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	是	对企业债券偿还无影响
6	公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否	-
7	公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否	-
8	公司作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；	否	-
9	公司涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；	否	-
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；	否	-

序号	重大事项	是否发生	进展及影响
11	公司情况发生重大变化导致可能不符合企业债券上市条件；	否	-
12	公司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；	否	-
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。	否	-

截至 2016 年 12 月末，公司报告期累计新增借款合计 340,593.40 万元，占上年末净资产 27.20%。上述融资系公司正常业务融资所致，不会对公司偿债能力构成影响。公司将按照国家发展改革委的要求对上述重大事项进行信息披露。

第七节 财务报告

一、公司审计报告

本公司 2016 年度审计报告和经审计的财务报告请参见附件。

二、担保人审计报告

企业债券无担保。

第八节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在主管机关指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

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

（本页无正文，为《启东市城市建设投资开发总公司企业债券 2016 年年度报告》之盖章页）



启东市城市建设投资开发总公司



审计报告

00002017040049357420

报告文号：中兴华审字[2017]第020887号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中兴华审字 (2017) 第 020887 号

审 计 报 告

启东市城市建设投资开发总公司：

我们审计了后附的启东市城市建设投资开发总公司（以下简称启东城投）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和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启东城投管理层的责任，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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，启东城投财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启东城投资 2016 年 12 月 31 日合并与母公司的财务状况以及 2016 年度合并与母公司的经营成果和现金流量。



中国·南京



二〇一七年四月十八日



合并资产负债表

编制单位：海东市城市建设投资开发总公司

会企01表
金额单位：元

资产	行次	注释	2016年12月 31日	2015年12月 31日
流动资产：	1			
货币资金	2	八、1	1,812,278,224.04	1,983,290,906.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			
衍生金融资产	4			
应收票据	5			
应收账款	6	八、2	1,018,288,474.98	1,156,631.95
预付款项	7	八、3	162,934,626.52	205,916,356.85
应收利息	8			
应收股利	9			
其他应收款	10	八、4	6,730,834,098.90	5,942,772,448.96
存货	11	八、5	8,975,355,254.23	8,142,860,594.66
划分为持有待售的资产	12			
一年内到期非流动资产	13			
其他流动资产	14	八、6	307,086,292.35	27,000,000.00
	15			
	16			
流动资产合计	17		19,006,776,971.02	16,302,996,938.50
非流动资产：	18			
可供出售金融资产	19	八、7	75,000,000.00	55,000,000.00
持有至到期投资	20			
长期应收款	21			
长期股权投资	22	八、8	750,246.07	327,788.19
投资性房地产	23			
固定资产	24	八、9	131,121,714.20	160,840,654.37
在建工程	25	八、10	8,955,065,045.35	7,914,703,276.47
工程物资	26			
固定资产清理	27			
生产性生物资产	28			
油气资产	29			
无形资产	30	八、11	15,758,911.09	464,477,721.36
开发支出	31			
商誉	32			
长期待摊费用	33	八、12	23,823.00	64,683.00
递延所得税资产	34	八、13	196,433.73	
其他非流动资产	35			
	36			
非流动资产合计	37		9,177,916,173.44	8,595,414,123.39
资产总计	38		28,184,693,144.46	24,898,411,061.89

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

周兵

主管会计工作负责人：

顾妍

会计机构负责人：

顾妍

合并资产负债表（续）

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

会企01表

金额单位：元

负债和股东权益	行次	注释	2016年12月 31日	2015年12月 31日
流动负债：	39			
短期借款	40	八、15	59,000,000.00	1,313,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	41			
衍生金融负债	42			
应付票据	43	八、16	131,000,000.00	345,000,000.00
应付账款	44	八、17	264,138,802.94	73,606,701.11
预收款项	45	八、18	8,248,908.58	7,467,428.16
应付职工薪酬	46		133,647.23	63,030.75
应交税费	47	八、19	99,458,083.35	44,253,838.53
应付利息	48	八、20	170,691,992.05	119,801,574.17
应付股利	49			
其他应付款	50	八、21	1,554,059,405.00	2,055,008,944.68
划分为持有待售的负债	51			
一年内到期的非流动负债	52	八、22	1,092,650,000.00	711,860,000.00
其他流动负债	53			
	54			
流动负债合计	55		3,379,380,839.35	4,670,061,517.40
非流动负债：	56			
长期借款	57	八、23	4,700,260,000.00	3,933,269,100.06
应付债券	58	八、24	4,000,000,000.00	2,300,000,000.00
长期应付款	59	八、25	3,115,320,000.00	1,303,166,943.35
长期应付职工薪酬	60			
专项应付款	61	八、26	140,000,000.00	140,000,000.00
预计负债	62			
递延收益	63	八、27	31,534,978.68	31,534,978.68
递延所得税负债	64			
其他非流动负债	65			
非流动负债合计	66		11,987,114,978.68	7,707,971,022.09
负债合计	67		15,366,495,818.03	12,378,032,539.49
所有者权益：	68			
实收资本	69	八、28	580,000,000.00	580,000,000.00
资本公积	70	八、29	7,484,914,894.11	7,416,778,231.11
减：库存股	71			
其他综合收益	72			
专项储备	73			
盈余公积	74	八、30	4,542,507.37	2,112,994.76
未分配利润	75	八、31	4,638,841,070.39	4,338,540,358.29
归属于母公司所有者权益合计	76		12,708,298,471.87	12,337,431,584.16
少数股东权益	77		109,898,854.56	182,946,938.24
所有者权益合计	78		12,818,197,326.43	12,520,378,522.40
负债和所有者权益总计	79		28,184,693,144.46	24,898,411,061.89

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会企02表

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

金额单位：元

项 目	行次	注释	2016年度	2015年度
一、营业收入	1	八、32	1,478,544,787.59	1,644,529,801.93
减：营业成本	2	八、32	1,288,037,464.06	1,409,939,770.07
税金及附加	3		23,187,155.90	23,586,116.45
销售费用	4		15,803,811.74	13,082,055.30
管理费用	5		29,466,664.95	33,876,547.12
财务费用	6	八、33	66,538,726.10	80,177,855.67
资产减值损失	7	八、34	750,098.82	-195,053.00
加：公允价值变动收益	8			
投资收益	9	八、35	422,457.88	3,543,244.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
二、营业利润	11		55,183,323.90	87,605,754.76
加：营业外收入	12	八、36	190,649,804.51	382,313,585.44
减：营业外支出	13	八、37	3,324,795.88	280,217.35
其中：非流动资产处置损失	14			
三、利润总额	15		242,508,332.53	469,639,122.85
减：所得税费用	16	八、38	4,604,241.74	34,564,469.31
四、净利润	17		237,904,090.79	435,074,653.54
归属于母公司所有者的净利润	18		237,232,174.47	429,728,846.86
少数股东损益	19		671,916.32	5,345,806.68
五、其他综合收益的税后净额	20			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	21			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	22			
六、综合收益总额	23		237,904,090.79	435,074,653.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	24		237,232,174.47	429,728,846.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额	25		671,916.32	5,345,806.68
七、每股收益：	26			
基本每股收益	27			
稀释每股收益	28			

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

企会03表
金额单位：元

项 目	行次	注释	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		461,257,997.60	1,651,827,704.11
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4		2,382,636,655.32	1,121,638,016.80
经营活动现金流入小计	5		2,843,894,652.92	2,773,465,720.91
购买商品、接受劳务支付的现金	6		1,709,917,746.33	2,978,625,160.12
支付给职工以及为职工支付的现金	7		9,803,044.83	16,744,143.37
支付的各项税费	8		46,356,011.39	13,725,722.73
支付其他与经营活动有关的现金	9		3,707,244,987.50	1,921,069,021.36
经营活动现金流出小计	10		5,473,321,790.05	4,930,164,047.58
经营活动产生的现金流量净额	11		-2,629,427,137.13	-2,156,698,326.67
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13			241,459,832.70
取得投资收益收到的现金	14			1,447,296.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18			242,907,129.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		146,366,361.56	108,004,147.77
投资支付的现金	20		270,000,000.00	80,750,897.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流出小计	23		416,366,361.56	188,755,044.96
投资活动产生的现金流量净额	24		-416,366,361.56	54,152,084.09
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26		6,280,000.00	271,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27			
取得借款收到的现金	28		3,641,500,000.00	4,871,309,100.06
发行债券收到的现金	29		1,670,250,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30		1,624,211,848.62	1,368,035,448.32
筹资活动现金流入小计	31		6,942,241,848.62	7,010,344,548.38
偿还债务支付的现金	32		2,057,940,000.00	3,150,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33		858,431,160.10	731,634,387.75
其中：子公司支付给少数股东的股利	34			
支付其他与筹资活动有关的现金	35		560,589,871.87	604,635,686.15
筹资活动现金流出小计	36		3,476,961,031.97	4,486,730,073.90
筹资活动产生的现金流量净额	37		3,465,280,816.65	2,523,614,474.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38			
五、现金及现金等价物净增加额	39		419,487,317.96	421,068,231.90
加：期初现金及现金等价物余额	40		1,392,790,906.08	971,722,674.18
六、期末现金及现金等价物余额	41		1,812,278,224.04	1,392,790,906.08

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

周兵

主管会计工作负责人：

顾妍

会计机构负责人：

顾妍

顾妍

顾妍

合并所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

项	2016年度							
	归属母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	580,000,000.00	7,416,778,231.11				2,112,994.76	4,338,540,358.29	12,520,378,522.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	580,000,000.00	7,416,778,231.11				2,112,994.76	4,338,540,358.29	12,520,378,522.40
三、本年增减变动金额		68,136,663.00				2,429,512.61	300,300,712.10	297,818,804.03
(一) 综合收益总额							237,232,174.47	237,232,174.47
(二) 所有者投入和减少资本		68,136,663.00						68,136,663.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		68,136,663.00						68,136,663.00
(三) 专项储备提取与使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积						2,429,512.61	63,068,537.63	65,498,050.24
2. 对所有者 的分配						2,429,512.61	-2,429,512.61	
3. 其他							65,498,050.24	65,498,050.24
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	580,000,000.00	7,484,914,894.11				4,542,507.37	4,638,841,070.39	12,818,197,326.43

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计工作负责人：



周兵
周兵
周兵

合并所有者权益变动表（续）

会企04表
金额单位：元

编制单位：启东市城市建设投资开发有限公司

项 目	2015年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	归属母公司所有者权益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	580,000,000.00	6,946,217,396.08				3,910,924,506.19	99,623,098.25	11,536,765,000.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	580,000,000.00	6,946,217,396.08				3,910,924,506.19	99,623,098.25	11,536,765,000.52
三、本年增减变动金额		470,560,835.03			2,112,994.76	427,615,852.10	83,323,839.99	983,613,521.88
（一）综合收益总额						427,615,852.10	83,323,839.99	983,613,521.88
（二）所有者投入和减少资本		470,560,835.03						470,560,835.03
1. 所有者投入资本		470,560,835.03						470,560,835.03
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）专项储备提取与使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
（四）利润分配					2,112,994.76	-2,112,994.76		
1. 提取盈余公积					2,112,994.76	-2,112,994.76		
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	580,000,000.00	7,416,778,231.11			2,112,994.76	4,338,540,358.29	182,946,938.24	12,520,378,622.40

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计：王作勇

会计王作勇

启东市城市建设投资开发有限公司
3206810902502
3206810902502

母公司资产负债表

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

会企01表
金额单位：元

资产	行次	注释	2016年12月 31日	2015年12月 31日
流动资产：	1			
货币资金	2		316,410,810.10	601,155,781.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			
衍生金融资产	4			
应收票据	5			
应收账款	6	十二、1	239,208,160.21	
预付款项	7		73,014,060.00	94,514,060.00
应收利息	8			
应收股利	9			
其他应收款	10	十二、2	2,890,645,253.66	2,714,322,754.15
存货	11		3,626,438,051.44	3,457,989,936.44
划分为持有待售的资产	12			
一年内到期非流动资产	13			
其他流动资产	14		250,000,000.00	
	15			
	16			
流动资产合计	17		7,395,716,335.41	6,867,982,531.94
非流动资产：	18			
可供出售金融资产	19		20,000,000.00	
持有至到期投资	20			
长期应收款	21			
长期股权投资	22	十二、3	6,108,267,280.28	5,986,124,822.40
投资性房地产	23			
固定资产	24		1,325,284.50	1,088,677.15
在建工程	25		3,861,057,681.31	2,959,568,974.16
工程物资	26			
固定资产清理	27			
生产性生物资产	28			
油气资产	29			
无形资产	30		231,683.33	65,733.33
开发支出	31			
商誉	32			
长期待摊费用	33			
递延所得税资产	34			
其他非流动资产	35			
	36			
非流动资产合计	37		9,990,881,929.42	8,946,848,207.04
资产总计	38		17,386,598,264.83	15,814,830,738.98

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

同天

顾妍

顾妍

母公司资产负债表（续）

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

会企01表
金额单位：元

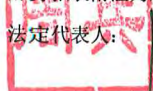
负债和股东权益	行次	注释	2016年12月 31日	2015年12月 31日
流动负债：	39			
短期借款	40			250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	41			
衍生金融负债	42			
应付票据	43			295,000,000.00
应付账款	44		104,137.97	104,137.97
预收款项	45			
应付职工薪酬	46			
应交税费	47		3,022,224.23	1,973,868.46
应付利息	48		155,220,136.99	118,528,356.17
应付股利	49			
其他应付款	50	十二、4	2,678,604,030.79	2,076,871,767.59
划分为持有待售的负债	51			
一年内到期的非流动负债	52		690,000,000.00	260,000,000.00
其他流动负债	53			
	54			
流动负债合计	55		3,526,950,529.98	3,002,478,130.19
非流动负债：	56			
长期借款	57		1,246,260,000.00	1,803,260,000.00
应付债券	58		4,000,000,000.00	2,300,000,000.00
长期应付款	59		924,500,000.00	924,500,000.00
长期应付职工薪酬	60			
专项应付款	61			
预计负债	62			
递延收益	63			
递延所得税负债	64			
其他非流动负债	65			
非流动负债合计	66		6,170,760,000.00	5,027,760,000.00
负债合计	67		9,697,710,529.98	8,030,238,130.19
所有者权益：	68			
实收资本	69		580,000,000.00	580,000,000.00
资本公积	70		7,063,462,661.21	7,183,462,661.21
减：库存股	71			
其他综合收益	72			
专项储备	73			
盈余公积	74		4,542,507.37	2,112,994.76
未分配利润	75		40,882,566.27	19,016,952.82
	76			
	77			
所有者权益合计	78		7,688,887,734.85	7,784,592,608.79
负债和所有者权益总计	79		17,386,598,264.83	15,814,830,738.98

财务报表附注为财务报表的组成部分

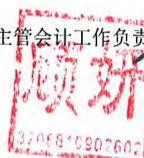
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



12/31



顾妍



顾妍



母公司利润表

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

会企02表
金额单位：元

项 目	行次	注释	2016年度	2015年度
一、营业收入	1	十二、5	239,186,413.99	
减：营业成本	2	十二、5	208,007,095.83	
税金及附加	3		418,769.56	
销售费用	4			
管理费用	5		11,921,834.74	8,479,991.66
财务费用	6		30,505.68	62,217.55
资产减值损失	7			
加：公允价值变动收益	8			
投资收益	9		422,457.88	395,992.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
二、营业利润	11		19,230,666.06	-8,146,217.02
加：营业外收入	12		5,096,000.00	43,960,000.00
减：营业外支出	13		31,540.00	
其中：非流动资产处置损失	14			
三、利润总额	15		24,295,126.06	35,813,782.98
减：所得税费用	16			
四、净利润	17		24,295,126.06	35,813,782.98
	18			
	19			
五、其他综合收益的税后净额	20			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	21			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	22			
六、综合收益总额	23		24,295,126.06	35,813,782.98
	24			
	25			
七、每股收益：	26			
基本每股收益	27			
稀释每股收益	28			

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

周兵

主管会计工作负责人

顾妍

会计机构负责人：

顾妍



母公司现金流量表

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

企会03表
金额单位：元

项 目	行次	注释	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		914,285.71	
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4		2,746,629,995.64	756,025,312.20
经营活动现金流入小计	5		2,747,544,281.35	756,025,312.20
购买商品、接受劳务支付的现金	6		195,920,586.68	830,390,872.21
支付给职工以及为职工支付的现金	7		5,359,284.40	3,677,965.18
支付的各项税费	8		352,160.01	
支付其他与经营活动有关的现金	9		2,760,308,578.29	974,863,938.87
经营活动现金流出小计	10		2,961,940,609.38	1,808,932,776.26
经营活动产生的现金流量净额	11		-214,396,328.03	-1,052,907,464.06
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13			241,459,832.70
取得投资收益收到的现金	14			568,204.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18			242,028,036.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		861,335.00	671,639.00
投资支付的现金	20		511,720,000.00	683,750,897.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流出小计	23		512,581,335.00	684,422,536.19
投资活动产生的现金流量净额	24		-512,581,335.00	-442,394,499.49
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			271,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27			
取得借款收到的现金	28		200,000,000.00	1,826,260,000.00
发行债券收到的现金	29		1,670,250,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30		295,000,000.00	924,500,000.00
筹资活动现金流入小计	31		2,165,250,000.00	3,521,760,000.00
偿还债务支付的现金	32		577,000,000.00	1,739,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33		526,815,455.36	450,936,706.24
其中：子公司支付给少数股东的股利	34			
支付其他与筹资活动有关的现金	35		324,201,852.86	354,264,090.42
筹资活动现金流出小计	36		1,428,017,308.22	2,544,460,796.66
筹资活动产生的现金流量净额	37		737,232,691.78	977,299,203.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38			
五、现金及现金等价物净增加额	39		10,255,028.75	-518,002,760.21
加：期初现金及现金等价物余额	40		306,155,781.35	824,158,541.56
六、期末现金及现金等价物余额	41		316,410,810.10	306,155,781.35

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

项 目	2016年度						所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	580,000,000.00	7,183,462,661.21				2,112,994.76	19,016,952.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	580,000,000.00	7,183,462,661.21				2,112,994.76	19,016,952.82
三、本年增减变动金额		-120,000,000.00				2,429,512.61	21,865,613.45
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本		-120,000,000.00					
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-120,000,000.00					-120,000,000.00
(三) 专项储备提取与使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
(四) 利润分配						2,429,512.61	-2,429,512.61
1. 提取盈余公积						2,429,512.61	-2,429,512.61
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	580,000,000.00	7,063,462,661.21				4,542,507.37	40,882,566.27

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：周兵
主管会计工作负责人：顾新
会计工作负责人：顾新

母公司所有者权益变动表 (续)

会企04表
金额单位：元

编制单位：海东市城市建设投资开发总公司

2015年度									
项 目	母公司所有者权益							所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	580,000,000.00	6,712,864,552.89					-14,683,835.40	7,278,180,717.49	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	580,000,000.00	6,712,864,552.89					14,683,835.40	7,278,180,717.49	
三、本年增减变动金额		470,598,108.32					33,700,788.22	506,411,891.30	
（一）综合收益总额							35,813,782.98	35,813,782.98	
（二）所有者投入和减少资本		470,598,108.32						470,598,108.32	
1. 所有者投入资本		470,598,108.32						470,598,108.32	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）专项储备提取与使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积						2,112,994.76	-2,112,994.76		
2. 对所有者的分配						2,112,994.76	-2,112,994.76		
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	580,000,000.00	7,183,462,661.21				2,112,994.76	19,016,952.82	7,784,592,608.79	

财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计工作负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting supervisor.

Handwritten signature of the accounting officer.

启东市城市建设投资开发总公司

2016年度财务报表附注

编制单位：启东市城市建设投资开发总公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式

启东市城市建设投资开发总公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），原名启东市区域供水厂，于2005年11月23日设立，出资人为启东市住房和城乡建设局，注册资本8,500万元；2011年6月25日经批准更名为启东市城市投资经营中心，2012年6月26日，注册资本增至58,000万元；2015年06月16日出资人变更为启东市国有资产监督管理办公室；2015年08月04日经批准更名为启东市城市建设投资开发总公司。公司类型为全民所有制企业。本公司统一社会信用代码：91320681781280534E。经营期限40年，至2045年11月22日。

经营范围：道路工程建设、水利设施工程开发建设、房屋工程施工、桥梁工程施工，投资与国有资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为本集团董事会，批准报出日为2017年4月18日。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准

则”)编制,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

(二) 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，

编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同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、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

(六)合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七)外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金

流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 金融资产和金融负债

金融资产

本集团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。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的都是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没

有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发

生减值的，计提减值准备。

对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债

的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收账款为单项期末余额大于等于 100.00 万元的应收账款；单项金额重大的其他应收款为单项期末余额大于等于 100.00 万元的其他应收款。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：1) 债务人发生严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据

1) 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

2) 其他组合

同属于城市建设借款性质、政府部门、政府部门下的关联融资平台以及合并范围内公司之间应收款项，单独测试减值，并计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

1) 账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0
1~2 年	5	5
2~3 年	10	10
3~4 年	50	50
4~5 年	50	50
5 年以上	100	100

2) 其他组合：公司对应收关联方、应收政府部门、个人备用金、保证金的

款项不计提坏账准备，但存在证据证明该应收款项发生减值的除外。

3、单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额不重大的确认标准

单项金额不重大的应收账款为单项期末余额小于 100.00 万元的应收账款；
单项金额不重大的其他应收款为单项期末余额小于 100.00 万元的其他应收款。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

(十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、工程施工和处在开发过程中的开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十二) 持有待售及终止经营

持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）划分为持有待售：一是本集团已经就处置该非流动资产作出决议；二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本集团对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时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，但不超过符合持有待售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。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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，本集团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：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；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当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。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够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。

控制是指本集团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。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。在确定能否对被投

资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和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单位的股权后产生的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，本集团以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

本集团对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销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比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十四) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所

有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50		2~5
机器设备	10-15		6.67~10
运输设备	5		20
电子设备	5		20
办公设备	5		20
其他	5		20

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销

售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

本集团无形资产包括海域使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

海域使用权按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(十九) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

(二十) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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. 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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. 企业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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

2. 辞退福利，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的

成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

3. 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。

本集团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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团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：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十三) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值

影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十四) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

1、收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时，于资产负债表日按计量或中期结算确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(二十五) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分

析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

4. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或

清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十七) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；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。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前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，在应用估值技术时，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. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

五、会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2. 会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注六、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税	适用税率
营业税	营业额	3%, 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 公司根据财政部国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号), 企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金, 符合文件规定条件的, 当年作为不征税收入, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

七、合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一) 子企业情况公司

单位: 人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	启东市建设投资公司	1	1	启东	启东	基础设施开发、建设	20,000.00	100.00	100.00	无偿划转
2	启东市新城建设投资发展有限公司	1	1	启东	启东	新农村建设投资; 道路基础设施	35,000.00	98.29	98.29	无偿划转
3	启东市新农村建设发展有限公司	1	1	启东	启东	基础设施建设	10,000.00	100.00	100.00	无偿划转

4	启东市二手车交易服务有限公司	1	1	启东	启东	基础设施建设	3,500.00	100.00	100.00	投资设立
5	启东市城市污水处理厂	1	1	启东	启东	污水处理	17,500.00	100.00	100.00	无偿划转
6	启东市吕四自来水厂	1	1	启东	启东	自来水销售	5,060.10	100.00	100.00	无偿划转
7	启东衡麓市政工程有限公司	1	1	启东	启东	市政道路工程等	38,000.00	73.33	73.33	投资设立
8	启东市鑫城城镇建设开发有限公司	1	1	启东	启东	房地产开发经营	40,000.00	100.00	100.00	无偿划转
9	启东市圆陀角胜丰贸易有限公司	1	1	启东	启东	贸易	13,000.00	100.00	100.00	投资设立
10	启东市保障房建设投资有限公司	1	1	启东	启东	安置房建设	20,000.00	100.00	100.00	无偿划转
11	启东市泓港工业水有限公司	2	1	启东	启东	工业用水制造, 销售	3,000.00	间接 100.00	100.00	投资设立
12	启东市城兴置业有限公司	2	1	启东	启东	房地产开发经营	10,000.00	间接 54.20	100.00	投资设立
13	启东市城投养老服务有限公司	1	1	启东	启东	老年人养护服务	10,000.00	100.00	100.00	投资设立
14	启东新城农业发展有限公司	1	1	启东	启东	农业技术研发	400.00	60.00	60.00	投资设立
15	启东新城热力有限公司	1	1	启东	启东	热力生产	1,200.00	51.00	51.00	投资设立
16	启东市新城文化体育服务有限公司	1	1	启东	启东	文化艺术交流策划, 体育赛事活动组织服务	10,000.00	100.00	100.00	投资设立

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

（二）合并范围变化

1、2016年新增合并单位5家，减少合并单位4家。

2016年，本公司对外投资设立了启东市城投养老服务有限公司、启东新城农业发展有限公司、启东新城热力有限公司、启东市新城文化体育服务有限公司等4家控股子公司，本公司之子公司启东市保障房建设投资有限公司对外投资设立了启东市城兴置业有限公司全资子公司。

2、2016年减少合并单位4家。2016年转让了持有的启东市滨江精细化工园开发建设有限公司股权，相应启东市滨江精细化工园开发建设有限公司之子公司启东市滨江水处理有限公司、启东市滨江供热有限公司、启东市滨化供水有限公司不纳入合并。

八、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

(1) 货币资金余额情况

项目	2016-12-31	2015-12-31
现金	88,997.39	61,712.26
银行存款	1,812,189,226.65	1,462,729,193.82
其他货币资金		520,500,000.00
合计	1,812,278,224.04	1,983,290,906.08

(2) 货币资金年末使用受限制状况

项目	2016-12-31	2015-12-31	使用受限制的原因
银行存款		70,000,000.00	定单质押
其他货币资金		520,500,000.00	票据保证金, 质押
合计		590,500,000.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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:	1,018,288,474.98	100.00			1,018,288,474.98
组合 1: 按账龄分析法	1,084,650.20	0.11			1,084,650.20
组合 2: 其他组合	1,017,203,824.78	99.89			1,017,203,824.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,018,288,474.98	100.00			1,018,288,474.98

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:	2,258,189.72	100.00	1,101,557.77	48.78	1,156,631.95
组合 1: 按账龄分析法	2,258,189.72	100.00	1,101,557.77	48.78	1,156,631.95

组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,258,189.72	100.00	1,101,557.77		1,156,631.95

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,084,650.20		1,084,650.20
合计	1,084,650.20		1,084,650.20

账龄	2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	970,591.27		970,591.27
2-3 年	52,000.00	5,200.00	46,800.00
4-5 年	278,481.36	139,240.68	139,240.68
5 年以上	957,117.09	957,117.09	
合计	2,258,189.72	1,101,557.77	1,156,631.95

(3) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额主要的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
启东市财政局	非关联方	1,017,201,956.28	1 年以内	99.89
合计		1,017,201,956.28		99.89

3、预付账款

(1) 预付账款账龄情况列示如下:

帐龄	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,078,997.93	1.28		204,961,356.85	99.54	
1-2 年	160,855,628.59	98.72				
3 年以上				955,000.00	0.46	
合计	162,934,626.52	100.00		205,916,356.85	100.00	

(2) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	年限	备注
南通市铁路办公室	非关联方	71,560,000.00	2 年以内	
江苏中信建设集团有限公司	非关联方	22,875,584.59	2 年以内	
江苏南通二建集团有限公司	非关联方	20,536,833.06	2 年以内	
南通林洋交通建设工程有限公司	非关联方	10,934,687.49	2 年以内	
江苏银洲建设集团有限公司	非关联方	7,642,388.00	2 年以内	
合计		133,549,493.14		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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：	6,732,021,578.84	100.00	1,187,479.94		6,730,834,098.90
组合 1：按账龄分析法	227,362,675.06	3.38	1,187,479.94	0.52	226,175,195.12
组合 2：其他组合	6,504,658,903.78	96.62			6,504,658,903.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,732,021,578.84	100.00	1,187,479.94		6,730,834,098.90

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	5,943,209,815.08	100.00	437,366.12		5,942,772,448.96
组合 1：按账龄分析法	3,495,958.01	0.06	437,366.12	12.51	3,058,591.89
组合 2：其他组合	5,939,713,857.07	99.94			5,939,713,857.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,943,209,815.08	100.00	437,366.12		5,942,772,448.96

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

1 年以内	220,626,826.13		220,626,826.13
1-2 年	3,925,641.25	196,282.06	3,729,359.19
2-3 年	1,673,514.90	167,351.49	1,506,163.41
3-4 年	625,692.78	312,846.39	312,846.39
4-5 年			
5 年以上	511,000.00	511,000.00	
合计	227,362,675.06	1,187,479.94	226,175,195.12

账龄	2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	281,939.43		281,939.43
1-2 年	1,769,514.90	88,475.75	1,681,039.16
2-3 年	933,403.68	93,340.37	840,063.31
4-5 年	511,100.00	255,550.00	255,550.00
合计	3,495,958.01	437,366.12	3,058,591.90

(3) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
启东市财政局	非关联方	4,109,205,493.74	4 年以内	61.04
启东市江海水利建设开发有限公司	非关联方	556,217,084.86	3 年以内	8.26
启东市土地储备中心	非关联方	473,733,544.30	3 年以内	7.04
启东市德驰实业有限公司	非关联方	215,992,895.96	2 年以内	3.21
启东市公有资产办公室	非关联方	190,600,000.00	4 年以内	2.83
合计		5,545,749,018.86		82.38

5、 存货及存货跌价准备

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	成本	账面价值	成本	账面价值
原材料	4,400,673.39	4,400,673.39	2,490,795.35	2,490,795.35
开发成本	8,970,954,580.84	8,970,954,580.84	8,140,369,799.31	8,140,369,799.31
合计	8,975,355,254.23	8,975,355,254.23	8,142,860,594.66	8,142,860,594.66

截至2016年末，开发成本中账面价值2,925,959,421.94元已设立抵押。

6、 其他流动资产

项目	2016-12-31	2015-12-31
理财产品	250,000,000.00	27,000,000.00

项目	2016-12-31	2015-12-31
预交税金	57,086,292.35	
合计	307,086,292.35	27,000,000.00

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	75,000,000.00		75,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
合计	75,000,000.00		75,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31		
启东龙大沿海开发建设有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					20.00	
启东市临海公路建设工程有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					5.00	
南通衡盛股权投资基金中心（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00					20.00	
合计	55,000,000.00	20,000,000.00		75,000,000.00						

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
对联营企业投资	327,788.19	422,457.88		750,246.07
小计	327,788.19	422,457.88		750,246.07
减：长期股权投资减值准备				
合计	327,788.19	422,457.88		750,246.07

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2015-12-31	本年增减变动						2016-12-31	减值准备年 末余额
			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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
一、联营企业										
启东市衡麓投资管 理有限公司	500,000.00	327,788.19			422,457.88					750,246.07
合计	500,000.00	327,788.19			422,457.88					750,246.07

9、固定资产

固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
2015-12-31	224,781,071.17	56,327,197.33	4,045,172.97	5,135,201.73	3,726,253.31	294,014,896.51
本年增加金额		396,988.00	737,439.32	1,713,281.01	168,900.00	3,016,608.33
本年减少金额	403,223.00	26,539,971.43	1,198,161.67	217,075.11		28,358,431.21
2016-12-31	224,377,848.17	30,184,213.90	3,584,450.62	6,631,407.63	3,895,153.31	268,673,073.63
二、累计折旧						
2015-12-31	85,007,550.56	40,416,067.44	2,387,907.80	2,744,864.44	2,617,851.90	133,174,242.14
本年增加金额	14,481,608.67	3,574,034.56	507,035.31	1,042,817.48	561,159.20	20,166,655.22
本年减少金额	150,667.46	15,122,643.32	516,227.15			15,789,537.93
2016-12-31	99,338,491.77	28,867,458.68	2,378,715.96	3,787,681.92	3,179,011.10	137,551,359.43
三、减值准备						
2015-12-31						
本年增加金额						
本年减少金额						
2016-12-31						
四、账面价值						
2015-12-31	139,773,520.61	15,911,129.89	1,657,265.17	2,390,337.29	1,108,401.41	160,840,654.37
2016-12-31	125,039,356.40	1,316,755.22	1,205,734.66	2,843,725.71	716,142.21	131,121,714.20

10、在建工程

项目	2016-12-31	2015-12-31
市政基础设施	8,955,065,045.35	7,914,703,276.47
合计	8,955,065,045.35	7,914,703,276.47

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2015-12-31	511,117,383.82	151,500.00	511,268,883.82
本年增加金额	15,465,821.12	246,098.44	15,711,919.56
本年减少金额	511,117,383.82		511,117,383.82
2016-12-31	15,465,821.12	397,598.44	15,863,419.56

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
2015-12-31	46,757,252.47	33,909.99	46,791,162.46
本年增加金额		70,598.48	70,598.48
本年减少金额	46,757,252.47		46,757,252.47
2016-12-31		104,508.47	104,508.47
三、减值准备			
2015-12-31			
本年增加金额			
本年减少金额			
2016-12-31			
四、账面价值			
2015-12-31	464,360,131.35	117,590.01	464,477,721.36
2016-12-31	15,465,821.12	293,089.97	15,758,911.09

12、长期待摊费用

项目	2015-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016-12-31
其他	64,683.00		40,860.00		23,823.00
合计	64,683.00		40,860.00		23,823.00

13、递延所得税资产

已确认递延所得税资产明细项目列示如下：

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
坏账准备	1,187,479.94		196,433.73	
合计	1,187,479.94		196,433.73	

14、资产减值准备

资产减值准备明细项目列示如下：

项目	2015-12-31	本期计提额	本期减少额		2016-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备					
其中：应收账款	1,101,557.77			1,101,557.77	
其他应收款	437,366.12	785,734.91	35,621.09		1,187,479.94
合计	1,538,923.89	785,734.91	35,621.09	1,101,557.77	1,187,479.94

15、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2016-12-31	2015-12-31
信用借款		413,000,000.00
保证借款	59,000,000.00	555,000,000.00
抵押借款		165,000,000.00
质押借款		180,000,000.00
合计	59,000,000.00	1,313,000,000.00

16、应付票据

应付票据明细项目列示如下：

项目	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	131,000,000.00	225,000,000.00
商业承兑汇票		120,000,000.00
合计	131,000,000.00	345,000,000.00

2016 年无到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款明细项目列示如下：

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	192,695,473.09	72.95	2,871,255.79	3.90
1—2 年	1,242,773.89	0.47	70,289,442.42	95.49
2—3 年	70,198,555.96	26.58	9,500.00	0.01
3 年以上	2,000.00	0.00	436,502.90	0.59
合 计	264,138,802.94	100.00	73,606,701.11	100.00

(2) 期末应付账款前五单位名称、金额等情况列示如下：

单位名称	金 额	备注
江苏恒绿建设工程有限公司	100,000,000.00	
南通豪顺农业发展有限公司	28,273,496.00	
启东建筑集团有限公司	26,038,571.86	
江苏华实市政建设集团有限公司	15,000,000.00	
裕腾建设集团有限公司	15,000,000.00	

单位名称	金 额	备注
合计	184,312,067.86	

18、预收款项

预收款项明细项目列示如下：

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	4,009,477.39	48.60	7,267,124.83	97.32
1-2 年	4,060,634.80	49.23	21,506.94	0.29
2-3 年				
3 年以上	178,796.39	2.17	178,796.39	2.39
合 计	8,248,908.58	100.00	7,467,428.16	100.00

19、应交税费

税项	2016-12-31	2015-12-31
营业税	25,725,270.85	5,855,222.70
增值税	2,548,938.27	59,319.10
城市维护建设税	1,430,165.70	345,345.70
教育费附加	1,022,260.78	247,355.66
企业所得税	65,002,910.10	34,101,479.19
其他	3,728,537.85	3,645,116.18
合计	99,458,083.55	44,253,838.53

20、应付利息

应付利息明细项目列示如下：

项目	2016-12-31	2015-12-31
应付债券利息	155,220,136.99	118,528,356.17
应付款利息	15,471,855.06	1,273,218.00
合计	170,691,992.05	119,801,574.17

21、其他应付款

其他应付款明细项目列示如下：

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	888,760,680.45	57.19	1,245,022,049.12	60.58

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1-2 年	233,092,724.05	15.00	787,735,826.38	38.33
2-3 年	396,258,839.28	25.50	12,893,719.72	0.63
3 年以上	35,947,161.22	2.31	9,357,349.46	0.46
合 计	1,554,059,405.00	100.00	2,055,008,944.68	100.00

(2) 期末其他应付款主要单位名称、金额等情况列示如下：

单位名称	金 额	备注
江苏南通二建集团有限公司	539,400,000.00	3 年以内
启东市自来水厂	156,523,088.92	3 年以内
统建房结算	146,454,047.43	1 年以内
江苏启安建设集团有限公司	111,000,000.00	2 年以内
启东市御龙房地产开发有限公司	102,949,065.55	3 年以内
合 计	1,056,326,201.90	

22、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下：

项目	2016-12-31	2015-12-31
一年内到期的长期借款	884,000,000.00	540,980,000.00
一年内到期的长期应付款	208,650,000.00	170,880,000.00
合计	1,092,650,000.00	711,860,000.00

23、 长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下：

借款类别	2016-12-31	2015-12-31
信用借款	679,000,000.00	114,549,100.06
抵押借款	2,300,260,000.00	1,039,000,000.00
保证借款	2,605,000,000.00	2,596,700,000.00
质押借款		724,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	884,000,000.00	540,980,000.00
合计	4,700,260,000.00	3,933,269,100.06

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，不存在已到期未偿还的长期借款。

24、 应付债券

应付债券分类：

项目	2016-12-31	2015-12-31
14 启经营债	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
启城设 2015 年第一期私募债券	500,000,000.00	500,000,000.00
2016 年非公开发行公司债券-16 启东 01（第一期）	500,000,000.00	
2016 年非公开发行公司债券-16 启东 01（第二期）	1,200,000,000.00	
合计	4,000,000,000.00	2,300,000,000.00

25、 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

项目	2016-12-31	2015-12-31
融资租赁		28,266,943.35
启东市财政局（地方债券置换资金）	1,918,520,000.00	1,112,250,000.00
江苏省城乡建设投资有限公司	1,174,000,000.00	
南通三水乐业产业投资基金合伙企业（有限合伙）	231,450,000.00	333,530,000.00
减：一年内到期的部分	208,650,000.00	170,880,000.00
合计	3,115,320,000.00	1,303,166,943.35

26、 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

项目	2016-12-31	2015-12-31
保障房建设资金财政拨款	140,000,000.00	140,000,000.00
合计	140,000,000.00	140,000,000.00

27、 其他非流动负债

项目	2016-12-31	2015-12-31
递延收益	31,534,978.68	31,534,978.68
合计	31,534,978.68	31,534,978.68

注：递延收益系政府拨付的污水处理补助。

28、 实收资本

投资者名称	2015-12-31		本年增加	本年减少	2016-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
启东市国有资产监督管理办公室	580,000,000.00	100.00			580,000,000.00	100.00
合计	580,000,000.00	100.00			580,000,000.00	100.00

29、资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
其他资本公积	7,416,778,231.11	68,136,663.00		7,484,914,894.11
合计	7,416,778,231.11	68,136,663.00		7,484,914,894.11

30、盈余公积

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
法定盈余公积金	2,112,994.76	2,429,512.61		4,542,507.37
合计	2,112,994.76	2,429,512.61		4,542,507.37

31、未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	4,338,540,358.29	3,910,924,506.19
本年增加数	237,232,174.47	429,728,846.86
其中：本年净利润转入	237,232,174.47	429,728,846.86
本年减少数	-63,068,537.63	2,112,994.76
其中：提取盈余公积	2,429,512.61	2,112,994.76
其他	-65,498,050.24	
年末未分配利润	4,638,841,070.39	4,338,540,358.29

32、营业收入、成本

(1) 营业收入、成本构成：

项 目	营业收入		营业成本	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
主营业务	1,469,006,055.76	1,639,358,508.95	1,282,149,277.96	1,406,052,233.59
其他业务	9,538,731.83	5,171,292.98	5,888,186.10	3,887,536.48
合 计	1,478,544,787.59	1,644,529,801.93	1,288,037,464.06	1,409,939,770.07

(2) 按业务类别列示：

项目	营业收入		营业成本	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
一、主营业务				
工程项目建设	1,428,097,622.94	1,615,280,391.10	1,244,878,037.57	1,385,008,134.19
供水及污水处理	39,285,765.13	24,078,117.85	37,271,240.39	21,044,099.40
其他	1,622,667.69			
合计	1,469,006,055.76	1,639,358,508.95	1,282,149,277.96	1,406,052,233.59
二、其他业务				
材料销售、安装修理劳务	7,253,994.05	5,171,292.98	5,888,186.10	3,887,536.48
租赁	2,284,737.78			
合计	9,538,731.83	5,171,292.98	5,888,186.10	3,887,536.48

33、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	79,109,810.02	90,765,626.20
利息收入	-14,813,124.67	-22,364,092.53
手续费	2,242,040.75	11,776,322.00
合计	66,538,726.10	80,177,855.67

34、资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
坏账准备	750,098.82	-195,053.00
合计	750,098.82	-195,053.00

35、投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	422,457.88	-172,211.81
理财产品投资产生的投资收益		3,715,456.25
合计	422,457.88	3,543,244.44

36、营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	6,821,828.53	
其中：固定资产处置利得	6,821,828.53	
政府补助	180,000,000.00	380,059,435.04
其他	3,827,975.98	2,254,150.40
合计	190,649,804.51	382,313,585.44

37、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	975,866.44	
其中：固定资产处置损失	975,866.44	
其他	2,348,929.44	280,217.35
合计	3,324,795.88	280,217.35

38、所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
本期所得税费用	4,800,675.47	34,564,469.31
递延所得税费用	-196,433.73	
合计	4,604,241.74	34,564,469.31

39、现金流量表附注

(1) 现金流量表附注明细项目列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
净利润	237,904,090.79	435,246,865.35
加：资产减值准备	750,098.82	-195,053.00
固定资产折旧	20,166,655.22	27,829,877.93
无形资产摊销	70,598.48	26,091.71
长期待摊费用摊销	40,860.00	40,860.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,845,962.09	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	79,109,810.02	90,765,626.20
投资损失	-422,457.88	-3,715,456.25

项目	2016 年度	2015 年度
递延所得税资产减少	-196,433.73	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,014,425,268.35	-1,415,595,399.52
经营性应收项目的减少	-1,743,108,450.36	384,513,852.18
经营性应付项目的增加	-203,470,678.05	-1,675,615,591.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,629,427,137.13	-2,156,698,326.67
项目		
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		
项目		
现金的期末余额	1,812,278,224.04	1,392,790,906.08
减：现金的期初余额	1,392,790,906.08	971,722,674.18
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(减少)额	419,487,317.96	421,068,231.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	1,812,278,224.04	1,392,790,906.08
其中：库存现金	88,997.39	61,712.26
可随时用于支付的银行存款	1,812,189,226.65	1,392,729,193.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,812,278,224.04	1,392,729,193.82

九、或有事项的说明

(一) 截至 2016 年 12 月 31 日，本集团为集团外其他单位提供担保情况

被担保单位	担保人	担保类型	担保金额(万元)
一、集团内			
本公司	启东衡麓市政工程有限公司	银行借款	5,000.00
本公司	启东市保障房建设投资有限公司	银行借款	144,000.00

本公司	启东衡麓市政工程有限公司	银行借款	39,800.00
本公司	启东市鑫城城镇建设开发有限公司	银行借款	4,600.00
启东市新城建设投资发展有限公司	启东市保障房建设投资有限公司	银行借款	13,000.00
启东市新城建设投资发展有限公司	启东市鑫城城镇建设开发有限公司	银行借款	8,500.00
集团内担保小计			214,900.00
二、集团外			
本公司	江苏海防投资经营有限公司	银行借款	16,265.00
本公司	江苏省启东中学	银行借款	17,200.00
本公司	启东滨海工业园污水处理有限公司	银行借款	42,400.00
本公司	启东集万迅开发建设有限公司	银行借款	7,780.00
本公司	启东临海城镇开发经营有限公司	银行借款	19,600.00
本公司	启东市第一中学	银行借款	17,000.00
本公司	启东市东冠商贸有限公司	银行借款	2,400.00
本公司	启东市广播电视台	银行借款	4,500.00
本公司	启东市江海水利建设开发有限公司	银行借款	82,500.00
本公司	启东市融海综合开发建设有限公司	银行借款	17,500.00
本公司	启东市通海水利开发建设有限公司	银行借款	13,500.00
本公司	启东市通江水利开发有限公司	银行借款	18,400.00
本公司	启东市协兴生态渔业有限公司	银行借款	9,000.00
本公司	启东市中医院	银行借款	5,000.00
本公司	启东市自来水厂	银行借款	10,000.00
本公司	启东市自来水总公司	银行借款	18,500.00
本公司	启东沿海水利建设有限公司	银行借款	11,500.00
本公司	启动国有资产投资控股有限公司	银行借款	12,000.00
本公司	上海誉镭融资租赁有限公司	保理业务	12,600.00
启东市新城建设投资发展有限公司	启东市人民医院	银行借款	10,000.00
启东市新城建设投资发展有限公司	启东市吕四污水处理有限公司	银行借款	7,550.00

启东市新农村建设发展有限公司	启东沿海开发有限公司	银行借款	15400.00
集团外担保小计			370,595.00

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
启东市国有资产监督管理办公室	100.00	100.00

2. 子企业

本集团子企业有关信息详见本附注七（一）合并范围披露相关信息。

3. 合营企业及联营企业

被投资单位	投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
启东市衡麓投资管理有限公司	500,000.00	50.00	50.00

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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：	239,208,160.21	100.00			239,208,160.21
组合 1：按账龄分析法					
组合 2：其他组合	239,208,160.21	100.00			239,208,160.21

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	239,208,160.21	100.00			239,208,160.21

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1：按账龄分析法					
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

2、其他应收款

其他应收款分类披露

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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：	2,890,645,253.66	100.00			2,890,645,253.66
组合 1：按账龄分析法	33,800,000.00	1.17			33,800,000.00
组合 2：其他组合	2,856,845,253.66	98.83			2,856,845,253.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,890,645,253.66	100.00			2,890,645,253.66

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	2,714,322,754.15	100.00		2,714,322,754.15
组合 1：按账龄分析法				
组合 2：其他组合	2,714,322,754.15	100.00		2,714,322,754.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,714,322,754.15	100.00		2,714,322,754.15

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	33,800,000.00		33,800,000.00
合计	33,800,000.00		33,800,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目分类列示如下：

项目	2016-12-31	2015-12-31
子公司	6,107,517,034.21	5,985,797,034.21
联营公司	750,246.07	327,788.19
减：减值准备		
合计	6,108,267,280.28	5,986,124,822.40

(2) 对子公司投资明细：

序号	被投资单位名称	投资比例(%)	2016-12-31	2015-12-31
1	启东市建投投资公司	100.00	3,145,451,000.00	3,145,451,000.00
2	启东市新城建设投资发展有限公司	98.29	1,438,056,712.37	1,438,056,712.37
3	启东市新农村建设发展有限公司	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00
4	启东市滨江精细化工园开发建设有限公司	100.00		120,000,000.00
5	启东市二手车交易服务有限公司	100.00	35,000,000.00	
6	启东市城市污水处理厂	100.00	175,000,000.00	175,000,000.00
7	启东市吕四自来水厂	100.00	77,691,213.52	77,691,213.52
8	启东衡麓市政工程有限公司	73.33	300,000,000.00	300,000,000.00
9	启东市鑫城城镇建设开发有限公司	100.00	400,000,000.00	400,000,000.00
10	启东市圆陀角胜丰贸易有限公司	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00
11	启东市保障房建设投资有限公司	100.00	199,598,108.32	199,598,108.32
12	启东新城文化体育服务有限公司	100.00	100,000,000.00	

13	启东市城投养老服务有限公司	100.00	100,000,000.00	
14	启东新城农业发展有限公司	60.00	600,000.00	
15	启东新城热力有限公司	51.00	6,120,000.00	
	合计		6,107,517,034.21	5,985,797,034.21

被投资单位	投资成本	2015-12-31	本年增减变动						2016-12-31	减值准备年末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业										
启东市衡麓投资管理有限公司	500,000.00	327,788.19			422,457.88					
合计	500,000.00	327,788.19			422,457.88				750,246.07	

4、其他应付款

其他应付款明细项目列示如下：

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	1,957,839,686.30	73.09	1,633,211,581.27	78.64
1—2 年	307,699,103.71	11.49	443,660,186.32	21.36
2-3 年	413,065,240.78	15.42		
合 计	2,678,604,030.79	100.00	2,076,871,767.59	100.00

5、营业收入、成本构成

(1) 营业收入、成本构成：

项目	营业收入		营业成本	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
主营业务	238,272,128.28		208,007,095.83	
其他业务	914,285.71			
合计	239,186,413.99		208,007,095.83	

(2) 按业务类别列示：

项目	营业收入		营业成本	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
一、主营业务				
工程项目建设	238,272,128.28		208,007,095.83	
合计	238,272,128.28		208,007,095.83	
二、其他业务				
租赁	914,285.71			
合计	914,285.71			

启东市城市建设投资开发总公司

二〇一七年四月十八日





姓名 朱国强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-08-16
Date of birth
工作单位 江苏富华会计师事务所
Working unit
身份证号码 320223197108160011
Identity card No.



证书编号: 320000340001
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004年6月25日
Date of Issuance

320000340001

江苏省注册会计师协会

2004年6月25日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



朱国强(320000340001)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

朱国强(320000340001)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a 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

变更备案

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 事务所
CPAs



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

2014年6月2日
/y /m /d



姓名: 金秀丽
Full name: 金秀丽
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1975-01-17
Date of birth: 1975-01-17
工作单位: 江苏日月会计师事务所有限公司
Working unit: 江苏日月会计师事务所有限公司
身份证号码: 210111197501173424
Identity card No.: 210111197501173424

320000390010

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

二〇一〇 年 七 月 三十 日

发证日期:
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /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.



金秀丽(320000390010)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

月 /m 日 /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

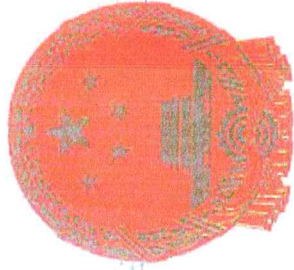
Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to





证书序号: 000179

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 李尊农

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告审论章 (1)

证书号: 24

发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





会计师事务所 执业证书

名称：北京兆悦兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



主任会计师：李海

办公场所：北京市西城区阜外大街110号110102017

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11030197

注册资本(出资额)：2115万元

批准设立文号：京财企许司(2013)C066号

批准设立日期：2013-10-25

说明

证书序号：NO. 019867

- 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》。

兆悦兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告意见（1）



中华人民共和国财政部制

编号: 1 02895605



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

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

2016

年

12

月

28

日



企业信用信息公示系统网址:

qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制