

通辽市天诚城市建设投资有限公司
公司债券 2016 年年度报告

二零一七年四月

重要提示

本公司董事、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。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示.....	1
重大风险提示.....	1
释义	3
第一章 公司及相关中介机构简介	5
一、公司基本情况.....	5
二、相关中介机构情况.....	5
第二章 公司债券事项.....	7
一、公司债券基本情况.....	7
二、公司债券募集资金使用情况.....	8
三、公司债券资信评级情况.....	8
四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	9
五、公司债券持有人会议召开情况.....	9
第三章 财务和资产情况.....	10
一、主要会计数据和财务指标.....	10
二、主要资产和负债变动情况.....	11
三、受限资产情况.....	14
四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	14
五、对外担保情况.....	14
六、银行授信情况.....	15
第四章 业务和公司治理情况.....	16
一、公司业务情况.....	16
二、报告期内公司经营情况.....	20
三、公司发展战略目标.....	21
四、报告期内公司与主要客户业务往来是发生的严重违约事项	22
五、公司独立情况.....	22
六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况	22
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况	22
八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况	22
第五章 重大事项.....	23
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项	23
二、报告期内公司破产重整事项.....	23
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况.....	23
四、公司及其控股股东、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	23
第六章 财务报告.....	24
第七章 备查文件目录.....	25
一、备查文件.....	25
二、查阅地点.....	25

释义

在本年度报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

发行人、本公司、公司或通辽天诚	指	通辽市天诚城市建设投资有限公司
本报告	指	通辽市天诚城市建设投资有限公司非公开发行公司债券 2016 年年度报告
中介机构	指	为本期债券的发行、承销、托管等提供中介服务的机构，包括会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构等。
债券信用评级	指	以企业或经济主体发行的有价债券为对象进行的信用评级。
债券增信机制	指	增加债券的信用资质的举措，债券发行人的到期还本付息增加了一个保障，目前我国最主要的增信方式有第三方担保、抵质押担保和其他增信措施。
人民银行/央行	指	中国人民银行
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
有关主管机关	指	本期债券发行需获得其核准的监管机关，包括但不限于人民银行、银监会
债券持有人会议	指	由债券持有人集体行使权利的、即时召集的、临时性的议决机构。
审计报告	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的《审计报告》（大信审字【2017】第 31-00030 号）。
受限资产	指	被设立了抵押/质押等限制物权，或被/查封/冻结，或被设立了可对抗第三人的优先受偿权的资产，其将无法变现，或必须满足一定条件才能够变现用于清偿债务。
其他债券和债务工具	指	除公司债券以外的债券和债务工具，包括可转换债券、可交换债券、项目收益债券、专项债券、中期票据、短期融资券、超短期融资券、银行借款等等。
会计政策变更	指	企业对相同的交易或事项由原来采用的会计政策改用另一会计政策的行为。
会计估计变更	指	由于资产和负债的当前状况及预期未来经济利益和义务发生了变化，从而对资产或负债的账面价值或资产的定期消耗金额进行的重估和调整。
重大会计差错更正	指	对企业在会计核算中，由于计量、确认、记录等方面出现的重大错误进行的纠正。
追溯调整法	指	对某项交易或事项变更会计政策，视同该项交易或事项初次发生时即采用变更后的会计政策，并以此对财

		务报表相关项目进行调整的方法。
追溯重述法	指	在发现前期差错时，视同该项前期差错从未发生，从而对报表相关项目进行更正的方法。
《企业会计准则》	指	中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体准则，其后颁布的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
银行授信	指	商业银行向非金融机构客户提供的资金，或者对客户在有关经济活动中可能产生的赔偿、支付责任做出的保证，包括贷款、贸易融资、票据融资、融资租赁、透支、各项垫款等表内业务，以及票据承兑、开出信用证、保函、备用信用证、信用证保兑、债券发行担保、借款担保、有追索权的资产销售、未使用的不可撤消的贷款承诺等表外业务。
独立性	指	公司与其控股股东或实际控制人之间，在业务、资产、人员、财务、机构五大方面保持独立性，能够自主决定其经营方针和战略决策。
存续期	指	债券起息日起至债券到期日（或赎回日）止的时间区间
报告期	指	2016 年
上年、去年	指	2015 年
元、万元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元

第一章 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

（一）基本情况

公司中文名称：通辽市天诚城市建设投资有限公司

公司中文名称简称：通辽天诚

法定代表人：曹继源

注册地址：通辽市中心大街东 2473 号（原油脂厂化工厂院内）

办公地址：通辽市科尔沁区霍林河大街 908 号

邮政编码：028000

（二）联系方式

信息披露事务负责人：李彤

联系地址：通辽市科尔沁区霍林河大街 908 号

电话：0475-8319592

传真：0475-8319592

电子信箱：nmtlkqchm@163.com

（三）登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

（四）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、报告期内，本公司控股股东、实际控制人未发生变更。

2、报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

二、相关中介机构情况

2016 年通辽市天诚城市建设投资有限公司非公开发行公司债券相关中介机构情况如下所示：

（一）会计师事务所

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

签字会计师姓名：吴付涛

联系电话：021-68406799

（二）主承销商

名称：国信证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街兴盛街六号国信证券大厦 3 层

联系人：宁然

联系电话：010-88005343

（三）信用评级机构

名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 23 号平安大厦 1006 室

联系人：刘洪芳、徐扬彪

联系电话：010-66216006-823

（四）发行人律师

名称：内蒙古铭真律师事务所

办公地址：通辽市科尔沁区平安西区东门北 200 米路西

联系人：关典

联系电话：15750485450

第二章 公司债券事项

一、公司债券基本情况

(一) 基本情况

公司在本年度报告批准报出日未到期的公司债券情况如下所示：

债券名称	2012 年通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券	2015 年第一期通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券	2015 年第二期通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券
简称	12 通辽天诚债	15 通辽天诚债 01	15 通辽天诚债 02
代码	银行间市场：1280297.IB； 上海证券交易所： 122504.SH	银行间市场： 1580051.IB； 上海证券交易所： 127112.SH	银行间市场：1580139.IB； 上海证券交易所： 127194.SH
发行日	2012/9/24	2015/3/11	2015/4/30
到期日	2019/9/24	2022/3/11	2022/4/30
债券余额	6.00 亿元	8 亿元	5 亿元
利率	7.75%	6.50%	6.45%
还本付息方式	本期债券设置本金提前偿付条款，本金兑付日为 2015 年至 2019 年每年的 9 月 24 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日），即于 2015 年 9 月 24 日、2016 年 9 月 24 日、2017 年 9 月 24 日、2018 年 9 月 24 日和 2019 年 9 月 24 日分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金；每年还本时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计），到期利息随本金一起支付。本金自兑付日起不另计利息。	本期债券设本金提前偿还条款，即在债券存续期的第 3,4,5,6,7 个计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例偿还债券本金；每年还本时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。本期债券兑付日为 2018 年至 2022 年每年的 3 月 11 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后第 1 个工作日	本期债券设本金提前偿还条款，即在债券存续期的第 3,4,5,6,7 个计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例偿还债券本金；每年还本时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。本期债券兑付日为 2018 年至 2022 年每年的 4 月 30 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后第 1 个工作日
交易场所	上海证券交易所、银行间交易市场		

付息兑付情况	已支付 2013-2015 年年度利息，已兑付 2015 年度本金	已支付 2016 年年度利息
--------	-----------------------------------	----------------

（二）公司债券其他情况的说明

无。

二、公司债券募集资金使用情况

2012 年通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券募集资金 10 亿元人民币，所募资金中的 5 亿元将用于通辽市科尔沁区保障性安居工程红星棚户区改造一期项目，5 亿元将用于通辽市科尔沁区保障性安居工程红星棚户区改造二期项目。

截至 2016 年 12 月 31 日，2012 年通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券募集资金专项账户余额为 0.00 万元，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

2015 年第一期通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券募集资金 8 亿元，所募资金将全部用于通辽市科尔沁区工业园区基础设施建设一期项目、通辽市科尔沁区工业园区基础设施建设二期项目和通辽市科尔沁区工业园基础设施建设三期项目。

截至 2016 年 12 月 31 日，2015 年第一期通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券募集资金专项账户余额为 0.00 万元，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

2015 年第二期通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券募集资金 5 亿元，所募资金将全部用于通辽市科尔沁区工业园区基础设施建设一期项目、通辽市科尔沁区工业园区基础设施建设二期项目和通辽市科尔沁区工业园区基础设施建设三期项目。

截至 2016 年 12 月 31 日，2015 年第二期通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券募集资金专项账户余额为 0.00 万元，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

三、公司债券资信评级情况

本公司已委托鹏元资信评估有限公司担任 2012 年通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券、2015 年第二期通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券

跟踪评级机构。

四、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，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“增信机制、偿债计划及偿债保障措施”没有重大变化。

五、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

第三章 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。大信会计师事务所（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、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

主要会计数据和财务指标	2016 年 12 月 31 日/2016 年	2015 年 12 月 31 日/2015 年	本期比上年同期增减（%）
总资产	1,608,415.87	1,074,280.23	49.72%
归属于母公司股东的净资产	667,203.99	685,530.48	-2.67%
营业收入	43,094.05	44,490.63	-3.14%
归属于母公司股东的净利润	11,673.52	14,774.43	-20.99%
EBITDA	13,847.49	17,036.88	-18.72%
经营活动产生的现金流量净额	8,539.08	-101,925.74	-108.38%
投资活动产生的现金流量净额	-175,577.26	-6,348.50	2665.65%
筹资活动产生的现金流量净额	365,192.35	148,905.14	145.25%
期末现金及现金等价余额	244,530.72	46,376.55	427.27%
流动比率	6.15	5.25	17.14%
速动比率	3.75	2.2	70.45%
资产负债率	58.52%	36.19%	61.70%
EBITDA 全部债务比	1.62%	5.13%	-68.42%
利息保障倍数	1.29	1.54	-16.23%
EBITDA 利息保障倍数	1.29	1.53	-15.69%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

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；

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+其他应付款；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=（流动资产-存货净额）/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、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（资本化利息+计入财务费用的利息支出）；
 8、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）；
 9、贷款偿还率：实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
 10、利息偿付率：实际支付利息/应付利息。

（一）经营活动产生的现金流量净额

报告期内，发行人经营活动现金流量净额分别为-101,925.74 万元和 8,539.08 万元，发行人 2016 年经营收现情况较好，相较于 2015 年经营活动现金流入变化不大，但是经营活动现金流出中的支付其他与经营活动相关的现金相较于 2015 年大幅下降 70%，受此影响，经营活动现金净流出小计 102,471.13 万元，较 2015 年下降 51%。

（二）投资活动产生的现金流量净额

报告期内，发行人投资活动现金流量净额分别为-6,348.50 万元和-175,577.26 万元。

（三）筹资活动产生的现金流量净额

发行人主要依赖外部筹资解决资金需求，报告期内发行人筹资活动产生的现金流量净额分别为 148,905.14 万元和 365,192.35 万元，主要是因为 2016 年度新增长期银行借款。

二、主要资产和负债变动情况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变动比例
货币资金	246,034.72	15.30%	48,279.55	4.49%	409.60%
应收账款	4,795.84	0.30%	876.46	0.08%	447.18%
预付款项	17,093.36	1.06%	124,350.76	11.58%	-86.25%
其他应收款	640,721.28	39.84%	245,710.58	22.87%	160.76%
存货	579,943.09	36.06%	579,901.51	53.98%	0.01%
可供出售金融资产	1,200.00	0.10%	1,200.00	0.11%	0.00%
固定资产	30,672.30	1.91%	9,720.82	0.90%	215.53%
在建工程	14,896.62	0.93%	9,920.42	0.92%	50.16%
无形资产	53,058.66	3.30%	54,320.13	5.06%	-2.32%
其他非流动资产	20,000.00	1.24%	0.00	0.00%	-
短期借款	20,000.00	1.24%	3,000.00	0.28%	566.67%

应付账款	1,619.96	0.10%	0	0.00%	-
预收账款	0.00	0.00%	1	0.00%	-100.00%
应付职工薪酬	7.31	0.00%	2.08	0.00%	251.44%
应交税金	250.08	0.02%	246.92	0.02%	1.28%
应付利息	10,585.45	0.66%	8,248.64	0.77%	28.33%
其他应付款	161,658.94	10.05%	79,205.34	7.37%	104.10%
一年内到期的非流动负债	48,014.38	2.99%	99,500.00	9.26%	-51.74%
其他流动负债	24.5	0.00%	31	0.00%	-20.97%
长期借款	514,186.48	31.97%	0	0.00%	-
应付债券	170,000.00	10.57%	190,000.00	17.69%	-10.53%
专项应付款	14,864.78	0.92%	8,514.78	0.79%	74.58%

（一）货币资金

最近两年，发行人货币资金科目余额分别为 48,279.55 万元和 246,034.72 万元，占发行人各期末总资产的比例分别为 4.49%和 15.30%。2016 年末，发行人货币资金余额较 2015 年末增加 197,755.17 万元，增加了 409.60%，主要由于发行人在 2016 年度新增银行贷款。

（二）应收账款

报告期内，发行人应收账款科目余额分别为 876.46 万元和 4,795.84 万元，占发行人各期末总资产的比例分别为 0.08%和 0.30%。发行人的应收账款主要为通辽市科尔沁区财政局欠付的土地出让收益款。2016 年末，发行人应收账款余额较 2015 年末增加 3,919.38 万元，增加了 447.18%，主要由于发行人新增了通辽市科尔沁区财政局欠付的土地出让收益款。

（三）其他应收款

报告期内，发行人其他应收款科目余额分别为 245,710.58 万元和 640,721.28 万元，占发行人各期末总资产的比例分别为 22.87%和 39.84%，主要为与通辽市科尔沁区工业园区管委会、科尔沁区房屋征收局、科尔沁区财政局、通辽欣意电缆有限公司、通辽市金旺房地产开发有限公司等单位的往来款。2016 年末，其他应收款共计 640,721.28 万元，同比增长 160.76%，主要是由于新增了与通辽市科尔沁区财政局的往来款。

（四）应付账款

报告期内，2015 年末和 2016 年末发行人应付账款科目余额分别为 0 万元和 1,619.96 万元，占发行人各期末总负债的比例分别为 0%和 0.1%。发行人 2016

年末应付账款余额 1,619.96 万元，较 2015 年末增加了 1,619.96 万元。

（五）短期借款

报告期内，发行人短期借款科目余额分别为 3,000.00 万元和 20,000.00 万元，2016 年末的余额主要为新增 20,000 的信用借款。

（六）应付利息

报告期内，发行人应付利息科目余额分别为 8,248.64 万元和 10,585.45 万元。2016 年末，发行人应付利息余额较 2015 年末增加 2,336.81 万元，增加了 28.33%，主要是由于发行人当年新增分期发行了两期债券以及新增了短期借款及长期借款，导致应付利息大幅增加。

（七）其他应付款

报告期内，2015 年末、2016 年末其他应付款账面余额分别为 79,205.34 万元和 161,658.94 万元。其他应付款主要为发行人与通辽市科尔沁区财政局及国开发展基金有限公司发生的往来款，其中区财政局拨付给国资公司用于扶持当地企业的资金为 44,357.26 万元；发行人收到的国开发展基金有限公司的增资款 100,800.00 万元。

（八）一年内到期的非流动负债

2016 年末，发行人一年内到期的非流动负债余额较 2015 年末减少 51,485.62 万元，减少了 51.74%，主要是由于 1 年内到期的长期借款大幅减少。

（九）长期借款

报告期内，发行人长期借款规模大幅增加，2016 年长期借款科目 514,186.48 万元，较 2015 年增加了 514,186.48 万元，主要系 2016 年度新增了 303,850.00 万元的质押借款与 210,336.48 万元的保证借款。

（十）应付债券

报告期内，发行人应付债券规模大幅增长，2015 年末、2016 年末应付债券账面余额分别为 190,000 万元和 170,000 万元占非流动负债的比率分别为 95.71% 和 24.32%。

发行人 2016 年末应付债券的具体情况：

单位：万元

序号	债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	2016 年末余额
1	12 通辽天诚债	2012-9-24	7 年	100,000	60,000

2	15 通辽天诚债 01	2015-3-11	7 年	80,000	80,000
3	15 通辽天诚债 02	2015-4-30	7 年	50,000	50,000
	合 计			230,000	190,000

注：12 通辽天诚债已于 2015 年开始进入本金分期兑付阶段，在 2015 年至债券到期日期间的每个年度分别需要偿付 20,000 万元本金。

三、受限资产情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司受限资产情况如下：

2016 年末公司受限资产情况

序号	项 目	账面价值	受限原因
1	货币资金	19,030,000.00	天信担保公司对外担保所质押
	合 计	19,030,000.00	

四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至 2016 年 12 月 31 日的已发行且在存续期内的其他债券信息如下：

序号	债券简称	发行日期	发行规模 (亿元)	期限 (年)	票面利率 (%)	截至2016年12月31日 尚未偿还金额(亿元)
1	12 通辽天诚债	2012/9/24	10.00	7	7.75	6.00
2	15 通辽天诚债 01	2015/3/11	8.00	7	6.50	8.00
3	15 通辽天诚债 02	2015/4/30	5.00	7	6.45	5.00

五、对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保到期日	备注
本公司	通辽市科尔沁区第四人民医院	8,000,000.00	连带保证	2017-11-8	内蒙古银行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市鑫达旅游运输有限公司	3,590,000.00	质押	24 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市天泰木器有限公司	1,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古沙枝食品有限公司	3,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市绿色米业有限公司	1,000,000.00	质押	6 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古沙枝食品有限公司	1,600,000.00	质押	3 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽民大印刷有限公司	2,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古威宇生物科技有限公司	4,800,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市启航铝业集团有限公司	3,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市天浪食品有限公司	1,700,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保到期日	备注
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市宝林矽砂有限责任公司	3,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市国财粮食贸易有限公司	5,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古本纯环保工程有限公司	5,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古本纯环保工程有限公司	5,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市恒远电力安装有限责任公司	5,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市为民供热有限公司	3,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市天泰木器有限公司	1,000,000.00	质押	12 个月	中行通辽分行
合计		56,690,000.00			

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保金额合计为 5,669.00 万元，占总资产、净资产的比例分别为 0.35%、0.85%，未超过上年末净资产的 20%。

六、银行授信情况

发行人资信情况良好，与银行等金融机构一直保持长期合作伙伴关系，报告期内曾经获得银行授信支持，间接融资能力较强。发行人与建设银行、渤海银行、国开行均建立信贷合作关系。截至 2016 年 12 月 31 日，发行人银行授信额度合计 439,000 万元，已使用授信额度 424,650 万元，未使用授信额度 34,350 万元。

第四章 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

发行人是通辽市科尔沁区人民政府重点构建的市场化运行的国有独资公司，是集城市基础设施建设、城市污水处理、融资担保、保障性住房建设等功能于一体的综合性城市建设运营商。

1.城市基础设施建设业务

公司的城市基础设施建设业务由发行人自身负责经营，并与政府签订委托代建回购协议，再由政府安排回购款支付给公司，以实现相应的收入和利润。近年来，发行人主要承担了科尔沁区工业园区集中供热管网改造工程，苏日沁路、达尔罕路、东风大街、禹鑫西街、232 立交桥引道、蒙古王大街、梅花西街、通达路北延、通顺大街东延工程、洪河大街等工业园区道路工程建设，华洋大街、通顺大街、梅花大街、通达路、友谊路和通达路北段、洪河大街等工业园区道路绿化工程建设。依托较强的投融资能力和工程管理能力，发行人逐年扩大建设规模，提升工程品质，改善了科尔沁区工业园区的经济发展环境。

发行人根据城市建设和规划和政府统一部署实施建设项目，对直接产生收益的项目，通过正常经营收回投资；对不直接产生收益或回收期较长的投资项目，发行人与政府签订了委托代建回购协议，政府安排财政局以工程总结算造价加一成一定比例作为回购金额，一次性或分期向发行人支付代建回购款，保障发行人正常盈利。公司建立了严格的财务管理制度和投融资管理制度，对取得使用权的各项资产进行合法运营、合规管理，并定期向政府汇报项目进展和运营情况，在政府的总体规划和安排下科学合理地使用相关公共资源，提供符合需求的产品或服务。

2.保障性住房业务

保障房项目也可以算作城市基础设施建设业务的一种，同其他城市基础设施建设业务的运营模式基本一致，都是采用委托建设和回购的方式。由项目业主方（如通辽市科尔沁区财政局）将保障房项目委托给发行人投资建设，建设完成后由项目业主方（如通辽市科尔沁区财政局）负责回购，双方签订《保障性住房项

目建设-移交（BT）合作协议书》。协议书明确了项目投资建设的内容及范围，约定回购项目由发行人投资建设，项目建成后项目业主方（如通辽市科尔沁区财政局）按照双方约定的代建投资所形成的工程款总额（即应收账款，包括投资利息、投资回报以及代建投资额）进行购买。

发行人在接受委托之后，再将该保障房项目委托给项目代理人（如通辽市科尔沁区房屋征收管理局）来负责进行具体的运营和建设。由于棚户区改造涉及到拆迁安置问题，存在保障房安置和货币化安置等不同方式，对此分别有不同的成本投入及支出方式。对于采用货币化安置方式的，项目代理人（如通辽市科尔沁区房屋征收管理局）直接将拆迁补偿款作为项目成本支付出去。对于采用保障房安置方式的，保障房作为项目成本有几种投入途径：有通过发行人下属子公司通辽市盛通房地产开发有限公司预先支付给项目代理人（如通辽市科尔沁区房屋征收管理局）由其投建的，有发行人直接预先支付给项目代理人（如通辽市科尔沁区房屋征收管理局）由其投建的，还有发行人直接向开发商购买商品房用于保障性安置。

3.污水处理业务

通辽市木里图污水处理厂为发行人污水处理业务的运营主体，主要负责科尔沁工业园区（南区）工业污水的处理，并按污水排放量收取污水处理费。污水处理业务是发行人主营业务的重要组成部分。截至 2015 年 12 月 31 日，发行人污水处理业务全部由 2008 年投入运营的木里图污水处理厂（一期）完成，日处理污水能力 5 万吨。2016 年公司共处理污水 1,742.42 万吨，污水处理收费标准为 0.6 元/吨和 1.8 元/吨，各收费标准对应的污水处理量占比分别为 92%和 8%，实现污水处理收入 1,213.87 万元，同比增长 51.67%，毛利率为 0.34%。出于招商引资的目的，公司对于入驻工业园的企业给予污水处理费优惠政策，优惠期一般为 5 年，2016 年开始，由于部分工厂优惠期到期，污水处理业务开始扭亏为盈，未来预计污水处理业务将获得更加稳定的现金流。

（二）公司所处行业情况介绍

1、城市基础设施建设行业

城镇化建设是国民经济可持续发展的重要物质基础，对于促进国民经济及地区经济快速健康发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、加强区域交流与

协作、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用，其发展一直受到中央和地方各级政府的高度重视，并得到国家产业政策的重点扶持。城市基础设施行业承担公共服务功能，具有社会性、公益性的特点，一般项目资金投入量大，建设周期长，投资回报慢。因此，在城市基础设施建设领域，最核心的问题是建设资金的筹措、运用和管理，即投融资机制问题。改革开放以来，由国家建设带动的“由下而上”的城市化与农村经济发展推动的“自下而上”的城市化相辅相成，有力推动了我国城镇化水平的快速提高。

根据国务院 2014 年 3 月印发的《国家新型城镇化规划（2014-2020）》，改革开放以来，伴随着工业化进程加速，我国城镇化经历了一个起点低、速度快的发展过程。1978-2013 年，城镇常住人口从 1.7 亿人增加到 7.3 亿人，城镇化率从 17.9%提升到 53.7%。另据国家统计局 2016 年 2 月发布的 2015 年经济数据，中国城镇人口占总人口比重为 56.10%，城镇化人口数较大程度超过农村人口数，达到世界平均水平。城镇化水平的提高，有力地推动了我国国民经济的发展。而城市基础设施作为城市存在和发展的物质载体以及城市经济增长和社会进步的前提条件，其建设和发展状况直接影响着城镇化进程的速度和质量。

从分类来看，基础设施建设行业的各子行业的增长速度也远大于同期 GDP 的增长速度。2014 年，我国城镇基础设施行业投资总额中，电力、燃气、水的生产和供应投资较上年同比增长 16.27%；交通运输、仓储和邮政业投资较上年同比增长 17.46%；水利、环境和公共设施管理业投资较上年同比增长 22.73%。我国城镇基础设施行业投资的高速增长显示出城镇化、工业化给我国城镇基础设施行业带来了不可多得的机遇。未来几十年将是我国城市化加速发展阶段。

在我国实现由农村化社会向城市化社会转型的过程中，城市化将进入加速发展阶段，对基础设施的需求必然不断增加。城市基础设施是城市发挥其职能的基础条件和主要载体，是国民经济和社会协调发展的物质基础。城市基础设施建设对于促进国家及地区经济快速健康发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、加强区域交流与协作有着积极的意义。住房和城乡建设部有关规划内容显示：“十二五”期间，全国各城市将加快推进市政

公用事业改革，加大对市政设施建设和服务的指导监督，全面提高供给能力和服务水平，城市市政基础设施投资总额预计在 7 万亿元左右。力争到 2015 年，

36 个大中城市的管网覆盖率达到 100%，设市城市全部建成污水处理设施，建成区污水收集率和处理率平均达到 85%；全国城市生活垃圾无害化处理率达到 80% 以上，36 个大中城市生活垃圾全部实现无害化处理；全国城市建成区绿化覆盖率达到 39%，绿地率达到 35%，人均公园绿地面积达到 11 平方米。

总体来看，由于经济稳定发展以及政府的大力支持，未来的 10~20 年间，我国的城市化将进入加速发展阶段。城市基础设施的建设和完善，对于改善城市投资环境、提高全社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用。城市基础设施建设行业在城市化的进程中将承担更多的建设任务、面临更大的发展空间。

2、保障性住房建设（棚户区改造）行业

保障性住房建设（棚户区改造）是城市化进程中必然经历的一个阶段，是我国政府为改造城镇危旧住房、改善困难家庭住房条件而推出的一项民心工程。棚户区改造能够有效的改善困难群众住房条件；缓解城市内部二元矛盾，提高城镇化质量，推进以人为核心的新型城镇化建设；提升城镇综合承载能力，促进经济与社会和谐发展。棚户区改造同步配套建设了基础设施和公共服务建设，使居民的生产、生活、就医、就学等条件能够同步改善，确保群众得到实惠，改善居民生活条件。

我国房地产业作为国民经济的支柱产业，因其产业相关度高、带动性强、与金融业和人民生活联系密切，发展态势关系到整个国民经济的稳定发展和金融安全。其中保障性住房建设作为政府扶持的以经济、适用为特征的微利商品房，是具有保障性质的政策性商品房，是政府为创立和谐社会，解决弱势群体住房难问题实施的一项重要举措。

从发展前景来看，我国《“十二五”规划纲要》重点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。“十二五”期间，我国预计将建设 3,600 万套城镇保障性安居工程，使保障性住房覆盖率达到 20.00% 左右。

为让更多困难群众的住房条件早日得到改善，充分享受改革开放成果，棚户区适应城镇化的发展需要，国务院于 2013 年发布《关于加快棚户区改造工作的意见》。该意见指出：2013 年至 2017 年全国改造各类棚户区 1,000 万户，使居民

住房条件明显改善，基础设施和公共服务设施建设水平不断提高。在加快推进集中成片城市棚户区改造的基础上，各地区要逐步将其他棚户区、城中村改造，统一纳入城市棚户区改造范围，稳步、有序推进。我国《“十三五”规划》也提出，推进以人为核心的新型城镇化，加大城镇棚户区和城乡危房改造力度。

二、报告期内公司经营情况

（一）主要经营业务

1、分业务板块的营业收入、营业成本构成情况

2016 年公司各业务板块营业收入、营业成本情况如下：

单位：万元

项目	营业收入	占比	营业成本	占比	毛利率
城市基础设施建设业务	41,616.57	97.05%	40,800.56	96.55%	2.00%
污水处理业务	1,213.87	2.83%	1,209.79	2.04%	0.34%
担保业务	49.70	0.14%	246.54	1.31%	-79.84%
合计	42,880.15	100.00%	42,256.90	100%	1.47%

2、利润表构成

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	较上年变动幅度
一、营业总收入	43,094.05	44,490.63	-3.14%
其中：营业收入	43,094.05	44,490.63	-3.14%
二、营业总成本	42,256.90	44,251.73	-4.51%
其中：营业成本	42,256.90	44,251.73	-4.51%
营业税金及附加	52.94	44.58	18.75%
销售费用	42.19	50.90	-17.11%
管理费用	2,085.48	1,927.89	8.17%
财务费用	-837.66	-60.99	1273.44%
三、营业利润	-2,730.69	-1,723.47	58.44%
加：投资收益	0.00	0.00	-
补贴收入	14,549.19	16,531.86	-11.99%
营业外收入	0.00	0.00	-
减：营业外支出	115.69	11.20	932.95%
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,702.80	14,797.19	-20.91%
减：所得税费用	29.29	22.77	28.63%
五、净利润	11,673.52	14,774.43	-20.99%

归属于母公司所有者的净利润	11,673.52	14,774.43	-20.99%
少数股东损益	0.00	0.00	-

(1) 营业收入、营业成本分析

从收入构成上来看，报告期内，发行人营业收入主要由城市基础设施建设业务、污水处理以及担保业务三项构成。2016 年度，公司实现主营业务收入 42,880.15 万元，较 2015 年度减少了 1,605.99 万元，同比下降 3.61%。其中，城市基础设施建设业务为 41,616.57 万元，同比下降 4.60%，占主营业务收入的比重为 97.05%。目前公司在建基础设施项目较少，短期内基础设施建设业务收入的保障性不强，保障房业务收入的确认存在较大不确定性。从毛利率方面看，由于城市基础设施建设业务收入为在业务成本基础上加成 2%计收，加之受污水处理业务扭亏为盈的影响，虽然担保业务出现较大金额的亏损，2016 年公司主营业务毛利率为 1.47%，较 2015 年上升 0.94 个百分点。

(2) 期间费用分析

发行人期间费用主要由销售费用、管理费用、财务费用构成。2016 年度，分别占比为 3.27%、161.66%、-64.93%，比例构成同 2015 年度相近。

(二) 投资状况

报告期内，公司长期股权投资余额为 0 万元，未超过上年度净资产的 20%。

报告期内，公司可供出售金融资产余额为 1,200 万元，未超过上年度净资产的 20%。

被投资公司情况如下：

单位：万元

被投资单位	年末余额
通辽市木里图供水有限公司	200.00
山西平定古州同意煤业有限公司	1,000.00
合计	1,200.00

三、公司发展战略目标

未来发行人将秉承“用好城市资源，服务科区发展”的理念，对科尔沁区可利用城市资源，进行科学的开发和经营；以深化城市建设投融资体制改革为突破口，促进科尔沁区城市建设又好又快发展。

在“十三五”期间，发行人将通过整合城市资源、争取政策支持等手段，构建

基础设施建设和城市资源开发两大业务板块，调整公司产业结构，实现公司产业延伸，增强公司盈利能力，提高所属国有资产和城市资源的运作效率，确保国有资产保值增值，不断推进公司总体盈利水平和资产运作能力的提高。

四、报告期内公司与主要客户业务往来是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、报告期内公司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、报告期内公司违规为控股股东、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、报告期内公司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，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

第五章 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、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、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本期债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、公司及其控股股东、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

报告期内，本公司控股股东通辽市科尔沁区国有资产管理委员会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。

第六章 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件

第七章 备查文件目录

一、备查文件

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

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

二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

通辽市天诚城市建设投资
有限公司
审 计 报 告

大信审字【2017】第 31-00030 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2017】第 31-00030 号

通辽市天诚城市建设投资有限公司：

我们审计了后附的通辽市天诚城市建设投资有限公司（以下简称“通辽天诚”）合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是通辽天诚管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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合并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合并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，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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，以及评价合并财务报表的总体列报。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，通辽天诚合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通辽天诚 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2016 年度的合并经营成果、合并现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



和

中国注册会计师：



二〇一七年三月三十一日



合并资产负债表

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,460,347,218.79	482,795,495.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（二）	47,958,355.53	8,764,582.22
预付款项	五（三）	170,933,642.06	1,243,507,589.64
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五（四）	6,407,212,795.36	2,457,105,827.16
存货	五（五）	5,799,430,886.71	5,799,015,060.71
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		14,885,882,898.45	9,991,188,555.11
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（六）	12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	306,722,987.34	97,208,243.94
在建工程	五（八）	148,966,192.42	99,204,239.68
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	五（九）	530,586,649.88	543,201,252.21
开发支出		-	-
商誉	五（十）	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十一）	-	-
其他非流动资产	五（十二）	200,000,000.00	-
非流动资产合计		1,198,275,829.64	751,613,735.83
资产总计		16,084,158,728.09	10,742,802,290.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益（或股东权益）	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十三）	200,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十四）	16,199,613.76	-
预收款项		-	10,000.00
应付职工薪酬		73,140.41	20,774.88
应交税费	五（十五）	2,500,780.42	2,469,190.21
应付利息	五（十六）	105,854,525.49	82,486,389.00
应付股利		-	-
其他应付款	五（十七）	1,616,589,439.59	792,053,412.96
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（十八）	480,143,770.08	995,000,000.00
其他流动负债	五（十九）	244,950.00	310,000.00
流动负债合计		2,421,606,219.75	1,902,349,767.05
非流动负债：			
长期借款	五（二十）	5,141,864,816.52	-
应付债券	五（二十一）	1,700,000,000.00	1,900,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	五（二十二）	148,647,769.85	85,147,769.85
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,990,512,586.37	1,985,147,769.85
负债合计		9,412,118,806.12	3,887,497,536.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（二十三）	1,008,000,000.00	1,008,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十四）	5,413,052,999.74	5,413,052,999.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十五）	88,961,323.15	76,230,990.85
未分配利润	五（二十六）	162,025,599.08	358,020,763.45
归属于母公司所有者权益合计		6,672,039,921.97	6,855,304,754.04
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		6,672,039,921.97	6,855,304,754.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,084,158,728.09	10,742,802,290.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



- 4 -



合并利润表

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	五（二十七）	430,940,474.30	444,906,342.32
减：营业成本	五（二十七）	422,568,990.50	442,517,302.57
税金及附加	五（二十八）	529,384.13	445,789.66
销售费用	五（二十九）	421,850.00	509,000.00
管理费用	五（三十）	20,854,861.28	19,278,870.80
财务费用	五（三十一）	-8,376,649.30	-609,912.91
资产减值损失	五（三十二）	22,248,935.93	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,306,898.24	-17,234,707.80
加：营业外收入	五（三十三）	145,491,892.49	165,318,641.43
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（三十四）	1,156,949.97	111,994.18
其中：非流动资产处置损失		-	11,558.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,028,044.28	147,971,939.45
减：所得税费用	五（三十五）	292,876.35	227,681.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,735,167.93	147,744,258.04
其中：归属于母公司所有者的净利润		116,735,167.93	147,744,258.04
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		116,735,167.93	147,744,258.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		116,735,167.93	147,744,258.04
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,487,764.49	457,370,559.00
收到的税费返还		1,638,660.45	-
收到其他与经营活动有关的现金		714,975,680.21	602,453,247.38
经营活动现金流入小计		1,110,102,105.15	1,059,823,806.38
购买商品、接受劳务支付的现金		540,859,127.66	503,082,523.26
支付给职工以及为职工支付的现金		5,108,093.35	3,899,964.33
支付的各项税费		4,057,725.03	2,274,106.81
支付其他与经营活动有关的现金		474,686,316.77	1,569,824,623.56
经营活动现金流出小计		1,024,711,262.81	2,079,081,217.96
经营活动产生的现金流量净额		85,390,842.34	-1,019,257,411.58
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		-	10,000.00
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		2,221,642,258.57	-
投资活动现金流入小计		2,221,642,258.57	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,785,616.24	63,494,991.68
投资支付的现金		200,000,000.00	-
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		3,647,629,233.34	-
投资活动现金流出小计		3,977,414,849.58	63,494,991.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,755,772,591.01	-63,484,991.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		613,000,000.00	395,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,327,890,000.00	1,310,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		484,765,057.34	298,493,129.57
筹资活动现金流入小计		5,425,655,057.34	2,003,943,129.57
偿还债务支付的现金		1,066,381,413.40	328,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		680,352,071.86	183,191,736.13
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		26,998,100.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,773,731,585.26	514,891,736.13
筹资活动产生的现金流量净额		3,651,923,472.08	1,489,051,393.44
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		1,981,541,723.41	406,308,990.18
加：年初现金及现金等价物余额		463,765,495.38	57,456,505.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,445,307,218.79	463,765,495.38

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（股东权益）变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	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	1,008,000,000.00				5,413,052,999.74					434,251,754.30		6,855,304,754.04		6,855,304,754.04
加：会计政策变更	-				-				-	-		-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他									76,230,990.85	-76,230,990.85		-		-
二、本年期初余额	1,008,000,000.00	-	-	-	5,413,052,999.74	-	-	-	76,230,990.85	358,020,763.45	-	6,855,304,754.04	-	6,855,304,754.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	12,730,332.30	-195,995,164.37	-	-183,264,832.07	-	-183,264,832.07
（一）综合收益总额										116,735,167.93		116,735,167.93	-	116,735,167.93
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,730,332.30	-312,730,332.30		-300,000,000.00	-	-300,000,000.00
1、提取盈余公积									12,730,332.30	-12,730,332.30		-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-				-				-	-300,000,000.00		-300,000,000.00	-	-300,000,000.00
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	1,008,000,000.00	-	-	-	5,413,052,999.74	-	-	-	88,961,323.15	162,025,599.08		6,672,039,921.97	-	6,672,039,921.97

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（股东权益）变动表（续）

2015年度

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	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	1,008,000,000.00				5,413,052,999.74					286,507,496.26		6,707,560,496.00		6,707,560,496.00
加：会计政策变更	-				-				-	-		-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并									61,587,306.45	-61,587,306.45		-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	1,008,000,000.00	-	-	-	5,413,052,999.74	-	-	-	61,587,306.45	224,920,189.81	-	6,707,560,496.00	-	6,707,560,496.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	14,643,684.40	133,100,573.64	-	147,744,258.04	-	147,744,258.04
（一）综合收益总额										147,744,258.04		147,744,258.04	-	147,744,258.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	14,643,684.40	-14,643,684.40		-	-	-
1、提取盈余公积									14,643,684.40	-14,643,684.40		-	-	-
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	1,008,000,000.00	-	-	-	5,413,052,999.74	-	-	-	76,230,990.85	358,020,763.45		6,855,304,754.04	-	6,855,304,754.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



通辽市天诚城市建设投资有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

通辽市天诚城市建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)注册地为内蒙古通辽市科尔沁区。

组织形式: 有限公司。

总部地址: 通辽市中心大街东 2473 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司的主要业务为: 城市建设项目投资等。

公司经批准的经营范围为: 城市建设项目投资、建设运营管理、地产投资、建设承包、项目投资、参股经营、土地收益、广告经营(固定形式和印刷品广告除外), 为中小企业、社会发展和城市基础设施建设项目提供融资、以及与金融有关的咨询中介服务; 公路建设项目的投资与经营、管理。

(三) 财务报表的批准签发

财务报表已经公司法定代表人签发。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括: 通辽市天诚城市建设投资有限公司和通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司、通辽市木里图污水处理厂、通辽市天信中小企业投资担保有限公司、通辽市惠通城市建设管理有限公司、通辽市盛通房地产开发有限公司、通辽市迎晨农业发展有限公司、通辽市神骏汽车租赁有限公司。详见附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准

则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。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，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

份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，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、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。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。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(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

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同

经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。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下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率

折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,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,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时,将该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,计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“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

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：无风险组合	关联企业往来、政府部门等信用状况较好的单位往来，因发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、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，对联营企业和合营企业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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	预计使用年限	净残值率（%）
房屋及建筑物	20—40	0—5
机器设备	5—10	5
电子设备	5	5
运输设备	5	5
其他	5—10	5

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资

租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

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。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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算

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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。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。企业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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

1、销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务：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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，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：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、本公司具体收入确认政策：

工程业务收入在相关业务已实际完成，并取得对方确认结算数据后确认收入。

污水处理收入在提供相关劳务并取得对方确认后确认收入。

担保业务按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认收入

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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；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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司原执行《企业会计制度》，自 2016 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（合称“企业会计准则”），按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求，对上年同期利润表和可比期初的资产负债表进行追溯重述，相关调整不影响上年同期净利润及期初所有者权益，具体调整事项如下：

项 目	期初/上年同期 报表重述数据	期初/上年同期 报表原数据	累计调整影响数	说明
可供出售金融资产	12,000,000.00		12,000,000.00	原不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资调整至可供出售金额资产
长期股权投资		12,000,000.00	-12,000,000.00	

项 目	期初/上年同期 报表重述数据	期初/上年同期 报表原数据	累计调整影响数	说明
应付职工薪酬	20,774.88		20,774.88	原应付福利费归并至应付职工薪酬
应付福利费		20,774.88	-20,774.88	
应交税费	2,469,190.21		2,469,190.21	原应交税金、其他应交款归并至应交税费
应交税金		2,375,858.89	-2,375,858.89	
其他应交款		93,331.32	-93,331.32	
营业收入	444,906,342.32	444,861,342.32	45,000.00	原其他业务收入调整至营业收入，原其他业务支出中税金调整至税金及附加
税金及附加	445,789.66	443,224.66	2,565.00	
其他业务利润		42,435.00	-42,435.00	
补贴收入		165,318,641.43	-165,318,641.43	原补贴收入为应计入当期损益的政府补助，调整至营业外收入—政府补助
营业外收入	165,318,641.43		165,318,641.43	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入	17%/6%/3%
营业税	应税收入	5%/3%
城市维护建设税	应纳流转税	7%/5%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，通辽市木里图污水处理厂污水处理劳务享受增值税即征即退 70% 的税收优惠。

根据国家有关专项财政资金的规定，本公司专项用途财政性资金为不征税收入。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	123,344.20	64,812.34
银行存款	2,460,223,874.59	482,730,683.04
其他货币资金		
合 计	2,460,347,218.79	482,795,495.38

注：期末有 15,040,000.00 元银行存款用于担保质押。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,958,355.53	100.00%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	47,958,355.53	100.00%		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,764,582.22	100.00%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,764,582.22	100.00%		

按组合计提坏账准备的应收账款

无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
政府部门往来	44,201,523.77			6,101,429.30		
其他信用较好单位往来	3,756,831.76			2,663,152.92		
合 计	47,958,355.53			8,764,582.22		

注：政府部门等信用状况较好的单位，因发生坏账的可能性极小，确定为无风险组合，不计提坏账准备。

2、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	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
通辽市科尔沁区财政局	44,201,523.77	92.17%	
通辽梅花生物科技有限公司	3,656,831.76	7.63%	
内蒙古本纯环保工程有限公司	100,000.00	0.21%	
合 计	47,958,355.53	100.00%	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	170,906,981.47	99.98%	43,507,589.64	3.50%
1 至 2 年	26,660.59	0.02%	770,000,000.00	61.92%
2 至 3 年	-		-	
3 年以上	-		430,000,000.00	34.58%
合 计	170,933,642.06	100.00%	1,243,507,589.64	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
通辽城东新型城镇化示范区管委会	163,000,000.00	95.36%
通辽万华房地产有限公司	5,000,000.00	2.93%
通辽市辽沈不锈钢制品有限公司	1,126,660.59	0.66%
内蒙古第二建设股份有限公司	913,062.47	0.53%
内蒙古景华丽水园林绿化公司	500,000.00	0.29%
合 计	170,539,723.06	99.77%

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	71,509,705.00	1.11%	24,709,705.00	34.55%
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,360,412,795.36	98.89%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,431,922,500.36	100.00%	24,709,705.00	0.37%

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	0.24%	6,000,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,457,105,827.16	99.76%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,463,105,827.16	100.00%	6,000,000.00	0.24%

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
A 金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5 年以上	100.00%	欠款时间较长,目前国资公司代表政府向其提起诉讼并获得胜诉,因可收回性存在较大不确认性,全额计提坏账准备
B 淀粉化工有限公司,	35,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	14.29%	欠款时间较长,目前国资公司向其提起诉讼并立案,按账面金额与对应财政拨付资金差额计提坏账准备
C 铝业股份有限公司	27,509,705.00	10,709,705.00	5 年以上	38.93%	欠款时间较长,目前国资公司向其提起诉讼胜诉,按账面金额与对应财政拨付资金差额计提坏账准备
D 铝产业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00%	欠款时间较长,目前国资公司向其提起诉讼并立案,因可收回性存在较大不确认性,全额计提坏账准备
合 计	71,509,705.00	24,709,705.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
政府部门往来	5,726,966,164.34			2,167,178,848.42		
政府资金支持往来	357,136,927.23			265,980,165.50		
其他信用较好单位往来	276,409,703.79			23,946,813.24		
合 计	6,360,512,795.36			2,457,105,827.16		

注:政府部门等信用状况较好的单位,因发生坏账的可能性极小,确定为无风险组合,不计提坏账准备。

3、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	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
通辽市科尔沁区财政局	往来资金	3,243,653,104.34	1—5 年	50.43%	
通辽市科尔沁区工业园区管委会	往来资金	2,355,930,000.00	1 年以内、1—2 年	36.63%	
通辽市金旺房地产开发有限公司	往来资金	249,392,644.18	1 年以内	3.88%	
通辽欣意电缆有限公司	财政资金转付	130,217,391.90	1—4 年	2.02%	
通辽市科尔沁绿色食品加工园区管理委员会	往来资金	100,000,000.00	1 年以内	1.55%	
合计		6,079,193,140.42		94.52%	

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本—土地	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71
代建停车场	415,826.00		415,826.00			
合 计	5,799,430,886.71		5,799,430,886.71	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71

注：（1）期末存货不存在减值迹象，未计提减值准备。

（2）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（3）期末存货未设定担保抵押。

（六）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合 计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
通辽市木里图供水有限公司（注）	2,000,000.00			2,000,000.00					100%	
通辽市汇鑫投资担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00					8.33%	
合 计	12,000,000.00			12,000,000.00						

注：（1）本公司对通辽市木里图供水有限公司为名义控股，不具有控制、共同控制或重大影响，未纳入合并报表。

（2）期末可供出售金融资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

（3）期末可供出售金融资产未设定担保抵押。

（七）固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						

通辽市天诚城市建设投资有限公司
合并财务报表附注
2016年1月1日—2016年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1.期初余额	31,253,666.68	116,653,793.40	853,885.50	1,093,846.20	216,203.12	150,071,394.90
2.本期增加金额	195,767,152.98	11,206,844.27	414,143.59	111,862.00	10,868,080.00	218,368,082.84
(1) 购置	90,308,571.43	-	339,643.59	39,130.00	-	90,687,345.02
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	105,458,581.55	11,206,844.27	74,500.00	72,732.00	10,868,080.00	127,680,737.82
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	227,020,819.66	127,860,637.67	1,268,029.09	1,205,708.20	11,084,283.12	368,439,477.74
二、累计折旧						
1.期初余额	11,292,456.60	39,889,289.82	479,964.27	1,004,348.41	197,091.86	52,863,150.96
2.本期增加金额	2,442,288.89	5,913,894.14	130,325.19	18,548.75	348,282.47	8,853,339.44
(1) 计提	2,442,288.89	5,913,894.14	109,216.86	18,548.75	348,282.47	8,832,231.11
(2) 企业合并增加	-	-	21,108.33	-	-	21,108.33
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	13,734,745.49	45,803,183.96	610,289.46	1,022,897.16	545,374.33	61,716,490.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
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	213,286,074.17	82,057,453.71	657,739.63	182,811.04	10,538,908.79	306,722,987.34
2.期初账面价值	19,961,210.08	76,764,503.58	373,921.23	89,497.79	19,111.26	97,208,243.94

注：（1）截至期末日，账面价值 123,513,709.88 元的房屋建筑物权属证书尚未办妥。

（2）本公司期末固定资产未设定担保抵押。

（八）在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
木里图污水厂二期扩建工程	148,966,192.42		148,966,192.42	99,204,239.68		99,204,239.68
合 计	148,966,192.42		148,966,192.42	99,204,239.68		99,204,239.68

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
木里图污水处理厂二期扩建工程	162,683,880.00	99,204,239.68	49,761,952.74			148,966,192.42	91.51%	基本完工				其他
合计		99,204,239.68	49,761,952.74			148,966,192.42						

注：（1）本公司期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

（2）本公司期末在建工程未设定担保抵押。

（九）无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	628,802,249.91	33,000.00	628,835,249.91
2. 本期增加金额			
（1）购置			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	628,802,249.91	33,000.00	628,835,249.91
二、累计摊销			
1. 期初余额	85,605,047.70	28,950.00	85,633,997.70
2. 本期增加金额	12,610,552.33	4,050.00	12,614,602.33
（1）计提	12,610,552.33	4,050.00	12,614,602.33
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	98,215,600.03	33,000.00	98,248,600.03
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	530,586,649.88		530,586,649.88
2. 期初账面价值	543,197,202.21	4,050.00	543,201,252.21

注：（1）本公司期末无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

（2）本公司期末无形资产未设定担保抵押。

(十) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
通辽市迎晨农业发展有限公司		3,539,230.93				3,539,230.93

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
通辽市迎晨农业发展有限公司		3,539,230.93				3,539,230.93

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备		30,673,708.79		6,000,000.00
可抵扣亏损		54,312,765.78		84,104,166.54
小 计		84,986,474.57		90,104,166.54
递延所得税负债：				
小 计				

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	30,673,708.79	6,000,000.00
可抵扣亏损	54,312,765.78	84,104,166.54
合 计	84,986,474.57	90,104,166.54

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年度	-	34,450,100.59	
2017 年度	16,519,619.16	16,519,619.16	
2018 年度	3,686,494.90	3,686,494.90	
2019 年度	11,199,380.28	11,199,380.28	
2020 年度	18,248,571.61	18,248,571.61	
2021 年度	4,658,699.83	-	

年 度	期末余额	期初余额	备 注
合 计	54,312,765.78	84,104,166.54	

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古忠大铝业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
通辽市源通物流有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
合 计	200,000,000.00		200,000,000.00			

注：其他非流动资产为本公司将国开基金以委托贷款形式提供给相关项目单位。期末相关委托贷款不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		30,000,000.00
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	30,000,000.00

注：期末无逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,199,613.76	
1年以上		
合 计	16,199,613.76	

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	698,213.04	386,954.05
营业税	244,803.37	547,992.91
城市维护建设税	199,434.02	105,062.86
企业所得税	1,205,570.10	1,335,689.57
个人所得税	2,146.92	159.50
教育费附加	142,452.86	75,044.89
水利基金	8,160.11	18,286.43
合 计	2,500,780.42	2,469,190.21

(十六) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	28,273,969.49	
企业债券利息	77,580,556.00	82,013,889.00
短期借款应付利息		472,500.00
合 计	105,854,525.49	82,486,389.00

注：期末无逾期未付利息

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	730,125,195.91	45.16%	473,302,469.29	59.76%
1 至 2 年	474,863,288.91	29.37%	163,243,129.34	20.61%
2 至 3 年	216,526,608.33	13.39%	34,830,107.00	4.40%
3 年以上	195,074,346.44	12.07%	120,677,707.33	15.24%
合 计	1,616,589,439.59	100.00%	792,053,412.96	100.00%

注：账龄不符系本年新并入通辽市迎晨农业发展有限公司所致。

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
国开发展基金有限公司	395,000,000.00	国开基金增资款
通辽市科尔沁区财政局	371,768,534.04	主要为财政拨款付国资公司扶持当地企业资金
俞培生	64,603,084.67	通辽市迎晨农业发展有限公司原股东投入建设资金
韩庆福	42,752,056.44	通辽市迎晨农业发展有限公司原股东投入建设资金
合 计	874,123,675.15	

(十八) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	280,143,770.08	795,000,000.00
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	480,143,770.08	995,000,000.00

注：期末无逾期未偿还的一年内到期的非流动负债

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金		
未到期责任准备金	244,950.00	310,000.00
合 计	244,950.00	310,000.00

(二十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	3,038,500,000.00		4.145%—6.125%
抵押借款			
保证借款	2,103,364,816.52		7.5%—12.3%
信用借款			
合 计	5,141,864,816.52		

注：期末无逾期未偿还的长期借款

(二十一) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
12 通辽天诚债	400,000,000.00	600,000,000.00
15 通辽天诚债 01	800,000,000.00	800,000,000.00
15 通辽天诚债 02	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	1,700,000,000.00	1,900,000,000.00

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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 通辽天诚债	100	2012-9-24	7 年	1,000,000,000.00	600,000,000.00		57,737,500.00		200,000,000.00	400,000,000.00
15 通辽天诚债 01	100	2015-3-11	7 年	800,000,000.00	800,000,000.00		52,000,000.00			800,000,000.00
15 通辽天诚债 02	100	2015-4-30	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00		32,420,833.00			500,000,000.00
合 计				2,300,000,000.00	1,900,000,000.00		142,158,333.00		200,000,000.00	1,700,000,000.00

(二十二) 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
污水厂基建资金	148,210,000.00	84,710,000.00
其他	437,769.85	437,769.85
合 计	148,647,769.85	85,147,769.85

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
通辽市科尔沁区国有资产管理委员会	1,008,000,000.00	100%			1,008,000,000.00	100%
合 计	1,008,000,000.00	100%			1,008,000,000.00	100%

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	502,249.91			502,249.91
其他资本公积	5,412,550,749.83			5,412,550,749.83
合 计	5,413,052,999.74			5,413,052,999.74

注：其他资本公积为历年政府注入土地等。

(二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	76,230,990.85	12,730,332.30		88,961,323.15
合 计	76,230,990.85	12,730,332.30		88,961,323.15

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	434,251,754.30	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-76,230,990.85	
调整后期初未分配利润	358,020,763.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,735,167.93	
减：提取法定盈余公积	12,730,332.30	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	300,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	162,025,599.08	

注：调整期初未分配利润明细：

补提前期盈余公积调减期初未分配利润 76,230,990.85 元，此项调整不影响所有者权益。

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	428,801,450.49	422,568,990.50	444,861,342.32	442,517,302.57
工程业务	416,165,726.17	408,005,613.89	436,243,169.74	427,689,382.10
污水业务	12,138,736.94	12,097,938.37	8,003,172.58	9,033,859.69
担保业务	496,987.38	2,465,438.24	615,000.00	5,794,060.78
二、其他业务小计	2,139,023.81		45,000.00	
合 计	430,940,474.30	422,568,990.50	444,906,342.32	442,517,302.57

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	248,598.37	287,613.63
城建税	133,325.93	86,906.31
教育费附加	57,139.68	37,245.56
地方教育费附加	38,093.13	24,830.37
水利基金	8,282.01	9,193.79
印花税	43,945.01	
合 计	529,384.13	445,789.66

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
担保赔偿准备金	486,900.00	620,000.00
未到期责任准备金	-65,050.00	-111,000.00
合 计	421,850.00	509,000.00

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,512,965.11	738,166.53
折旧费	1,672,724.14	248,345.01
修理费	129,770.00	65,636.00
无形资产摊销	12,614,602.33	12,617,152.33
差旅费	520,821.59	516,014.33
办公费	1,166,947.75	790,506.32
诉讼费	1,040,708.00	28,502.00
聘请中介机构费	1,131,100.00	1,375,200.00
其他	1,065,222.36	2,899,348.28
合 计	20,854,861.28	19,278,870.80

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	2,475,402.76
减：利息收入	8,691,177.89	3,123,990.71
手续费支出	314,528.59	38,675.04
合 计	-8,376,649.30	-609,912.91

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,709,705.00	
商誉减值损失	3,539,230.93	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	22,248,935.93	

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	145,489,637.71	165,318,641.43
其他	2,254.78	
合 计	145,491,892.49	165,318,641.43

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	144,167,042.15	164,933,594.29	与收益相关
增值税即征即退	1,322,595.56	385,047.14	与收益相关
合 计	145,489,637.71	165,318,641.43	

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		11,558.75
其他	1,156,949.97	100,435.43
合 计	1,156,949.97	111,994.18

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	292,876.35	227,681.41
递延所得税费用		
合 计	292,876.35	227,681.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	117,028,044.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,257,011.07
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	11,205.23
非应税收入的影响	-36,097,754.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,506.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	金 额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,726,908.93
所得税费用	292,876.34

(三十六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	116,735,167.93	147,744,258.04
加：资产减值准备	22,248,935.93	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,832,231.11	7,304,323.90
无形资产摊销	12,614,602.33	12,617,152.33
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	11,558.75
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)	-	2,475,402.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-415,826.00	-46,528,660.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-146,612,212.70	-1,260,108,304.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,997,943.74	120,756,857.95
其他	3,990,000.00	-3,530,000.00
经营活动产生的现金流量净额	85,390,842.34	-1,019,257,411.58
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	2,445,307,218.79	463,765,495.38
减：现金的期初余额	463,765,495.38	57,456,505.20
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	1,981,541,723.41	406,308,990.18

现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,445,307,218.79	463,765,495.38
其中：库存现金	123,344.20	64,812.34

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	2,445,183,874.59	463,700,683.04
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	2,445,307,218.79	463,765,495.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十七) 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	15,040,000.00	天信担保公司对外担保所质押

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

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	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
通辽市迎晨农业发展有限公司	2016年10月31日	注	100%	购买	2016年10月31日	控制权转移		-877,601.52

2、合并成本及商誉

合并成本	通辽市迎晨农业发展有限公司
合并成本	0
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-3,539,230.93
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	3,539,230.93

注：通辽市迎晨农业发展有限公司 2016 年 10 月 31 日所有者权益为负，股权作价为零。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	通辽市迎晨农业发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11.83	11.83
固定资产	127,659,629.49	133,623,633.28
负债：		
应付款项	131,198,872.25	136,552,140.19
净资产：	-3,539,230.93	-2,928,495.08
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	-3,539,230.93	-2,928,495.08

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：依据股权转让时评估报告及股权转让协议中约定的债务减免条款。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本年新设立通辽市神骏汽车租赁有限公司，于2016年07月21日成立，注册资本100万元，目前尚未实际出资，自成立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司	科尔沁区	科尔沁区	国有资产运营	100%		划入
通辽市木里图污水处理厂	科尔沁区	科尔沁区	污水处理		100%	划入
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	科尔沁区	科尔沁区	担保		100%	划入
通辽市惠通城市建设管理有限公司	科尔沁区	科尔沁区	城市建设管理	100%		设立
通辽市盛通房地产开发有限公司	科尔沁区	科尔沁区	房地产	100%		设立
通辽市迎晨农业发展有限公司	科尔沁区	科尔沁区	农业生产、建设、技术咨询	100%		购买
通辽市神骏汽车租赁有限公司	科尔沁区	科尔沁区	汽车租赁	100%		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

控股股东	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
通辽市科尔沁区国有资产管理委员会	科尔沁区	国资管理		100%	100%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

无

(四) 关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

对外担保

截至2016年12月31日本公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保到期日	备注
本公司	通辽市科尔沁区第四人民医院	8,000,000.00	连带保证	2017-11-8	内蒙古银行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市鑫达旅游运输有限公司	3,590,000.00	质押	24个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市天泰木器有限公司	1,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古沙枝食品有限公司	3,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市绿色米业有限公司	1,000,000.00	质押	6个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古沙枝食品有限公司	1,600,000.00	质押	3个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽民大印刷有限公司	2,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古威宇生物科技有限公司	4,800,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市启航铝业集团有限公司	3,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市天浪食品有限公司	1,700,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市宝林砂砂有限责任公司	3,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市国财粮食贸易有限公司	5,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古本纯环保工程有限公司	5,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古本纯环保工程有限公司	5,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市恒远电力安装有限责任公司	5,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市为民供热有限公司	3,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市天泰木器有限公司	1,000,000.00	质押	12个月	中行通辽分行
合计		56,690,000.00			

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

1、前期会计差错

会计调整的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补提前期盈余公积	追溯调整	盈余公积、未分配利润	补提前期盈余公积调减期初未分配利润 76,230,990.85 元，调增期初盈余公积 76,230,990.85 元，此项调整不影响所有者权益和净利润

2、2015 年—2016 年，本公司与国开发展基金有限公司、通辽市科尔沁区国有资产管理委员会签订 11 个投资合同，约定国开发展基金有限公司向本公司增资，增资款项专项用于合同约定的投资项目，合计增资金额 1,008,000,000.00 元。

合同约定投资期限为 11—20 年不等，在投资期限内及投资期限到期后，国开发展基金有权按照合同约定行使投资回收选择权，要求通辽市科尔沁区国有资产管理委员会按投资合同规定的时间、比例和价格回购国开发展基金持有的本公司股权。

在投资期限内，国开发展基金的平均年化投资收益率最高不超过 1.2%。

本次增资完成后国开发展基金不向本公司委派董事、监事和高级管理人员，股东会本公司最高权力机构。

目前，相关增资股东会决议、章程修订、工商变更等手续尚未完成，相关资金 1,008,000,000.00 元暂计入本公司其他应付款并正常计息。



通辽市天诚城市建设投资
有限公司
审 计 报 告

大信审字【2017】第 31-00031 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2017】第 31-00031 号

通辽市天诚城市建设投资有限公司：

我们审计了后附的通辽市天诚城市建设投资有限公司（以下简称“通辽天诚”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、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通辽天诚管理层的责任，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，通辽天诚财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通辽天诚 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果、现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月三十一日



资产负债表

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,124,800,842.80	395,329,730.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（二）	44,201,523.77	6,101,429.30
预付款项	五（三）	168,000,000.00	802,775,704.03
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五（四）	5,928,905,295.73	2,462,633,960.65
存货	五（五）	5,799,015,060.71	5,799,015,060.71
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		14,064,922,723.01	9,465,855,885.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五（六）	45,338,791.14	45,338,791.14
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	89,849,179.96	83,376.81
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	五（八）	530,586,649.88	543,200,502.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（九）	-	-
其他非流动资产	五（十）	200,000,000.00	-
非流动资产合计		865,774,620.98	588,622,670.16
资产总计		14,930,697,343.99	10,054,478,555.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：

- 3 -



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益（或股东权益）	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十一）	200,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十二）	13,029,909.86	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	五（十三）	284,486.81	583,418.30
应付利息	五（十四）	102,494,362.96	82,013,889.00
应付股利		-	-
其他应付款	五（十五）	1,086,013,043.50	442,317,616.70
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（十六）	480,143,770.08	950,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,881,965,573.21	1,474,914,924.00
非流动负债：			
长期借款	五（十七）	4,841,864,816.52	-
应付债券	五（十八）	1,700,000,000.00	1,900,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,541,864,816.52	1,900,000,000.00
负债合计		8,423,830,389.73	3,374,914,924.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（十九）	1,008,000,000.00	1,008,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十）	5,269,253,722.84	5,269,253,722.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十一）	88,961,323.15	76,230,990.85
未分配利润	五（二十二）	140,651,908.27	326,078,917.59
所有者权益（或股东权益）合计		6,506,866,954.26	6,679,563,631.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,930,697,343.99	10,054,478,555.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	五（二十三）	418,261,892.84	436,243,169.74
减：营业成本	五（二十三）	408,005,613.89	427,689,382.10
税金及附加	五（二十四）	326,259.90	295,961.05
销售费用		-	-
管理费用	五（二十五）	15,566,569.04	14,766,501.41
财务费用	五（二十六）	-5,426,073.84	-166,257.19
资产减值损失	五（二十七）	5,000,000.00	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		-5,210,476.15	-6,342,417.63
加：营业外收入	五（二十八）	132,513,799.27	152,779,894.29
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		0.14	632.69
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		127,303,322.98	146,436,843.97
减：所得税费用	五（二十九）	-	-
四、净利润		127,303,322.98	146,436,843.97
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		127,303,322.98	146,436,843.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		379,844,221.67	450,000,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		893,034,076.33	1,893,058,371.04
经营活动现金流入小计		1,272,878,298.00	2,343,058,371.04
购买商品、接受劳务支付的现金		533,000,000.00	496,528,660.71
支付给职工以及为职工支付的现金		919,871.48	356,545.05
支付的各项税费		583,258.80	1,651,338.30
支付其他与经营活动有关的现金		805,748,919.39	2,904,946,269.56
经营活动现金流出小计		1,340,252,049.67	3,403,482,813.62
经营活动产生的现金流量净额		-67,373,751.67	-1,060,424,442.58
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		2,221,642,246.74	-
投资活动现金流入小计		2,221,642,246.74	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,591,621.44	-
投资支付的现金		200,000,000.00	-
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		3,497,629,233.34	-
投资活动现金流出小计		3,785,220,854.78	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,563,578,608.04	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		613,000,000.00	395,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,027,890,000.00	1,280,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		389,967,182.34	254,349,305.67
筹资活动现金流入小计		5,030,857,182.34	1,929,799,305.67
偿还债务支付的现金		994,381,413.40	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,054,196.86	174,097,916.67
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		23,998,100.00	-
筹资活动现金流出小计		1,670,433,710.26	474,097,916.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,360,423,472.08	1,455,701,389.00
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		1,729,471,112.37	395,276,946.42
加：年初现金及现金等价物余额		395,329,730.43	52,784.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,124,800,842.80	395,329,730.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（股东权益）变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,008,000,000.00				5,413,052,999.74					434,251,754.30		6,855,304,754.04
加：会计政策变更	-				-143,799,276.90					-31,941,845.86		-175,741,122.76
前期差错更正												-
其他									76,230,990.85	-76,230,990.85		-
二、本年期初余额	1,008,000,000.00	-	-	-	5,269,253,722.84	-	-	-	76,230,990.85	326,078,917.59	-	6,679,563,631.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	12,730,332.30	-185,427,009.32	-	-172,696,677.02
（一）综合收益总额										127,303,322.98		127,303,322.98
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,730,332.30	-312,730,332.30		-300,000,000.00
1、提取盈余公积									12,730,332.30	-12,730,332.30		-
2、对所有者（或股东）的分配	-				-				-	-300,000,000.00		-300,000,000.00
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	1,008,000,000.00	-	-	-	5,269,253,722.84		-	-	88,961,323.15	140,651,908.27		6,506,866,954.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：

- 7 -



会计机构负责人：



所有者权益（股东权益）变动表（续）

2015年度

单位：人民币元

编制单位：通辽市天诚城市建设投资有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,008,000,000.00				5,413,052,999.74					286,507,496.26		6,707,560,496.00
加：会计政策变更	-				-143,799,276.90				-	-30,634,431.79		-174,433,708.69
前期差错更正									61,587,306.45	-61,587,306.45		-
其他												
二、本年期初余额	1,008,000,000.00	-	-	-	5,269,253,722.84	-	-	-	61,587,306.45	194,285,758.02	-	6,533,126,787.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	14,643,684.40	131,793,159.57	-	146,436,843.97
（一）综合收益总额										146,436,843.97		146,436,843.97
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	14,643,684.40	-14,643,684.40		-
1、提取盈余公积									14,643,684.40	-14,643,684.40		-
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	1,008,000,000.00	-	-	-	5,269,253,722.84		-	-	76,230,990.85	326,078,917.59		6,679,563,631.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：

- 8 -



会计机构负责人：



通辽市天诚城市建设投资有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

通辽市天诚城市建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)注册地为内蒙古通辽市科尔沁区。

组织形式: 有限公司。

总部地址: 通辽市中心大街东 2473 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司的主要业务为: 城市建设项目投资等。

公司经批准的经营范围为: 城市建设项目投资、建设运营管理、地产投资、建设承包、项目投资、参股经营、土地收益、广告经营(固定形式和印刷品广告除外), 为中小企业、社会发展和城市基础设施建设项目提供融资、以及与金融有关的咨询中介服务; 公路建设项目的投资与经营、管理。

(三) 财务报表的批准签发

财务报表已经公司法定代表人签发。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 公司自本报告期末 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，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、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。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。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(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

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。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下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“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

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：无风险组合	关联企业往来、政府部门等信用状况较好的单位往来，因发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、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，对联营企业和合营企业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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被

投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	预计使用年限	净残值率（%）
房屋及建筑物	20—40	0—5
机器设备	5—10	5
电子设备	5	5
运输设备	5	5
其他	5—10	5

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算

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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。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。企业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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

1、销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务：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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，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:本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、本公司具体收入确认政策:

工程业务收入在相关业务已实际完成,并取得对方确认结算数据后确认收入。

污水处理收入在提供相关劳务并取得对方确认后确认收入。

担保业务按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。采取趸收方式向被担保人收取担保费的,一次性确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前收到的被担保人交纳的担保费,确认为负债,作为预收担保费处理。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认收入

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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,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。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理: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;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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象,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:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司原执行《企业会计制度》，自 2016 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（合称“企业会计准则”），按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求，对上年同期利润表和可比期初的资产负债表进行追溯重述，：

项 目	期初/上年同期 报表重述数据	期初/上年同期 报表原数据	累计调整影响数	说明
长期股权投资	45,338,791.14	221,079,913.90	-175,741,122.76	对控制的子公司长期股权投资改按成本法核算，追溯调整调减资本公积 143,799,276.90 元，调减期初留存收益 31,941,845.86 元，其中调减上年同期利润表投资收益 1,307,414.07 元。
资本公积	5,269,253,722.84	5,413,052,999.74	-143,799,276.90	
留存收益	402,309,908.44	434,251,754.30	-31,941,845.86	
投资收益		1,307,414.07	-1,307,414.07	
应交税费	583,418.30		583,418.30	原应交税金、其他应交款归并至

项 目	期初/上年同期 报表重述数据	期初/上年同期 报表原数据	累计调整影响数	说明
应交税金		541,275.33	-541,275.33	应交税费
其他应交款		42,142.97	-42,142.97	
补贴收入		152,779,894.29	-152,779,894.29	原补贴收入为应计入当期损益 的政府补助，调整至营业外收入 —政府补助
营业外收入	152,779,894.29		152,779,894.29	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入	17%/6%/3%
营业税	应税收入	5%/3%
城市维护建设税	应纳流转税	7%/5%

(二) 重要税收优惠及批文

根据国家有关专项财政资金的规定，本公司专项用途财政性资金为不征税收入。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	59,274.33	1,131.70
银行存款	2,124,741,568.47	395,328,598.73
其他货币资金		
合 计	2,124,800,842.80	395,329,730.43

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	44,201,523.77	100.00%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	44,201,523.77	100.00%		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,101,429.30	100.00%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,101,429.30	100.00%		

按组合计提坏账准备的应收账款

无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
政府部门往来	44,201,523.77			6,101,429.30		
合 计	44,201,523.77			6,101,429.30		

注：政府部门等信用状况较好的单位，因发生坏账的可能性极小，确定为无风险组合，不计提坏账准备。

2、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	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
通辽市科尔沁区财政局	44,201,523.77	100.00%	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	168,000,000.00	100.00%	32,775,704.03	4.08%
1至2年	-		770,000,000.00	95.92%
合 计	168,000,000.00	100.00%	802,775,704.03	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
通辽城东新型城镇化示范区管委会	163,000,000.00	97.02%
通辽万华房地产有限公司	5,000,000.00	2.98%

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,000,000.00	0.19%	11,000,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,928,905,295.73	99.81%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,939,905,295.73	100.00%	11,000,000.00	0.18%

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	0.24%	6,000,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,462,633,960.65	99.76%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,468,633,960.65	100.00%	6,000,000.00	0.24%

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
A 金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5 年以上	100.00%	欠款时间较长, 目前国资公司代表政府向其提起诉讼并获得胜诉, 因可收回性存在较大不确认性, 全额计提坏账准备
C 铝业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00%	欠款时间较长, 目前国资公司向其提起诉讼胜诉, 按账面金额与对应财政拨款资金差额计提坏账准备
合 计	11,000,000.00	11,000,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
政府部门往来	5,049,748,586.60			1,991,150,000.00		
关联方往来	482,705,420.65			466,483,960.65		
政府资金支持往来	132,998,100.00					
其他信用较好单位往来	263,453,188.48			5,000,000.00		
合 计	5,928,905,295.73			2,462,633,960.65		

注: 政府部门等信用状况较好的单位, 因发生坏账的可能性极小, 确定为无风险组合, 不计提坏账准备。

3、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	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
通辽市科尔沁区财政局	往来资金	2,739,118,586.60	1—5年	46.11%	
通辽市科尔沁区工业园区管委会	往来资金	2,205,930,000.00	1年以内、1—2年	37.14%	
通辽市惠通城市建设管理有限公司	关联方资金	374,850,644.65	1年以内	6.31%	
通辽市金旺房地产开发有限公司	往来资金	249,392,644.18	1年以内	4.20%	
通辽市科尔沁绿色食品加工园区管理委员会	往来资金	100,000,000.00	1年以内	1.68%	
合计		5,669,291,875.43		95.44%	

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本—土地	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71
合 计	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71

注：（1）期末存货不存在减值迹象，未计提减值准备。

（2）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（3）期末存货未设定担保抵押。

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司	5,786,903.38								5,786,903.38	
通辽市惠通城市建设管理有限公司	19,551,887.76								19,551,887.76	
通辽市盛通房地产开发有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
通辽市迎晨农业发展有限公司（注）										
通辽市神骏汽车租赁有限公司（注）										
合 计	45,338,791.14								45,338,791.14	

注：（1）本公司本期收购通辽市迎晨农业发展有限公司 100%股权，因收购时其净资产为负数，本公司长期股权投资账面价值为 0。

(2) 本公司本期新设全资子公司通辽市神骏汽车租赁有限公司，注册资本 100 万元，本公司尚未实际出资，本期通辽市神骏汽车租赁有限公司为亏损，净资产为负数，本公司长期股权投资账面价值为 0。

(3) 期末长期股权投资不存在减值迹象，未计提减值准备。

(4) 期末长期股权投资未设定担保抵押。

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额			226,088.00	69,220.00	11,932.00	307,240.00
2.本期增加金额	90,308,571.43			39,130.00		90,347,701.43
(1) 购置	90,308,571.43			39,130.00		90,347,701.43
(2) 在建工程转入	-					
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	90,308,571.43	-	226,088.00	108,350.00	11,932.00	90,654,941.43
二、累计折旧						
1.期初余额			146,768.79	65,759.00	11,335.40	223,863.19
2.本期增加金额	536,207.14	-	42,956.72	2,734.42	-	581,898.28
(1) 计提	536,207.14		42,956.72	2,734.42		581,898.28
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	536,207.14	-	189,725.51	68,493.42	11,335.40	805,761.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
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	89,772,364.29	-	36,362.49	39,856.58	596.60	89,849,179.96
2.期初账面价值	-	-	79,319.21	3,461.00	596.60	83,376.81

注：本公司期末固定资产未设定担保抵押。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	628,802,249.91	18,000.00	628,820,249.91
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	628,802,249.91	18,000.00	628,820,249.91
二、累计摊销			
1.期初余额	85,605,047.70	14,700.00	85,619,747.70
2.本期增加金额	12,610,552.33	3,300.00	12,613,852.33
(1)计提	12,610,552.33	3,300.00	12,613,852.33
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	98,215,600.03	18,000.00	98,233,600.03
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	530,586,649.88		530,586,649.88
2.期初账面价值	543,197,202.21	3,300.00	543,200,502.21

注：（1）本公司期末无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

（2）本公司期末无形资产未设定担保抵押。

（九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备		11,000,000.00		6,000,000.00
可抵扣亏损		26,184,391.00		59,273,086.75
小 计		37,184,391.00		65,273,086.75
递延所得税负债：				
小 计				

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	11,000,000.00	6,000,000.00
可抵扣亏损	26,184,391.00	59,273,086.75
合 计	37,184,391.00	65,273,086.75

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年度		33,193,104.44	
2017 年度	13,947,800.81	13,947,800.81	
2018 年度			
2019 年度	5,789,131.18	5,789,131.18	
2020 年度	6,343,050.32	6,343,050.32	
2021 年度	104,408.69		
合 计	26,184,391.00	59,273,086.75	

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古忠大铝业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
通辽市源通物流有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
合 计	200,000,000.00		200,000,000.00			

注：其他非流动资产为本公司将国开基金以委托贷款形式提供给相关项目单位。期末相关委托贷款不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		30,000,000.00
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	30,000,000.00

注：期末无逾期未偿还的短期借款

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,029,909.86	

项 目	期末余额	期初余额
1 年以上		
合 计	13,029,909.86	

(十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
营业税	244,803.37	505,715.73
城市维护建设税	17,136.24	35,400.10
个人所得税	2,146.92	159.50
教育费附加	12,240.17	25,285.78
水利基金	8,160.11	16,857.19
合 计	284,486.81	583,418.30

(十四) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,913,806.96	
企业债券利息	77,580,556.00	82,013,889.00
短期借款应付利息		
合 计	102,494,362.96	82,013,889.00

注：期末无逾期未付利息

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	644,013,043.50	59.30%	402,317,616.70	90.96%
1 至 2 年	402,000,000.00	37.02%	6,000,000.00	1.36%
2 至 3 年	6,000,000.00	0.55%	9,000,000.00	2.03%
3 年以上	34,000,000.00	3.13%	25,000,000.00	5.65%
合 计	1,086,013,043.50	100.00%	442,317,616.70	100.00%

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
国开发展基金有限公司	395,000,000.00	国开基金增资款
通辽市木里图污水厂	47,000,000.00	子公司往来
合计	442,000,000.00	

(十六) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	280,143,770.08	750,000,000.00

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	480,143,770.08	950,000,000.00

注：期末无逾期未偿还的一年内到期的非流动负债

(十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	3,038,500,000.00		4.145%—6.125%
抵押借款			
保证借款	1,803,364,816.52		7.5%—12.3%
信用借款			
合 计	4,841,864,816.52		

注：期末无逾期未偿还的长期借款

(十八) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
12 通辽天诚债	400,000,000.00	600,000,000.00
15 通辽天诚债 01	800,000,000.00	800,000,000.00
15 通辽天诚债 02	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	1,700,000,000.00	1,900,000,000.00

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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 通辽天诚债	100	2012-9-24	7 年	1,000,000,000.00	600,000,000.00		57,737,500.00		200,000,000.00	400,000,000.00
15 通辽天诚债 01	100	2015-3-11	7 年	800,000,000.00	800,000,000.00		52,000,000.00			800,000,000.00
15 通辽天诚债 02	100	2015-4-30	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00		32,420,833.00			500,000,000.00
合 计				2,300,000,000.00	1,900,000,000.00		142,158,333.00		200,000,000.00	1,700,000,000.00

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
通辽市科尔沁区国有资产管理委员会	1,008,000,000.00	100%			1,008,000,000.00	100%
合 计	1,008,000,000.00	100%			1,008,000,000.00	100%

(二十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	502,249.91			502,249.91
其他资本公积	5,268,751,472.93			5,268,751,472.93
合 计	5,269,253,722.84			5,269,253,722.84

注：其他资本公积为历年政府注入土地等。

(二十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	76,230,990.85	12,730,332.30		88,961,323.15
合 计	76,230,990.85	12,730,332.30		88,961,323.15

(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	434,251,754.30	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-108,172,836.71	
调整后期初未分配利润	326,078,917.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,303,322.98	
减：提取法定盈余公积	12,730,332.30	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	300,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	140,651,908.27	

注：调整期初未分配利润明细：

执行《企业会计准则》对控制的子公司追溯调整为成本法核算，调减年初未分配利润 31,941,845.86 元。

补提前期盈余公积调减期初未分配利润 76,230,990.85 元，此项调整不影响所有者权益。

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	416,165,726.17	408,005,613.89	436,243,169.74	427,689,382.10
工程业务	416,165,726.17	408,005,613.89	436,243,169.74	427,689,382.10
二、其他业务小计	2,096,166.67			
合 计	418,261,892.84	408,005,613.89	436,243,169.74	427,689,382.10

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	244,803.37	256,613.63

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	17,136.24	17,962.95
教育费附加	7,344.10	7,698.41
地方教育费附加	4,896.07	5,132.27
水利基金	8,160.11	8,553.79
印花税	43,920.01	
合 计	326,259.90	295,961.05

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	936,762.26	350,111.86
折旧费	581,898.28	48,255.51
无形资产摊销	12,613,852.33	12,614,152.33
差旅费	170,109.99	150,796.00
办公费	13,093.00	34,559.00
聘请中介机构费	1,081,100.00	1,347,200.00
其他	169,753.18	221,426.71
合 计	15,566,569.04	14,766,501.41

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5,469,737.06	186,009.50
手续费支出	43,663.22	19,752.31
合 计	-5,426,073.84	-166,257.19

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	132,513,799.27	152,779,894.29

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	132,513,799.27	152,779,894.29	与收益相关

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	127,303,322.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,825,830.75
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-33,128,449.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,516.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,276,102.17
所得税费用	

(三十) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	127,303,322.98	146,436,843.97
加：资产减值准备	5,000,000.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	581,898.28	48,255.51
无形资产摊销	12,613,852.33	12,614,152.33
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-	-46,528,660.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,501,130.43	-1,178,957,432.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,628,305.17	5,962,398.95

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-67,373,751.67	-1,060,424,442.58
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	2,124,800,842.80	395,329,730.43
减：现金的期初余额	395,329,730.43	52,784.01
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	1,729,471,112.37	395,276,946.42

现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,124,800,842.80	395,329,730.43
其中：库存现金	59,274.33	1,131.70
可随时用于支付的银行存款	2,124,741,568.47	395,328,598.73
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	2,124,800,842.80	395,329,730.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司	科尔沁区	科尔沁区	国有资产运营	100%		划入
通辽市木里图污水处理厂	科尔沁区	科尔沁区	污水处理		100%	划入
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	科尔沁区	科尔沁区	担保		100%	划入
通辽市惠通城市建设管理有限公司	科尔沁区	科尔沁区	城市建设管理	100%		设立
通辽市盛通房地产开发有限公司	科尔沁区	科尔沁区	房地产	100%		设立
通辽市迎晨农业发展有限公司	科尔沁区	科尔沁区	农业生产、建设、技术咨询	100%		购买

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
通辽市神骏汽车租赁有限公司	科尔沁区	科尔沁区	汽车租赁	100%		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

控股股东	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
通辽市科尔沁区国有资产管理委员会	科尔沁区	国资管理		100%	100%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	通辽市惠通城市建设管理有限公司	300,000,000.00	2016-5-9	2019-6-2	否
通辽市惠通城市建设管理有限公司	本公司	100,000,000.00	2016-12-6	2021-12-6	否
通辽市惠通城市建设管理有限公司	本公司	100,000,000.00	2016-12-6	2021-12-6	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司	16,052,776.00		16,052,776.00	
其他应收款	通辽市惠通城市建设管理有限公司	374,850,644.65		359,451,184.65	
其他应收款	通辽市盛通房地产开发有限公司	90,980,000.00		90,980,000.00	
其他应收款	通辽市迎晨农业发展有限公司	472,000.00			
其他应收款	通辽市神骏汽车租赁有限公司	350,000.00			
合 计		482,705,420.65		466,483,960.65	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	通辽市木里图污水处理厂	54,000,000.00	47,000,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

对外担保

截至 2016 年 12 月 31 日本公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保到期日	备注
本公司	通辽市科尔沁区第四人民医院	8,000,000.00	连带保证	2017-11-8	内蒙古银行通辽分行

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

1、前期会计差错

会计调整的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补提前期盈余公积	追溯调整	盈余公积、未分配利润	补提前期盈余公积调减期初未分配利润 76,230,990.85 元，调增期初盈余公积 76,230,990.85 元，此项调整不影响所有者权益和净利润

2、2015 年—2016 年，本公司与国开发展基金有限公司、通辽市科尔沁区国有资产管理委员会签订 11 个投资合同，约定国开发展基金有限公司向本公司增资，增资款项专项用于合同约定的投资项目，合计增资金额 1,008,000,000.00 元。

合同约定投资期限为 11—20 年不等，在投资期限内及投资期限到期后，国开发展基金有权按照合同约定行使投资回收选择权，要求通辽市科尔沁区国有资产管理委员会按投资合同规定的时间、比例和价格回购国开发展基金持有的本公司股权。

在投资期限内，国开发展基金的平均年化投资收益率最高不超过 1.2%。

本次增资完成后国开发展基金不向本公司委派董事、监事和高级管理人员，股东会是本

公司最高权力机构。

目前，相关增资股东会决议、章程修订、工商变更等手续尚未完成，相关资金 1,008,000,000.00 元暂计入本公司其他应付款并正常计息。



（本页无正文，为《通辽市天诚城市建设投资有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页）

通辽市天诚城市建设投资有限公司

2017 年 4 月 27 日

