

# 石家庄国控投资集团有限责任公司

## 2016 年年度报告



公司董事会、监事会及董事、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，并承担个别和连带确认的法律责任。

## 重要提示

一、 【瑞华】会计师事务所（特殊普通合伙） 有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

二、 公司负责人周立新、主管会计工作负责人邵卫东及会计机构负责人（会计主管人员）张俊平声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一章 报告期内企业主要情况.....	4
一、公司信息.....	4
二、基本情况简介.....	4
三、债务融资工具相关业务联系人及联系方式.....	4
四、募集资金使用情况.....	5
第二章 财务报告.....	8

## 第一章 报告期内企业主要情况

### 一、公司信息

公司中文名称	石家庄国控投资集团有限责任公司
公司中文名称简称	石国投

### 二、基本情况简介

公司注册资本	637,489.35 万元
公司法定代表人	周立新
公司注册地址	石家庄市桥西区建设南大街 88 号
公司办公地址	石家庄市桥西区建设南大街 88 号
公司办公地址邮编	050000

### 三、债务融资工具相关业务联系人及联系方式

业务联系人姓名	杨恒
联系地址	石家庄市桥西区建设南大街 88 号
电话	0311-66777032
传真	0311-66777035
电子邮箱	sjzgkrzb@163.com

#### 四、募集资金使用情况

债务融资工具简称	募集资金总额(万元)	已使用募集资金金额 (万元)	未使用募集资金金额 (万元)	未使用资金 留存方式	
14 石国投 MTN001	100,000	100,000	0		
14 石国投 MTN002	300,000	300,000	0		
14 石国投 MTN003	200,000	200,000	0		
14 石国投 MTN004	200,000	200,000	0		
14 石国投 MTN005	200,000	200,000	0		
15 石国控债	85,000	85,000	0		
15 石国投 PPN001	50,000	42,500	7,500		
<b>合计</b>	<b>1,135,000</b>	<b>1,127,500</b>	<b>7,500</b>		
债务融资工具简称	已使用募集资金用途	已使用募集资金 用途	用途是否变 更(是/否)	变更情况是否 已披露	变更后用途 是否符合国 家法律、法规 及政策要求
14 石国投 MTN001	用于置换发行人本部 即将到期银行贷款	100,000	否	不涉及	不涉及
14 石国投 MTN002	5.7 亿元用于补充营 运资金,用于支付发行 人及子公司财务费用 及管理费用;14.3 亿 元用于偿还发行人子 公司有息债务;石家 庄市财茂投资开发有	300,000	是	已披露	符合

	限责任公司偿还金额:5 亿元;石家庄市财茂投资开发有限责任公司偿还金额:4 亿元。石家庄市城市建设投资控股集团有限公司偿还金额:5.3 亿元;10 亿元用于石家庄市轨道交通 3 号线一期工程建设				
14 石国投 MTN003	18.2 亿元用于弥补 2014 年-2015 年季末以及半年末主营业务营运资金缺口(不包括与财政相关的资金往来形成的缺口);1.8 亿元用于偿还置换母公司及下属子公司有息债务。	200,000	否	不涉及	不涉及
14 石国投 MTN004	本期中期票据募集资金 15.3 亿元用于弥补 2014 年-2015 年季末以及半年末主营业务营运资金缺口(不包括与财政相关的资金往来形成的缺口);4.7 亿元用于偿还集团母公司及下属公交公司 2014 年下半年及 2015 年上半年借款。	200,000	否	不涉及	不涉及
14 石国投 MTN005	本期中期票据募集资金 14.75 亿元用于弥补 2014 年-2015 年季末以及半年末主营业	200,000	否	不涉及	不涉及

	务营运资金缺口(不包括与财政相关的资金往来形成的缺口); 5.25 亿元用于偿还集团母公司 2015 年上半年借款。				
15 石国控债	用于石家庄轨道交通 1 号线一期工程	85,000	否	不涉及	不涉及
15 石国投 PPN001	用于石家庄市轨道交通 1 号线一期工程项目建设、偿还金融机构借款	50,000	否	不涉及	不涉及
<b>合计</b>		<b>1,135,000</b>			

## 第二章 财务报告

本公司将严格按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》等银行间债券市场自律规则指引的规定，在存续期内做好相关信息披露工作，请投资者密切关注。

特此公告。



( 本页无正文，为《石家庄国控投资集团有限责任公司  
2016 年年度报告》之签章页 )

法人代表或法人代表授权人：



石家庄国控投资集团有限责任公司



2017 年 4 月 28 日

石家庄国控投资集团

有限责任公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]12010050号

目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	3
2、 合并利润表 .....	5
3、 合并现金流量表 .....	6
4、 合并所有者权益变动表 .....	7
5、 资产负债表 .....	9
6、 利润表 .....	11
7、 现金流量表 .....	12
8、 所有者权益变动表 .....	13
9、 财务报表附注 .....	15



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层  
Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2017】12010050号

石家庄国控投资集团有限责任公司董事会：

我们审计了后附的石家庄国控投资集团有限责任公司（以下简称“国控公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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国控公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表



意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石家庄国控投资集团有限责任公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：韩勇



中国注册会计师：朱志明



二〇一七年四月二十八日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	18,846,347,108.91	22,817,921,342.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	67,200,000.00	7,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	5,320,325,132.23	6,168,336,557.50
预付款项	七、4	1,755,699,543.81	3,633,200,338.86
应收利息	七、5	96,666.67	
应收股利	七、6	23,760,095.72	23,760,095.72
其他应收款	七、7	30,021,468,049.59	31,409,211,416.70
存货	七、8	20,517,746,961.90	18,243,493,636.83
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	七、9	553,833,701.02	304,540,753.73
<b>流动资产合计</b>		<b>77,106,477,259.85</b>	<b>82,607,664,142.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七、10	1,880,927,943.23	780,927,943.23
持有至到期投资			
长期应收款		15,847,891,800.00	10,507,411,800.00
长期股权投资	七、11	153,030,193.64	16,652,049.11
投资性房地产	七、12	117,638,963.56	120,629,633.32
固定资产原价	七、13	21,621,379,640.68	19,243,547,996.08
减：累计折旧	七、13	2,494,164,943.23	2,175,797,463.14
固定资产净值	七、13	19,127,214,697.45	17,067,750,532.94
减：固定资产减值准备	七、13		
固定资产净额	七、13	19,127,214,697.45	17,067,750,532.94
在建工程	七、14	36,952,058,339.41	26,347,258,224.66
工程物资		9,412,767.97	2,956,870.08
固定资产清理		1,070.00	1,070.00
无形资产	七、15	5,899,598,412.17	7,145,118,971.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	96,075,541.26	50,972,781.98
递延所得税资产	七、17	23,543.94	8,168,897.02
其他非流动资产	七、18	11,545,284,279.20	10,221,811,859.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,629,157,551.83</b>	<b>72,269,660,634.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>168,735,634,811.68</b>	<b>154,877,324,776.23</b>



## 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、19	2,804,940,000.00	1,352,477,000.00
应付票据			
应付账款	七、20	3,522,397,215.48	1,861,417,003.81
预收款项	七、21	2,508,312,932.71	2,282,051,689.21
应付职工薪酬	七、22	278,428,038.37	215,026,515.68
应交税费	七、23	472,348,216.38	487,136,948.51
应付利息		685,515,447.12	712,344,821.06
应付股利			1,571,393.94
其他应付款	七、24	9,830,656,924.41	5,932,231,782.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	5,863,826,587.91	7,298,549,662.28
其他流动负债	七、26	164,757,720.37	205,910,102.37
<b>流动负债合计</b>		<b>26,131,183,082.75</b>	<b>20,348,716,919.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、27	49,950,954,485.69	48,314,629,754.68
应付债券	七、28	15,525,188,938.60	15,944,637,895.67
长期应付款	七、29	5,790,583,368.99	2,781,390,315.01
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、30	5,506,134,237.33	6,456,312,842.29
预计负债			
递延收益	七、31	1,981,997,532.70	1,647,712,615.07
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、32	2,500,000,000.00	2,800,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>81,254,858,563.31</b>	<b>77,944,683,422.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,386,041,646.06</b>	<b>98,293,400,341.82</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、33	6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	七、33	6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
资本公积	七、34	50,661,762,858.65	46,262,180,597.05
其他综合收益			
专项储备		2,033,385.68	
盈余公积	七、35	13,802,481.67	7,696,706.65
一般风险准备			
未分配利润	七、36	3,604,683,049.13	3,127,909,453.76
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>60,657,175,263.74</b>	<b>55,772,680,246.07</b>
少数股东权益		692,417,901.88	611,244,188.34
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>61,349,593,165.62</b>	<b>56,583,924,434.41</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>168,735,634,811.68</b>	<b>154,877,324,776.23</b>

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并利润表

2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		<b>5,875,451,489.50</b>	<b>4,559,692,991.21</b>
其中：营业收入	七、37	5,875,451,489.50	4,559,692,991.21
二、营业总成本		<b>7,992,963,048.74</b>	<b>7,606,797,432.04</b>
其中：营业成本	七、37	6,051,233,734.08	4,843,577,119.93
税金及附加		48,916,903.72	71,741,635.20
销售费用		59,538,024.56	44,724,407.70
管理费用		629,835,182.80	811,822,261.34
财务费用	七、38	1,197,464,912.94	1,723,643,764.71
资产减值损失	七、39	5,974,290.64	111,288,243.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、40	51,807,329.23	22,932,221.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>-2,065,704,230.01</b>	<b>-3,024,172,218.99</b>
加：营业外收入	七、41	2,664,831,602.63	4,012,051,685.69
其中：非流动资产处置利得	七、41	2,723,778.56	5,147,380.35
减：营业外支出	七、42	33,200,372.37	349,743,387.62
其中：非流动资产处置损失	七、42	17,528,349.89	10,878,510.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>565,927,000.25</b>	<b>638,136,079.08</b>
减：所得税费用	七、43	110,955,964.21	123,624,104.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>454,971,036.04</b>	<b>514,511,974.75</b>
归属于母公司所有者的净利润		464,967,703.74	533,851,779.62
少数股东损益		-9,996,667.70	-19,339,804.87
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		<b>454,971,036.04</b>	<b>514,511,974.75</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		464,967,703.74	533,851,779.62
归属于少数股东的综合收益总额		-9,996,667.70	-19,339,804.87

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：石国田国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,095,334,032.62	3,370,514,343.42
收到的税费返还		4,224,554.47	3,897,867.70
收到其他与经营活动有关的现金		24,517,758,687.51	24,375,887,675.16
经营活动现金流入小计		28,617,317,274.60	27,750,299,886.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,965,202,936.99	4,378,662,467.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,492,927,022.78	1,374,235,786.06
支付的各项税费		114,348,821.31	185,086,543.61
支付其他与经营活动有关的现金		16,764,423,669.64	25,185,984,542.98
经营活动现金流出小计		23,336,902,450.72	31,123,969,340.58
经营活动产生的现金流量净额		5,280,414,823.88	-3,373,669,454.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		187,570,000.00	770,010,372.30
取得投资收益收到的现金		53,121,762.08	7,984,155.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,426,583.42	3,510,619,999.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		195,781,002.74	209,120,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			5,181.19
投资活动现金流入小计		437,899,348.24	4,497,739,707.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,934,034,570.17	8,497,237,993.18
投资支付的现金		8,334,855,231.40	4,351,780,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		633,281,796.22	75,007,580.52
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,902,171,597.79	12,924,025,573.70
投资活动产生的现金流量净额		-18,464,272,249.55	-8,426,285,866.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		3,770,345,500.00	3,854,825,500.00
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		14,949,363,125.01	17,263,332,000.00
发行债券收到的现金			3,119,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,461,294,169.30	4,514,921,575.06
筹资活动现金流入小计		24,181,002,794.31	28,752,219,075.06
偿还债务所支付的现金		11,672,362,478.04	11,505,217,423.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,828,912,157.29	3,964,215,325.75
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		496,427,636.05	314,065,254.91
筹资活动现金流出小计		14,997,702,271.38	15,783,498,003.92
筹资活动产生的现金流量净额		9,183,300,522.93	12,968,721,071.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,000,556,902.74	1,168,765,750.69
加：期初现金及现金等价物余额		22,786,335,403.26	21,617,569,652.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,785,778,500.52	22,786,335,403.26

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表  
2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	6,374,893,488.61		46,262,180,597.05				7,696,706.65		3,127,909,453.76		55,772,680,246.07	811,244,188.34	56,583,924,434.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,374,893,488.61		46,262,180,597.05				7,696,706.65		3,127,909,453.76		55,772,680,246.07	811,244,188.34	56,583,924,434.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,399,582,261.60			2,033,385.68	6,105,775.02		476,773,595.37		4,884,495,017.67	-118,828,286.48	4,765,666,731.21
（一）综合收益总额									464,967,703.74		464,967,703.74	-9,996,667.70	454,971,036.04
（二）所有者投入和减少资本			4,399,582,261.60						11,805,891.63		4,411,388,153.23		4,411,388,153.23
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			4,399,582,261.60						11,805,891.63		4,411,388,153.23		4,411,388,153.23
（三）专项储备提取和使用						2,033,385.68					2,033,385.68	-108,829,618.76	-105,796,233.08
1.提取专项储备						2,033,385.68					2,033,385.68		2,033,385.68
2.使用专项储备												-108,829,618.76	-108,829,618.76
（四）利润分配							6,105,775.02				6,105,775.02		6,105,775.02
1.提取盈余公积							6,105,775.02				6,105,775.02		6,105,775.02
其中：法定公积金							6,105,775.02				6,105,775.02		6,105,775.02
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61		50,661,762,858.65			2,033,385.68	13,802,481.67		3,604,683,049.13		60,657,175,263.74	692,417,901.88	61,349,593,165.62

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：  
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)  
2016年度

编制单位: 石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	6,374,893,488.81		45,003,794,052.18				5,137,705.02		2,598,188,069.71		53,982,013,315.52	696,423,654.40	54,678,436,969.92
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,374,893,488.81		45,003,794,052.18				5,137,705.02		2,598,188,069.71		53,982,013,315.52	696,423,654.40	54,678,436,969.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,258,386,544.87				2,559,001.63		529,721,384.05		1,790,666,930.55	114,820,533.94	1,905,487,484.49
(一) 综合收益总额									533,851,779.62				514,511,974.75
(二) 所有者投入和减少资本			1,258,386,544.87								1,258,386,544.87	134,160,338.81	1,392,546,883.68
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			1,258,386,544.87								1,258,386,544.87	134,160,338.81	1,392,546,883.68
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配							2,559,001.63		-4,130,395.57		-1,571,393.94		-1,571,393.94
1. 提取盈余公积							2,559,001.63		-2,559,001.63				
其中: 法定盈余公积							2,559,001.63		-2,559,001.63				
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,571,393.94		-1,571,393.94		-1,571,393.94
4. 其他													
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.81		46,262,180,597.05				7,696,706.65		3,127,909,453.76		55,772,680,246.07	811,244,188.34	56,583,924,434.41

第3页至第10页的财务报表由以下人员签署:  
单位负责人:

主管会计工作负责人:

载于第17页至第78页的财务报表附注及本财务报表的组成部分

会计机构负责人:



# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		5,627,481,812.91	7,625,658,412.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、一	20,431,606,484.76	20,021,835,453.46
存货			
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		319,677.90	
<b>流动资产合计</b>		<b>26,059,407,975.57</b>	<b>27,647,493,866.42</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
可供出售金融资产		479,227,943.23	479,227,943.23
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、二	39,559,627,099.43	37,925,783,648.00
投资性房地产			
固定资产原价		977,069,726.39	977,037,291.00
减：累计折旧		5,224,502.19	3,909,309.30
固定资产净值		971,845,224.20	973,127,981.70
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		971,845,224.20	973,127,981.70
在建工程		9,389,157.45	
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		444,315,256.41	455,890,256.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		360,000,000.00	100,000,000.00
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,824,404,680.72</b>	<b>39,934,029,829.53</b>
<b>总计</b>		<b>67,883,812,656.29</b>	<b>67,581,523,695.95</b>





资产负债表(续)

2016年12月31日

金额单位:人民币元

编制单位: 中国投资集团有限公司

项目	注释	年末金额	年初金额
流动资产:			
短期借款		1,800,000,000.00	
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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		46,061,031.39	31,095,727.22
应付利息		402,877,083.32	402,877,083.32
应付股利			
其他应付款		2,162,221,367.46	1,323,554,419.75
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,815,000,000.00	3,111,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,226,159,482.17	4,868,527,230.29
非流动负债:			
长期借款		8,128,000,000.00	12,836,000,000.00
应付债券		11,274,845,982.21	11,255,456,467.55
长期应付款		800,000,000.00	
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		20,202,845,982.21	24,091,456,467.55
负债合计		26,429,005,464.38	28,959,983,697.84
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		34,958,293,906.30	32,169,904,606.30
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,779,965.34	7,674,190.32
一般风险准备			
未分配利润		107,839,831.66	69,067,712.86
归属于母公司所有者权益合计		41,454,807,191.91	38,621,539,998.11
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		41,454,807,191.91	38,621,539,998.11
负债和所有者权益(或股东权益)总计		67,883,812,656.29	67,581,523,695.95

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 利润表

2016年度

编制单位：石家庄控股投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
二、营业总成本		638,271,379.17	1,043,063,588.15
其中：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		23,226,925.72	24,215,095.21
财务费用		615,044,453.45	1,016,907,092.94
资产减值损失			1,941,400.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、三	-1,156,548.57	-887,913.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-887,913.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-639,427,927.74	-1,043,951,501.71
加：营业外收入		699,278,050.01	1,078,446,672.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,850,122.27	34,495,171.08
减：所得税费用		14,972,228.47	9,130,318.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,877,893.80	25,364,853.03
归属于母公司所有者的净利润		44,877,893.80	25,364,853.03
少数股东损益		44,877,893.80	25,364,853.03
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,877,893.80	25,364,853.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,877,893.80	25,364,853.03
归属于少数股东的综合收益总额			

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,303,121,059.63	14,285,062,019.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,303,121,059.63</b>	<b>14,285,062,019.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,598,647.84	3,251,985.24
支付的各项税费		85,618.25	1,260,804.96
支付其他与经营活动有关的现金		13,061,626,006.05	14,051,734,132.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,066,310,272.14</b>	<b>14,056,246,922.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,236,810,787.49</b>	<b>228,815,097.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,949.41	30,916.00
投资支付的现金		835,000,000.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>835,037,949.41</b>	<b>65,030,916.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-835,037,949.41</b>	<b>-65,030,916.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,811,000,000.00	4,950,000,000.00
发行债券收到的现金			1,334,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,187,777.70	200,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,912,187,777.70</b>	<b>6,484,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		5,577,816,255.82	5,037,520,682.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		734,320,960.01	1,081,874,580.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		734,320,960.01	1,081,874,580.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,312,137,215.83</b>	<b>6,119,395,263.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,399,949,438.13</b>	<b>364,604,736.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,998,176,600.05</b>	<b>528,388,918.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,625,658,412.96	7,097,269,494.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,627,481,812.91</b>	<b>7,625,658,412.96</b>

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




所有者权益变动表  
2016年度


编制单位：石家庄国控投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	6,374,893,488.61		32,169,904,606.30				7,674,190.32		69,067,712.88		38,621,539,998.11		38,621,539,998.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,374,893,488.61		32,169,904,606.30				7,674,190.32		69,067,712.88		38,621,539,998.11		38,621,539,998.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,788,389,300.00				6,105,775.02		38,772,118.78		2,833,267,193.80		2,833,267,193.80
(一)综合收益总额									44,877,893.80		44,877,893.80		44,877,893.80
(二)所有者投入和减少资本			2,788,389,300.00								2,788,389,300.00		2,788,389,300.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			2,788,389,300.00								2,788,389,300.00		2,788,389,300.00
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配							6,105,775.02		-6,105,775.02				
1.提取盈余公积							6,105,775.02		-6,105,775.02				
其中：法定公积金							6,105,775.02		-6,105,775.02				
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61		34,958,293,906.30				13,779,965.34		107,839,631.66		41,454,807,191.91		41,454,807,191.91

第34页至第16页的财务报表附注是财务报表的组成部分  
单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

所有者权益变动表(续)  
2016年度

编制单位: 石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额			30,809,904,606.30				5,137,705.02			46,239,345.15		37,236,175,145.08		37,236,175,145.08
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	6,374,893,488.61		30,809,904,606.30				5,137,705.02			46,239,345.15		37,236,175,145.08		37,236,175,145.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,360,000,000.00				2,536,485.30			22,828,367.73		1,385,364,853.03		1,385,364,853.03
(一) 综合收益总额										25,364,853.03		25,364,853.03		25,364,853.03
(二) 所有者投入和减少资本			1,360,000,000.00									1,360,000,000.00		1,360,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他			1,360,000,000.00									1,360,000,000.00		1,360,000,000.00
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配							2,536,485.30			-2,536,485.30				
1. 提取盈余公积							2,536,485.30			-2,536,485.30				
其中: 法定公积金							2,536,485.30			-2,536,485.30				
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
四、本年年末余额	6,374,893,488.61		32,169,904,606.30				7,674,190.32			69,067,712.88		38,621,539,998.11		38,621,539,998.11

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 石家庄国控投资集团有限责任公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

石家庄国控投资集团有限责任公司(以下简称“本公司”)是经《石家庄市人民政府关于对市财政局成立石家庄国控投资有限责任公司的批复》(石政函[2010]50号)批准成立的国有独资公司,成立于2010年6月22日,法定代表人李和平,注册资本3,000.00万元,全部由石家庄市财政局出资;2010年10月11日石家庄市财政局对本公司追加投资,追加投资后的注册资本变更为2,120,233,488.61元,法定代表人变更为李晋宇;2013年1月25日石家庄市财政局对本公司追加投资,追加投资后的注册资本变更为2,220,233,488.61元;2013年4月23日石家庄市财政局对本公司追加投资,追加投资后的注册资本变更为2,520,233,488.61元。2013年9月21日石家庄财政局对本公司追加投资,追加投资后的注册资本变更为6,374,893,488.61,法定代表人变更为周立新,此次增资已取得由河北天润会计师事务所有限责任公司出具的冀天润验审(2013)032号验资报告。企业法人营业执照注册号为【130100000311390】,经营期限为20年。

本公司经营范围:以自有资金对国家非限制、非禁止的项目进行投资(法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后,方可经营)。

按照上述批复对本公司主要职能的规定:“石家庄国控投资集团有限责任公司为政府出资代表,是石家庄市经济发展和城市建设的投融资主体,主要职能是:统一负责政府投资项目的投融资工作,统一管理财政注入的各类资本金和融资资金,统一负责承接国债资金及国家投资的基础设施和产业类资金,从事授权范围内资产经营和资本运作,对子公司行使出资人权利,对其资金使用、人员奖惩、财务运作、绩效考核、风险控制等实施有效管理。对各县(市)、区融资平台实施业务指导。承接市政府及有关部门委托的其他工作。”

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月28日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金

融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益

法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产

的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。



可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10,000.00 万元以上的应收款项或期末余额占期末资产总额的 1%（含 1%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单位内部个人借款及保证金	本组合为公司内部借款或保证金押金的应收款项
账龄分析组合	本组合为公司按账龄划分的应收款项

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
单位内部个人借款及保证金	本组合不计提坏账准备
账龄分析组合	本组合按账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的

可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取



得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。】

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	年限平均法	10-25	5	9.50-3.80
供水管网	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
电子设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
其他	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间

连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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



#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 27、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2016 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

### 六、税项

#### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

#### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,038,098.43	996,955.85
银行存款	18,703,739,832.09	22,777,647,614.40
其他货币资金	140,569,178.39	39,276,772.63
合计	18,846,347,108.91	22,817,921,342.88

#### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	67,200,000.00	7,200,000.00
合计	67,200,000.00	7,200,000.00

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
政府单位组合	5,182,910,725.73	96.60			5,182,910,725.73
账龄组合	182,245,729.61	3.40	44,831,323.11	24.60	137,414,406.50
组合小计	5,365,156,455.34	100.00	44,831,323.11	0.84	5,320,325,132.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,365,156,455.34	100.00	44,831,323.11	0.84	5,320,325,132.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
政府单位组合	5,941,372,152.33	95.85			5,941,372,152.33
账龄组合	256,113,682.22	4.13	30,135,792.01	11.77	225,977,890.21
关联方组合	986,514.96	0.02			986,514.96
组合小计	6,198,472,349.51	100.00	30,135,792.01	0.49	6,168,336,557.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,198,472,349.51	100.00	30,135,792.01	0.49	6,168,336,557.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,497,888.57	474,894.43	5.00
1 至 2 年	147,397,796.00	14,239,779.60	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	466,711.52	233,355.76	50.00
4 至 5 年	201.00	160.80	80.00
5 年以上	29,883,132.52	29,883,132.52	100.00
合计	182,245,729.61	44,831,323.11	24.60

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,695,531.10 元。

(3) 按欠款对象归集的年末余额前五名的应收款项情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
石家庄市财政局	4,256,569,338.64	79.34	
石家庄正定新区财政局	644,537,757.10	12.01	
石家庄韦特物业管理有限公司	6,944,180.89	0.13	
石家庄焦化集团有限责任公司	6,502,860.35	0.12	
槐底乡尖岭村委会	5,317,029.70	0.10	
合计	4,919,871,166.68	91.70	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,132,486,966.28	64.51	3,507,127,877.49	96.53
1 至 2 年	506,339,343.03	28.84	83,177,237.19	2.29
2 至 3 年	76,448,081.78	4.35	17,377,062.24	0.48
3 年以上	40,425,152.72	2.30	25,518,161.94	0.70
合计	1,755,699,543.81	100.00	3,633,200,338.86	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中车唐山机车车辆有限公司	190,776,000.00	10.86
中国建筑股份有限公司	183,955,161.18	10.48
中国铁建大桥工程局集团有限公司	45,016,025.01	2.56
重庆川仪自动化股份有限公司	18,354,864.00	1.05
河北天润电气工程技术有限公司	17,018,649.86	0.97
合计	455,120,700.05	25.92

## 5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	96,666.67	
合计	96,666.67	

## 6、应收股利

## 应收股利情况

项目	年末余额	年初余额
石家庄中冶基础设施投资有限公司	23,760,095.72	23,760,095.72
合计	23,760,095.72	23,760,095.72

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,991,961,419.37	39.78			11,991,961,419.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,152,662,289.79	60.22	123,155,659.57	0.68	18,029,506,630.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,000.00		45,000.00		
合计	30,144,668,709.16	100.00	123,200,659.57	0.41	30,021,468,049.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,535,407,265.61	42.89			13,535,407,265.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,012,110,415.07	57.10	138,306,263.98	0.77	17,873,804,151.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,744.00	0.01	43,744.00	100.00	
合计	31,547,561,424.68	100.00	138,350,007.98		31,409,211,416.70

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	349,133,604.52	17,456,680.21	5.00
1 至 2 年	65,906,375.61	6,590,637.56	10.00
2 至 3 年	20,414,099.38	4,082,819.88	20.00
3 至 4 年	56,812,019.08	32,406,009.54	50.00
4 至 5 年	19,719,986.53	9,375,989.22	80.00
5 年以上	53,243,523.16	53,243,523.16	100.00
合计	565,229,608.28	123,155,659.57	21.79

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
政府单位组合	14,158,191,963.03		
单位内部个人借款及保证金组合	3,429,240,718.48		
合计	17,587,432,681.51		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-15,149,348.41 元。



## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
石家庄市土地储备中心	往来款	5,230,491,825.76	1 年以内	17.35	
石家庄市财政局	往来款	2,569,164,448.43	1 年以内	8.52	
石家庄正定新区管委会	往来款	527,075,966.96	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	1.75	
石家庄园林局	往来款	410,000,000.00	5 年以上	1.36	
石家庄综合保税区管理委员会	往来款	380,000,000.00	1 年以内	1.26	
合计	—	9,116,732,241.15	—	30.24	

## 8、存货

## 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,233,154.83		27,233,154.83
库存商品	6,109,951.02		6,109,951.02
土地资产	6,378,546,951.71		6,378,546,951.71
开发项目成本	3,667,935,614.87		3,667,935,614.87
周转材料	4,094,210.75		4,094,210.75
在产品	145,124,908.01		145,124,908.01
建造合同形成的已完工未结算资产	10,288,702,170.71		10,288,702,170.71
合计	20,517,746,961.90		20,517,746,961.90

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,919,665.25		42,919,665.25
库存商品	11,059,911.38		11,059,911.38
土地资产	6,388,669,893.15		6,388,669,893.15
开发项目成本	6,106,932,973.41		6,106,932,973.41
低值易耗品	29,088.00		29,088.00

周转材料	923,292.13		923,292.13
在产品	103,206,010.40		103,206,010.40
建造合同形成的已完工未结算资产	5,589,752,803.11		5,589,752,803.11
合计	18,243,493,636.83		18,243,493,636.83

**9、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	493,150,981.34	150,649,956.21
待抵扣进项税		59,914,298.93
存出保证金	58,192,531.89	93,060,557.27
房租	236,348.87	231,914.17
待处理财产损益		641,030.15
其他	2,253,838.92	42,997.00
合计	553,833,701.02	304,540,753.73

**10、可供出售金融资产**

可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,880,927,943.23		1,880,927,943.23	780,927,943.23		780,927,943.23
其中：按成本计量的	1,880,927,943.23		1,880,927,943.23	780,927,943.23		780,927,943.23
合计	1,880,927,943.23		1,880,927,943.23	780,927,943.23		780,927,943.23

**11、长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
河北质康医疗器械科技有限公司	14,112,253.09			-748,738.08		
河北省大河物流有限公司		100,000,000.00		-407,810.49		
石家庄市中冀工程检测有限公司	2,139,796.02			-1,469,711.22		
石家庄铭竣市政建	400,000.00					

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
设有限公司						
河北卓通新型沥青 混凝土科技有限公 司		14,700,000.00		-202,395.75		
石家庄恒印房地产 开发有限公司		24,500,000.00		6,800.07		
合计	16,652,049.11	139,200,000.00		-2,821,855.47		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
河北质康医疗器械 科技有限公司				13,363,515.01	
河北省大河物流有 限公司				99,592,189.51	
石家庄市中冀工程 检测有限公司				670,084.80	
石家庄铭竣市政建 设有限公司				400,000.00	
河北卓通新型沥青 混凝土科技有限公 司				14,497,604.25	
石家庄恒印房地产 开发有限公司				24,506,800.07	
合计				153,030,193.64	

## 12、投资性房地产

## 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	131,684,287.22			131,684,287.22
其中：房屋、建筑物	131,684,287.22			131,684,287.22
二、累计折旧（摊销）合计	11,054,653.90	2,990,669.76		14,045,323.66
其中：房屋、建筑物	11,054,653.90	2,990,669.76		14,045,323.66
三、账面净值合计		—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权		—	—	
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	120,629,633.32	—	—	117,638,963.56
其中：房屋、建筑物	120,629,633.32	—	—	117,638,963.56

## 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	19,243,547,996.08	4,749,113,139.69	2,371,281,495.09	21,621,379,640.68
其中：土地资产	24,907,501.31	302,259,304.48	2,471,039.45	324,695,766.34
房屋及建筑物	13,835,195,836.27	3,605,031,585.18	2,251,189,907.73	15,189,037,513.72
机器设备	2,962,234,669.44	47,437,406.05	0	3,009,672,075.49
运输工具	2,367,412,239.94	789,087,521.97	100,586,488.01	3,055,913,273.90
办公设备及其他	53,797,749.12	5,297,322.01	17,034,059.90	42,061,011.23
二、累计折旧合计	2,175,797,463.14	669,507,280.35	351,139,800.26	2,494,164,943.23
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	311,071,874.59	266,326,409.77	249,590,779.55	327,807,504.81
机器设备	890,645,046.36	149,006,662.85	0	1,039,651,709.21
运输工具	943,766,970.21	250,394,785.61	85,995,643.61	1,108,166,112.21
办公设备及其他	30,313,571.98	3,779,422.12	15,553,377.10	18,539,617.00
三、账面净值合计	17,067,750,532.94	—	—	19,127,214,697.45
其中：土地资产	24,907,501.31	—	—	324,695,766.34
房屋及建筑物	13,524,123,961.68	—	—	14,861,230,008.91
机器设备	2,071,589,623.08	—	—	1,970,020,366.28

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	1,423,645,269.73	—	—	1,947,747,161.69
办公设备及其他	23,484,177.14	—	—	23,521,394.23
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	17,067,750,532.94	—	—	19,127,214,697.45
其中：土地资产	24,907,501.31	—	—	324,695,766.34
房屋及建筑物	13,524,123,961.68	—	—	14,861,230,008.91
机器设备	2,071,589,623.08	—	—	1,970,020,366.28
运输工具	1,423,645,269.73	—	—	1,947,747,161.69
办公设备及其他	23,484,177.14	—	—	23,521,394.23

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地铁线路建设工程						
滹沱河综合整治工程	3,103,857,442.34		3,103,857,442.34	3,045,685,325.25		3,045,685,325.25
市商务中心项目	952,751,679.52		952,751,679.52	818,579,536.34		818,579,536.34
环城水系综合整治工程	3,186,565,141.83		3,186,565,141.83	2,711,199,141.11		2,711,199,141.11
发债项目（地产集团）	2,597,025,277.07		2,597,025,277.07	2,489,551,183.47		2,489,551,183.47
自主开发项目	262,673,575.00		262,673,575.00	262,673,575.00		262,673,575.00
民心广场	4,449,100.00		4,449,100.00	2,686,265.00		2,686,265.00
华通物流地块	57,155,380.00		57,155,380.00	57,155,380.00		57,155,380.00
化工化纤地块	17,030,100.00		17,030,100.00	17,030,100.00		17,030,100.00
新客站广场-拆迁费	5,076,133,350.02		5,076,133,350.02	3,524,400,317.49		3,524,400,317.49
道路改造	3,696,187,397.62		3,696,187,397.62	2,783,401,809.77		2,783,401,809.77
停车场/公交线路改造工程	130,596,403.52		130,596,403.52	130,724,326.96		130,724,326.96
供暖自控智能改造工程	6,974,721.04		6,974,721.04	6,974,721.04		6,974,721.04
管网维护及水厂工程	634,593,280.57		634,593,280.57	401,538,259.69		401,538,259.69

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东西污污水工程	239,186,501.33		239,186,501.33	239,186,501.33		239,186,501.33
地产中山商务楼项目	17,063,221.30		17,063,221.30	13,449,284.60		13,449,284.60
中山路繁华大道	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
二印地块	55,500.00		55,500.00	26,899.00		26,899.00
轨道交通一期工程	16,908,546,098.38		16,908,546,098.38	9,822,904,116.61		9,822,904,116.61
轨道交通二期工程	22,361,087.87		22,361,087.87			
水系雨污综合整治及中水利用工程	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
1 号线一期工程广告灯箱	6,727,448.42		6,727,448.42			
3 号线一期工程首开段广告灯箱	2,644,494.13		2,644,494.13			
第一医院	9,389,157.45		9,389,157.45			
其他项目	71,982.00		71,982.00	71,482.00		71,482.00
合计	36,952,058,339.41		36,952,058,339.41	26,347,258,224.66		26,347,258,224.66

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少金 额	年末余额
地铁线路建设工程	9,822,904,116.61	7,085,641,981.77			16,908,546,098.38
滹沱河综合整治工程	3,045,685,325.25	60,326,423.35		2,154,306.26	3,103,857,442.34
市商务中心项目	818,579,536.34	134,172,143.18			952,751,679.52
环城水系综合整治工程	2,572,638,245.23	625,843,454.20		11,916,557.60	3,186,565,141.83
新客站广场-拆迁费	3,524,400,317.49	1,551,733,032.53			5,076,133,350.02
道路改造	2,783,401,809.77	912,785,587.85			3,696,187,397.62
停车场/公交线路改造工程	130,724,326.96			127,923.44	130,596,403.52
管网维护及水厂工程	401,538,259.69	233,055,020.88			634,593,280.57
发债项目	2,528,359,166.68	107,474,093.60	107,474,093.60		2,528,359,166.68
自主开发项目-东风小区项目	179,513,232.00				179,513,232.00

第一医院		9,389,157.45			9,389,157.45
合计	25,807,744,336.02	10,720,420,894.81	107,474,093.60	14,198,787.30	36,406,492,349.93

## 15、无形资产

## 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	7,650,074,108.99	55,393,243.85	1,131,118,591.94	6,574,348,760.90
其中：软件	3,533,152.47	2,830,620.47		6,363,772.94
专利权	17,730,000.00			17,730,000.00
特许经营权	14,119,600.00	205,856.38	202,580.22	14,122,876.16
土地使用权	7,614,691,356.52	52,356,767.00	1,130,916,011.72	6,536,132,111.80
二、累计摊销额合计	504,955,137.29	169,997,791.66	202,580.22	674,750,348.73
其中：软件	1,877,971.44	2,737,422.78		4,615,394.22
专利权	7,738,150.00	1,865,600.00		9,603,750.00
特许经营权	4,706,533.21	155,981.10	202,580.22	4,659,934.09
土地使用权	490,632,482.64	165,238,787.78		655,871,270.42
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
专利权				
特许经营权				
土地使用权				
四、账面价值合计	7,145,118,971.70	—	—	5,899,598,412.17
其中：软件	1,655,181.03	—	—	1,748,378.72
专利权	9,991,850.00	—	—	8,126,250.00
特许经营权	9,413,066.79	—	—	9,462,942.07
土地使用权	7,124,058,873.88	—	—	5,880,260,841.38

## 16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修改造费	2,418,780.35	11,227,888.99	1,987,235.03		11,659,434.31	
房屋使用权	4,486,660.00	34,270.60	339,266.40		4,181,664.20	
待摊费用-17号院供热改造	65,216.51		60,200.04		5,016.47	

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
新华物资投资款	6,877,105.26		443,684.21		6,433,421.05	
富强大街投资款	3,573,157.89		230,526.32		3,342,631.57	
中山路亮化提升工程	4,032,095.73		2,016,048.00		2,016,047.73	
鹿泉市东土门租金	1,214,400.00		165,600.00		1,048,800.00	
公交驾校训练基地租金	2,957,784.00	600,000.00	510,330.67		3,047,453.33	
呼叫中心系统维护	37,742.10		12,940.20		24,801.90	
藁城客运站租金	727,003.25		91,832.04		635,171.21	
13 路车站东车场建设	75,600.00		25,200.00		50,400.00	
Windows8 专业版、Office2013 标准版维护	54,087.79		17,080.32		37,007.47	
石获路停车场大修	269,232.80		78,799.80		190,433.00	
票结中心及 117 路大修	238,122.97		168,086.88		70,036.09	
四公司 36 路土地租金	105,000.02	140,000.00	139,999.92		105,000.10	
轮胎翻新厂门口路面建设	249,100.00		63,600.00		185,500.00	
融资租赁手续费		48,008,239.01	28,997,677.87		19,010,561.14	
其他	23,591,693.31	33,149,185.05	12,708,716.67		44,032,161.69	
合 计	50,972,781.98	93,159,583.65	48,056,824.37	0.00	96,075,541.26	



17、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,175.77	23,543.94	32,675,588.08	8,168,897.02
合计	94,175.77	23,543.94	32,675,588.08	8,168,897.02

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	8,489,218.53	119,656,302.00
污水处理厂评估出资资产	70,405,584.00	98,171,751.67
财贸公司道路工程款		511,682,272.09
未抵扣税金及预缴税款	13,326,467.71	4,500,113,658.51
预付工程款	5,937,971,636.63	4,892,187,875.70
委托贷款	1,000,000,000.00	100,000,000.00
临时设施	28,304,181.53	
项目资金	4,486,787,190.80	
合计	11,545,284,279.20	10,221,811,859.97

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款		350,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	450,000,000.00
信用借款	2,299,940,000.00	552,477,000.00
合计	2,804,940,000.00	1,352,477,000.00

(2) 大额借款明细情况

贷款银行	贷款单位	年利率 (%)	金额	借款期间	担保情况
汇融银行农村合作银行中华大街支行	石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	10.00	36,980,000.00	2016/4/7-2017/4/7	信用借款
汇融银行农村合作银行中华大街支行	石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	10.00	68,700,000.00	2016/4/5-2017/4/5	信用借款

贷款银行	贷款单位	年利率 (%)	金额	借款期间	担保情况
汇融银行农村合作银行中华大街支行	石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	10.00	4,260,000.00	2016/5/31-2017/5/31	信用借款
平安银行股份有限公司石家庄分行	石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	5.00	100,000,000.00	2016/12/8-2017/12/8	信用借款
国家开发银行河北省分行	石家庄国控投资集团有限责任公司	4.08	1,000,000,000.00	2016/8/17-2017/8/18	信用借款
国家开发银行河北省分行	石家庄国控投资集团有限责任公司	4.35	800,000,000.00	2016/7/27-2017/7/26	信用借款
合计	—	—	2,009,940,000.00	—	—

20、应付账款

应付账款账龄情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,100,077,803.68	1,536,892,740.08
1 年以上	422,319,411.80	324,524,263.73
合计	3,522,397,215.48	1,861,417,003.81

21、预收款项

预收款项账龄情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	998,030,806.04	873,535,409.74
1 年以上	1,510,282,126.67	1,408,516,279.47
合计	2,508,312,932.71	2,282,051,689.21

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	193,847,707.40	1,381,323,638.95	1,358,400,369.68	216,770,976.67
二、离职后福利-设定提存计划	21,178,808.28	235,703,571.89	195,225,318.47	61,657,061.70

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利		67,949.04	67,949.04	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	215,026,515.68	1,617,095,159.88	1,553,693,637.19	278,428,038.37

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,356,349.03	1,029,164,392.57	1,022,228,325.31	132,292,416.29
二、职工福利费		84,516,034.98	84,516,034.98	-
三、社会保险费	395,285.30	114,508,041.89	113,834,172.91	1,069,154.28
其中：医疗保险费	343,229.86	99,255,999.53	99,570,624.43	28,604.96
工伤保险费	17,764.78	9,932,816.77	8,911,164.28	1,039,417.27
生育保险费	34,290.66	5,319,225.59	5,352,384.20	1,132.05
四、住房公积金	38,584,127.39	132,000,571.48	126,387,392.48	44,197,306.39
五、工会经费和职工教育经费	29,511,945.68	19,978,449.83	10,278,295.80	39,212,099.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,156,148.20	1,156,148.20	
合计	193,847,707.40	1,381,323,638.95	1,358,400,369.68	216,770,976.67

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	20,633,856.42	221,637,891.60	183,382,805.09	58,888,942.93
二、失业保险费	192,730.86	12,260,639.82	10,312,470.94	2,140,899.74
三、企业年金缴费	352,221.00	1,805,040.47	1,530,042.44	627,219.03
合计	21,178,808.28	235,703,571.89	195,225,318.47	61,657,061.70

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,848,191.91	389,411.66
营业税	3,960,963.14	70,909,745.69
企业所得税	433,063,269.13	391,238,464.63
个人所得税	1,409,200.42	339,397.85
城市维护建设税	2,699,596.54	5,122,513.08
教育费附加	1,640,727.86	2,266,551.72
地方教育费附加	663,075.54	1,475,813.53
印花税	460,811.36	697,718.15
房产税	1,505,906.08	590,070.92
土地使用税	14,121.12	
契税	3,200,000.00	
土地增值税	9,580,829.95	10,508,301.17
排污费		3,200,000.00
其他	301,523.33	398,960.11
合计	472,348,216.38	487,136,948.51

24、其他应付款

(1) 按款项账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,140,714,959.67	3,551,836,687.99
1 年以上	5,689,941,964.74	2,380,395,094.25
合计	9,830,656,924.41	5,932,231,782.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
经建处	482,021,500.00	未达到结算条件
石家庄市财政局	477,500,000.00	未达到结算条件
石家庄市政府投资管理办公室	250,000,000.00	未达到结算条件
石家庄正定新区三里屯街道办事处	120,000,000.00	未达到结算条件
石家庄市住房公积金管理中心	21,673,992.00	未达到结算条件
合计	1,351,195,492.00	—

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	未偿还或结转的原因
经建处	项目保证金	482,021,500.00	未达到结算条件
石家庄市财政局	借款	450,000,000.00	未达到结算条件
石家庄市政府投资管理办公室	借款	250,000,000.00	未达到结算条件
国库处	往来款	216,774,514.79	未达到结算条件
石家庄正定新区三里屯街道办事处	土地整治费	120,000,000.00	未达到结算条件
合计	—	1,518,796,014.79	—

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	4,803,900,000.00	6,526,495,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	319,926,587.91	332,054,662.28
1 年内到期的应付债券（附注六、28）	440,000,000.00	440,000,000.00
1 年内到期的其他非流动负债（附注六、32）	300,000,000.00	
合计	5,863,826,587.91	7,298,549,662.28

## 26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
存入担保保证金	4,830,247.83	11,045,247.83
担保赔偿准备金	1,887,990.00	3,338,900.00
未到期责任准备金	632,899.33	2,637,475.00
污水处理费	157,406,583.21	188,888,479.54
合计	164,757,720.37	205,910,102.37

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	23,607,940,000.00	20,413,060,000.00
抵押借款	13,852,620,740.75	15,816,937,962.97
保证借款	5,363,353,744.94	6,906,186,791.71
信用借款	11,930,940,000.00	11,704,940,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	4,803,900,000.00	6,526,495,000.00
合计	49,950,954,485.69	48,314,629,754.68

## (2) 期末大额质押借款明细

质押借款明 细	借款期限	借款利率 (%)	期末贷款金额	质押物及保证人
中国建设银行 股份有限公司河北支 行	2014/11/19-019/11/19	7.50	450,000,000.00	以其他应收款质押
北京银行股 份有限公司	2014/2/19-022//19	5.39	269,500,000.00	以其他应收款质押
北京银行股 份有限公司	2014/2/19-022/2/19	5.39	450,500,000.00	以其他应收款质押
北京银行股 份有限公司	2014/2/26-022/2/26	5.39	610,000,000.00	以其他应收款质押
合计	—	—	1,780,000,000.00	—

## (3) 期末大额保证借款明细

保证借款明 细	借款期限	借款利率 (%)	期末贷款金额	抵押物及保证人
河北银行营 业部	2014/8/1-2017/08/11	6.15	1,230,000,000.00	石家庄市城市建设投资控股集 团有限公司提供连带保证
中山证券有 限责任公司	2015/12/25-2017/03/14	5.53	270,000,000.00	石家庄市地产集团有限公司
建设银行	2014/11/18-2019/11/18	7.50	1,700,000,000.00	石家庄市城市建设投资控股集 团有限公司提供连带保证
河北银行股 份有限公司	2014/12/26-2017/12/26	6.00%	275,000,000.00	石家庄国控投资集团有限责任 公司
合计	—	—	3,475,000,000.00	—

## (4) 期末大额抵押借款明细

抵押借款明 细	借款期限	借款利率 (%)	期末贷款金额	抵押物及保证人
兴业银行新石中路支 行	2014/12/12-2019/12/11	浮动利率	995,000,000.00	土地使用权
兴业银行新石中路支 行	2014/12/12-2019/12/11	浮动利率	1,495,000,000.00	土地使用权
招商银行石家庄分行	2015/8/28-2017/12/1	浮动利率	199,000,000.00	土地使用权

招商银行石家庄分行	2014/12/110-2017/12/1	浮动利率	886,500,000.00	土地使用权
招商银行石家庄分行	2014/12/10-2017/12/1	浮动利率	1,084,000,000.00	土地使用权
国家开发银行银团	25 年	浮动利率	6,545,000,000.00	石家庄市轨道交通 1 号线一期工程的在建工程、设备以及建成后的资产
国家开发银行银团	25 年	浮动利率	2,530,000,000.00	3 号线一期工程项目票款收费权及其项下全部收益和权益
合计	—	—	13,734,500,000.00	—

(5) 期末大额信用借款明细

信用借款明细	借款期限	借款利率 (%)	期末贷款金额	担保情况
国家开发银行河北省分行	2016/12/16-2030/12/29 2016/3/14-2026/3/13	1.20	510,000,000.00	信用
兴业银行石家庄分行	2014/12/10-2019/12/09	6.60	1,840,000,000.00	信用
上海浦东发展银行	2014/12/22-2019/12/22	6.60	1,336,000,000.00	信用
上海浦东发展银行	2014/12/22-2019/12/22	6.60	472,000,000.00	信用
上海浦东发展银行	2014/12/22-2019/12/22	6.60	904,000,000.00	信用
光大兴陇信托有限责任公司	2015/11/6-2020/11/05	5.083	1,600,000,000.00	信用
光大兴陇信托有限责任公司	2016/7/21-2021/7/21	4.90	1,000,000.00	信用
合计	—	—	6,663,000,000.00	—

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
13 石地产	1,320,000,000.00	1,760,000,000.00
14 石国投 MTN001	998,035,924.36	997,646,277.91
14 石国投 MTN002	2,994,022,358.73	2,992,862,917.12
14 石国投 MTN003	1,984,258,021.77	1,978,435,585.14
14 石国投 MTN004	1,983,012,321.29	1,977,266,384.53
14 石国投 MTN005	1,978,198,605.28	1,974,341,933.55
15 石国控债	843,309,172.24	842,249,863.03

项目	年末余额	年初余额
非公开定向债务融资工具	494,009,578.54	492,653,506.27
地表水二期债券	144,016,000.00	144,016,000.00
11 石城投债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债	1,786,326,956.39	1,785,165,428.12
合计	15,525,188,938.60	15,944,637,895.67

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
13 石地产	100.00	2013-5-15	7 年	22 亿	2,200,000,000.00
14 石国投 MTN001	100.00	2014-3-4	7 年	10 亿	997,646,277.91
14 石国投 MTN002	100.00	2014-3-20	7 年	30 亿	2,992,862,917.12
14 石国投 MTN003	100.00	2014-6-12	5 年	20 亿	1,978,435,585.14
14 石国投 MTN004	100.00	2014-8-25	5 年	20 亿	1,977,266,384.53
14 石国投 MTN005	100.00	2014-10-21	7 年	20 亿	1,974,341,933.55
15 石国控债	100.00	—	—	—	842,249,863.03
15 私募	100.00	2011-3-9	10 年	10 亿	492,653,506.27
地表水二期债券	100.00	2015-4-9	7 年	8.5 亿	144,016,000.00
11 石城投债	100.00	2015-11-20	5 年	5 亿	1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债	100.00	2015-12-24	10 年	18 亿	1,785,165,428.12
小 计					16,384,637,895.67
减：一年内到期部分年末余额（附注六、25）					440,000,000.00
合 计					15,944,637,895.67

(续)

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
13 石地产			440,000,000.00	1,760,000,000.00
14 石国投 MTN001		389,646.45		998,035,924.36
14 石国投 MTN002		1,159,441.61		2,994,022,358.73
14 石国投 MTN003		5,822,436.63		1,984,258,021.77
14 石国投 MTN004		5,745,936.76		1,983,012,321.29
14 石国投 MTN005		3,856,671.73		1,978,198,605.28
15 石国控债		1,059,309.21		843,309,172.24



债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 私募		1,356,072.27		494,009,578.54
地表水二期债券				144,016,000.00
11 石城投债				1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债		1,161,528.27		1,786,326,956.39
小 计				15,965,188,938.60
减：一年内到期部分年末余额（附注六、25）				440,000,000.00
合 计		20,551,042.93	440,000,000.00	15,525,188,938.60

## 29、长期应付款

### (1) 长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
交银金融租赁有限公司	550,938,797.89	299,026,913.12
中国外贸金融租赁有限公司	683,531,886.82	712,778,064.17
河北省金融租赁有限公司	436,039,272.19	141,640,000.00
中国农发重点建设基金有限公司		60,000,000.00
国开发展基金有限公司	3,800,000,000.00	1,800,000,000.00
平安银行城市发展基金	640,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、25）	319,926,587.91	232,054,662.28
合 计	5,790,583,368.99	2,781,390,315.01

## 30、专项应付款

### 年末余额中金额较大的前五名专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	2,953,412,984.42	3,294,572,412.88	4,244,751,017.84	5,506,134,237.33
其中：1、新客站棚户区改造工程	968,000,000.00			968,000,000.00
2、正定财政局转款	695,411,729.01			695,411,729.01
3、水务局转款	515,390,917.35	45,800,000.00		561,190,917.35
4、新胜利大街	285,000,000.00			285,000,000.00
5、南二环西延	270,000,000.00			270,000,000.00

### 31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返 还	
供暖锅炉及管网改造	29,967,998.16	12,540,975.91	4,814,827.92		37,694,146.15
取暖补贴	90,377,290.41		13,177,935.36		77,199,355.05
公交补贴	606,707,826.50	364,085,580.00	83,907,255.00		886,886,151.50
购车补贴	21,520,000.00	58,000,000.00			79,520,000.00
车场建设补助	31,139,500.00	434,000,000.00	434,000,000.00		
在建工程利息补贴					31,139,500.00
在建工程本金补贴	868,000,000.00				868,000,000.00
其他		1,640,400.00	82,020.00		1,558,380.00
合计	1,647,712,615.07	870,266,955.91	535,982,038.28		1,981,997,532.70

### 32、其他非流动负债

#### (1) 其他非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
信托融资	2,500,000,000.00	2,800,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	2,800,000,000.00

(2) 其他非流动负债系本公司的子公司石家庄地产集团以土地使用权抵押、石家庄市土储中心提供保证向平安资产管理有限责任公司取得借款 250,000.00 万元。

### 33、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	6,374,893,488.61	100.00			6,374,893,488.61	100.00
石家庄市财政局	6,374,893,488.61	100.00			6,374,893,488.61	100.00

### 34、资本公积

项目	年末余额	年初余额
资本溢价	900,000,000.00	900,000,000.00
其他资本公积	49,761,762,858.7	45,362,180,597.05
合计	50,661,762,858.65	46,262,180,597.05

**35、盈余公积**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	7,696,706.65	6,105,775.02		13,802,481.67
合计	7,696,706.65	6,105,775.02		13,802,481.67

**36、未分配利润**

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	3,127,909,453.76	2,598,188,069.71
本年增加额	464,967,703.74	533,851,779.62
其中：本年净利润转入	464,967,703.74	533,851,779.62
其他调整因素	17,911,666.65	
本年减少额	6,105,775.02	4,130,395.57
其中：本年提取盈余公积数（附注八、56）	6,105,775.02	2,559,001.63
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		1,571,393.94
转增资本（附注八、52）		
其他减少		
本年年末余额	3,604,683,049.13	3,127,909,453.76

**37、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,736,574,559.99	6,008,434,347.42	4,513,961,424.38	4,818,911,552.24
其他业务	138,876,929.51	42,799,386.66	45,731,566.83	24,665,567.69
合计	5,875,451,489.50	6,051,233,734.08	4,559,692,991.21	4,843,577,119.93

**38、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,372,496,930.48	1,864,995,440.33
减：利息收入	199,725,379.09	179,892,187.59
汇兑损益		
银行手续费	11,451,222.30	29,054,282.31
其他	13,242,139.25	9,486,229.66
合计	1,197,464,912.94	1,723,643,764.71

**39、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,974,290.64	111,288,243.16
合计	5,974,290.64	111,288,243.16

**40、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,821,855.47	-304,976.23
处置长期股权投资产生的投资收益	264,973.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	621,227.47	
可供出售金融资产等取得的投资收益	53,468,925.45	22,033,249.12
其他	274,058.34	1,203,948.95
合计	51,807,329.23	22,932,221.84

**41、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,723,778.56	5,147,380.35	
其中：固定资产处置利得	2,723,778.56	5,147,380.35	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,592,109,818.39	4,003,314,207.28	
其他	69,998,005.68	3,590,098.06	
合计	2,664,831,602.63	4,012,051,685.69	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数
购车补贴	83,907,255.00	16,214,576.00
汽油补贴	95,323,000.00	
财政贴息	699,278,050.01	1,078,446,672.79
财政补贴	1,454,159,778.74	1,553,323,980.02

补助项目	本年发生数	上年发生数
供热补助	13,177,935.36	78,316,567.20
供暖管网改造	4,814,827.92	
专项资金		1,051,000,000.00
工作经费补贴	9,886,164.08	10,718,711.27
土地征收补偿收入	5,114,117.00	
正定新区财政局财政补贴	200,000,000.00	200,000,000.00
其他补助	26,448,690.28	15,293,700.00
合计	2,592,109,818.39	4,003,314,207.28

**42、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,528,349.89	10,878,510.16	17,528,349.89
其中：固定资产处置损失	17,528,349.89	10,878,510.16	17,528,349.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
捐赠支出	240,735.00	221,200.00	240,735.00
其他	15,431,287.48	338,643,677.46	15,431,287.48
合计	33,200,372.37	349,743,387.62	33,200,372.37

**43、所得税费用**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	110,967,508.15	131,785,501.35
递延所得税费用	-11,543.94	-8,161,397.02
合计	110,955,964.21	123,624,104.33

**44、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	454,971,036.04	514,511,974.75
加：资产减值准备	5,974,290.64	111,288,243.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	669,507,280.35	89,351,475.08

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	169,997,791.66	15,536,591.65
长期待摊费用摊销	41,472,341.52	12,010,771.77
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)	2,828,912,157.29	1,864,995,440.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-51,807,329.23	-22,932,221.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,145,353.08	-8,161,397.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,274,253,325.07	-3,023,152,525.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,476,160,209.22	-2,632,055,208.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,903,655,436.82	-295,062,598.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,280,414,823.88	-3,373,669,454.30
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	18,785,778,500.52	22,786,335,403.26
减: 现金的期初余额	22,786,335,403.26	21,617,569,652.57
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	-4,000,556,902.74	1,168,765,750.69

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	18,785,778,500.52	22,786,335,403.26
其中: 库存现金	2,038,098.43	996,955.85
可随时用于支付的银行存款	18,703,739,832.09	22,777,647,614.40
可随时用于支付的其他货币资金	80,000,000.00	7,690,833.01
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,785,778,500.52	22,786,335,403.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	60,568,608.39	31,585,939.62

七、在其他主体中的权益

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	全资子公司	石家庄市	城市基础设施建设投资、融资，房地产开发	100%	100%
石家庄联创担保有限责任公司	全资子公司	石家庄市	按照担保法规定及国家有关规定从事工投标、工程款支付、工程施工合同履行、工程预付款、借贷的保证、担保	100%	100%
智慧泊车科技石家庄有限公司	全资子公司	石家庄市	停车场服务	100%	100%
石家庄润泽城市发展建设合伙企业(有限合伙)	全资子公司	石家庄市	投资咨询、投资管理、项目管理、资产管理、企业管理咨询	100%	100%
石家庄国控农业发展有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理，旅游项目开发，电子商务信息咨询，建筑工程施工，绿化工程施工，水处理工程施工，道路桥梁工程施工，水利工程施工，农业技术研发、推广；城乡基础设施建设的管理与服务。	100%	100%

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本(元)	持股比例
石家庄市轨道交通有限责任公司	控股子公司	石家庄市	以自有资金对国家非限制或禁止的项目进行投资；城市轨道交通项目的管理；城市轨道交通沿线的土地综合开发；城市轨道交通的综合配套开发；物业服务；城市轨道交通沿线广告的制作、代理和发布	83.5亿	94.06%

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理开发，环城水系综合利用，餐饮管理服务，旅游项目开发。	1,000,000,000.00	100%
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	全资子公司	石家庄市	城市、农村基础设施项目投资、建设、营运、城建国有资产经营管理，资产经营租赁。	5,737,089,900.00	100%
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	全资子公司	石家庄市	住宿、保障房建设、维修和管理，房地产开发与经营，建筑安装，建筑施工，土建内外装饰装修及设计与施工，房屋租赁、交易与咨询，物业服务，房屋维修管理，房屋建筑工程监理，工业民用建筑设计，建筑材料销售与经营，市场服务，仓储服务，卫生保洁、绿化，房屋共用设施专项维修服务，五金交电、化工产品、日用百货的经营，家用照明电器的维修、物业专业打孔、疏通服务。	40,000,000.00	100%
石家庄市滹沱河综合整治	全资子公司	石家庄市	土地开发整理，收储，	100,000,000.00	100%



开发有限公司	司		项目投资。		
石家庄市地产集团有限公司	全资子公司	石家庄市	项目投资、土地开发整理、拆迁、房地产中介。	4,854,660,000.00	100%

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
石家庄市财政局	—	—	—	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄城市建设投资控股集团有限公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	300,000,000.00	2017-8-11	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄城投建设开发有限公司	362,912,800.00	2018-11-15	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄城投建设开发有限公司	362,912,800.00	2019-1-8	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	500,000,000.00	2025-10-20	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	200,000,000.00	2019-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	500,000,000.00	2019-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市财茂投资开发有限责任公司	296,000,000.00	2017-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	295,000,000.00	2017-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	60,000,000.00	2030-12-29	否

石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	65,000,000.00	2031-7-13	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	68,000,000.00	2030-12-29	否
石家庄城市建设投资控股集团有限公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	300,000,000.00	2017-8-11	否
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	石家庄市国控投资集团有限责任公司	1,100,000,000.00	2020-3-8	否
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市保障性安居工程投资管理有限公司	29,000,000.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市保障性安居工程投资管理有限公司	38,000,000.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市保障性安居工程投资管理有限公司	19,000,000.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市保障性安居工程投资管理有限公司	19,000,000.00	2018-6-19	否
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市保障性安居工程投资管理有限公司	6,000,700.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市保障性安居工程投资管理有限公司	6,000,800.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市保障性安居工程投资管理有限公司	48,000.00	2018-6-19	否

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 公司提供对外担保情况

担保人	被担保人	担保到期日	担保金额(万元)	被担保人经营情况	担保是否已经履行完毕
城投集团	石家庄市政府投资管理办公室	2017-12-26	29,500.00	良好	否
地产集团	石家庄市土地储备中心	2022-8-19	250,000.00	良好	否
地产集团	石家庄市土地储备中心	2018-5-16	84,000.00	良好	否
财茂公司	石家庄发展投资有限责任公司	2020-2-9	130,000.00	良好	否
地产集团	石家庄空港建设投资有限公司	2025-9-27	150,000.00	良好	否
地产集团	石家庄空港建设投资有限公司	2025-12-24	50,000.00	良好	否

(2) 本公司于 2013 年与中国农业发展银行藁城市支行签订《债权转让协议书》，将藁城农发行享有的借款人河北常安油脂有限公司拖欠的抵押担保贷款本金共计 1800 万元及利息的债权转让给本公司。本公司向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求河北常安油脂有限公司支付欠款 1800 万元及利息，目前本案正在审理中。

(3) 本公司于 2010 年 8 月与石家庄市建设投资集团有限责任公司根据石家庄市政府规定签署了《资产划转移交协议》，将石家庄市建设投资集团有限责任公司对石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司的两笔委托贷款共计本金 8000 万元及利息等的债权全部划转给本公司。本公司 2013 年 7 月向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司支付本公司委托贷款 8000 万元及利息，2013 年 12 月 2 日已做出一审判决，全部支持了本公司诉讼请求，目前正在执行阶段。

## 十、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

种类	年末数			
	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	10,013,415,988.97	49.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
政府单位	2,696,354,341.49	13.20		
关联方	7,723,777,554.30	37.80	1,941,400.00	0.03
组合小计	10,420,131,895.79	51.00	1,941,400.00	0.02
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	20,433,547,884.76	100.00	1,941,400.00	0.01

(续)

种类	年初数			
	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	10,779,810,000.00	53.84		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
政府单位	8,277,765,032.37	41.34		
关联方	966,201,821.09	4.83	1,941,400.00	0.20
组合小计	9,243,966,853.46	46.16	1,941,400.00	0.02
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	20,023,776,853.46	100.00	1,941,400.00	0.01

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	37,911,671,394.91	1,535,000,000.00		39,446,671,394.91
对联营企业投资	14,112,253.09	100,000,000.00	1,156,548.57	112,955,704.52

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小 计	37,925,783,648.00	1,635,000,000.00	1,156,548.57	39,559,627,099.43
减：长期股权投资减值准备				
合 计	37,925,783,648.00	1,635,000,000.00	1,156,548.57	39,559,627,099.43

## (2) 长期股权投资明细

投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	—	39,566,671,394.91	37,925,783,648.00	1,633,843,451.43	39,559,627,099.43
一、子企业					
1、石家庄市财茂投资开发有限责任公司	成本法	1,887,415,516.68	1,887,415,516.68		1,887,415,516.68
2、石家庄联创担保有限责任公司	成本法	202,817,971.93	202,817,971.93		202,817,971.93
3、石家庄市轨道交通有限责任公司	成本法	5,050,000,000.00	3,750,000,000.00	1,300,000,000.00	5,050,000,000.00
4、石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
5、石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	成本法	11,087,294,930.68	11,087,294,930.68		11,087,294,930.68
6、石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	成本法	2,351,544,289.87	2,351,544,289.87		2,351,544,289.87
7、滹沱河综合整治开发公司	成本法	1,682,191,705.40	1,682,191,705.40		1,682,191,705.40
8、石家庄市地产集团有限公司	成本法	15,945,406,980.35	15,945,406,980.35		15,945,406,980.35
9、石家庄智慧泊车服务有限公司	成本法	50,000,000.00	5,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
10、石家庄国控农	成本	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00

投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
业发展有限公司	法				
11、石家庄润泽城市发展建设合伙企业（有限合伙）	成本法	160,000,000.00		160,000,000.00	160,000,000.00
三、联营企业					
1、河北质康医疗器械科技有限公司	权益法	20,000,000.00	14,112,253.09	-748,738.08	13,363,515.01
2、河北省大河物流有限公司	权益法	100,000,000.00		99,592,189.51	99,592,189.51

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	—			
一、子企业					
1、石家庄市财茂投资开发有限责任公司	100.00	100.00			
2、石家庄联创担保有限责任公司	100.00	100.00			
3、石家庄市轨道交通有限责任公司	94.06	94.06			
4、石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	100.00	100.00			
5、石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	100.00	100.00			
6、石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	100.00	100.00			
7、滹沱河综合整治开发公司	100.00	100.00			
8、石家庄市地产集团有限公司	100.00	100.00			
9、石家庄智慧泊车服务有限公司	100.00	100.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末 减值准备	本年计提减 值准备	本年 现金红利
<b>二、联营企业</b>					
1、河北质康医疗器械科技有限 公司	20.00	20.00			
2、河北省大河物流有限公司	35.70	35.70			

**3、投资收益**

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,156,548.57	-887,913.56
合 计	1,156,548.57	-887,913.56





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

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





# 会计师事务所 执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019808

## 说明

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

发证机关

北京市财政局

二〇一一年十月二十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：杨剑涛

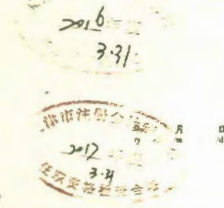
证书号： 17 发证时间：二〇一七年七月一日

证书有效期至：二〇一七年七月一日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 魏华  
性别: 男  
出生日期: 1969-05-05  
身份证号: 110101196905055101  
工作单位: 瑞华会计师事务所有限公司



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



同意登记  
同意人: 魏华  
日期: 2012年11月8日

注册事项

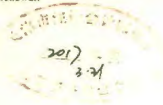
- 1. 注册会计师变更工作单位，应当向原注册地注册会计师协会提出申请。
- 2. 注册会计师变更工作单位，应当向拟注册地注册会计师协会提出申请。
- 3. 注册会计师变更工作单位，应当向拟注册地注册会计师协会提出申请。
- 4. 注册会计师变更工作单位，应当向拟注册地注册会计师协会提出申请。



11000451383  
北京注册会计师协会  
一九九五年九月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



本 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

本 月 日  
年 月 日



姓名 宋志明  
Sex 男  
出生日期 1955-07-16  
Date of birth 1955-07-16  
工作单位 和信税务师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 和信税务师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号 120100195507160022  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位  
转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年11月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位  
转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年11月9日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位  
转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

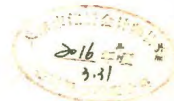
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位  
转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2017.3.31



证书编号: 120000110497  
No. of Certificate

发证机构: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年08月12日  
Date of Issuance

石家庄国控投资集团有限责任公司

# 审计报告

瑞华审字[2017]12010049号

## 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表 .....	3
2、 利润表 .....	5
3、 现金流量表 .....	6
4、 所有者权益变动表 .....	7
5、 财务报表附注 .....	9





通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2017】12010049号

石家庄国控投资集团有限责任公司董事会：

我们审计了后附的石家庄国控投资集团有限责任公司（以下简称“石家庄国控公司”）的财务报表，包括2016年12月31日公司的资产负债表，2016年度公司的利润表、公司的现金流量表和公司的所有者权益变动表，2016年12月31日公司的资产减值准备情况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石家庄国控公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石家庄国控投资集团有限责任公司 2016 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2016 年度公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：韩勇



中国注册会计师：朱志明



二〇一七年四月二十八日

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	七、1	5,627,481,812.91	7,625,658,412.96
结算备付金			
拆出资金			
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、2	20,431,606,484.76	20,021,835,453.46
存货			
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		319,677.90	
<b>流动资产合计</b>		<b>26,059,407,975.57</b>	<b>27,647,493,866.42</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
可供出售金融资产	七、3	479,227,943.23	479,227,943.23
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、4	39,559,627,099.43	37,925,783,648.00
投资性房地产			
固定资产原价	七、5	977,069,726.39	977,037,291.00
减：累计折旧		5,224,502.19	3,909,309.30
固定资产净值		971,845,224.20	973,127,981.70
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		971,845,224.20	973,127,981.70
在建工程		9,389,157.45	
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	七、6	444,315,256.41	455,890,256.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、7	360,000,000.00	100,000,000.00
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,824,404,680.72</b>	<b>39,934,029,829.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,883,812,656.29</b>	<b>67,581,523,695.95</b>





# 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、8	1,800,000,000.00	
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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	七、9	46,061,031.39	31,095,727.22
应付利息	七、10	402,877,083.32	402,877,083.32
应付股利			
其他应付款	七、11	2,162,221,367.46	1,323,554,419.75
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、12	1,815,000,000.00	3,111,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,226,159,482.17</b>	<b>4,868,527,230.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、13	8,128,000,000.00	12,836,000,000.00
应付债券	七、14	11,274,845,982.21	11,255,456,467.55
长期应付款	七、15	800,000,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,202,845,982.21</b>	<b>24,091,456,467.55</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>26,429,005,464.38</b>	<b>28,959,983,697.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、16	6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、17	34,958,293,906.30	32,169,904,606.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、18	13,779,965.34	7,674,190.32
一般风险准备			
未分配利润	七、19	107,839,831.66	69,067,712.88
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>41,454,807,191.91</b>	<b>38,621,539,998.11</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>41,454,807,191.91</b>	<b>38,621,539,998.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>67,883,812,656.29</b>	<b>67,581,523,695.95</b>

载于第9页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
二、营业总成本		638,271,379.17	1,043,063,588.15
其中：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		23,226,925.72	24,215,095.21
其中：研究与开发费			
财务费用	七、20	615,044,453.45	1,016,907,092.94
其中：利息支出			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失			1,941,400.00
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、21	-1,156,548.57	-887,913.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-887,913.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-639,427,927.74	-1,043,951,501.71
加：营业外收入	七、22	699,278,050.01	1,078,446,672.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,850,122.27	34,495,171.08
减：所得税费用	七、23	14,972,228.47	9,130,318.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,877,893.80	25,364,853.03
归属于母公司所有者的净利润		44,877,893.80	25,364,853.03
少数股东损益			
六、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			
其中：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			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		44,877,893.80	25,364,853.03
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

载于第9页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 现金流量表

2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,303,121,059.63	14,285,062,019.83
经营活动现金流入小计		14,303,121,059.63	14,285,062,019.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,598,647.84	3,251,985.24
支付的各项税费		85,618.25	1,260,804.96
支付其他与经营活动有关的现金		13,061,626,006.05	14,051,734,132.03
经营活动现金流出小计		13,066,310,272.14	14,056,246,922.23
经营活动产生的现金流量净额		1,236,810,787.49	228,815,097.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,949.41	30,916.00
投资支付的现金		835,000,000.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		835,037,949.41	65,030,916.00
投资活动产生的现金流量净额		-835,037,949.41	-65,030,916.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		3,811,000,000.00	4,950,000,000.00
发行债券收到的现金			1,334,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,187,777.70	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,912,187,777.70	6,484,000,000.00
偿还债务所支付的现金		5,577,816,255.82	5,037,520,682.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		734,320,960.01	1,081,874,580.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		734,320,960.01	1,081,874,580.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,312,137,215.83	6,119,395,263.41
筹资活动产生的现金流量净额		-2,399,949,438.13	364,604,736.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、24	7,625,658,412.96	7,097,269,494.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,627,481,812.91	7,625,658,412.96

载于第9页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

**新周印立**  
1301080400245

主管会计工作负责人：

**东邵印丑**

会计机构负责人：


**平张印俊**

所有者权益变动表  
2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	6,374,893,488.61		32,169,904,606.30				7,674,190.32		69,067,712.88		38,621,539,998.11		38,621,539,998.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,374,893,488.61		32,169,904,606.30				7,674,190.32		69,067,712.88		38,621,539,998.11		38,621,539,998.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,788,389,300.00				6,105,775.02		38,772,118.78		2,833,267,193.80		2,833,267,193.80
(一)综合收益总额									44,877,893.80		44,877,893.80		44,877,893.80
(二)所有者投入和减少资本			2,788,389,300.00								2,788,389,300.00		2,788,389,300.00
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			2,788,389,300.00								2,788,389,300.00		2,788,389,300.00
(三)专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四)利润分配							6,105,775.02		-6,105,775.02				
1、提取盈余公积							6,105,775.02		-6,105,775.02				
其中：法定公积金							6,105,775.02		-6,105,775.02				
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(五)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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61		34,958,293,906.30				13,779,965.34		107,839,831.66		41,454,807,191.91		41,454,807,191.91

第9页至第8页的财务报表附注是本报表的组成部分  
单位负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）  
2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	6,374,893.4886		30,809,904.60630				5,137,705.02		46,239,345.15		37,236,175,145.08		37,236,175,145.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,374,893.4886		30,809,904.60630				5,137,705.02		46,239,345.15		37,236,175,145.08		37,236,175,145.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,360,000.00000				2,536,485.30		22,828,367.73		1,385,364,853.03		1,385,364,853.03
（一）综合收益总额									25,364,853.03		25,364,853.03		25,364,853.03
（二）所有者投入和减少资本			1,360,000.00000								1,360,000.00000		1,360,000.00000
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			1,360,000.00000								1,360,000.00000		1,360,000.00000
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配							2,536,485.30		-2,536,485.30				
1、提取盈余公积							2,536,485.30		-2,536,485.30				
其中：法定公积金							2,536,485.30		-2,536,485.30				
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	6,374,893.48861		32,169,904.60630				7,674,190.32		69,067,712.88		38,621,539,998.11		38,621,539,998.11

截至第9页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表附注对本财务报表有重大影响

单位负责人：

新周立  
1301080400245

主管会计工作负责人：

东邵旦

会计机构负责人：

平张俊

## 石家庄国控投资集团有限责任公司 2016年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

石家庄国控投资集团有限责任公司（以下简称“本公司”）是经《石家庄市人民政府关于对市财政局成立石家庄国控投资有限责任公司的批复》（石政函[2010]50号）批准成立的国有独资公司，成立于2010年6月22日，法定代表人李和平，注册资本3,000.00万元，全部由石家庄市财政局出资。2010年10月11日石家庄市财政局对本公司追加投资，追加投资后的注册资本变更为2,120,233,488.61元，法定代表人变更为李晋宇。2013年1月25日石家庄市财政局对本公司追加投资，追加投资后的注册资本变更为2,220,233,488.61元。2013年4月23日石家庄市财政局对本公司追加投资，追加投资后的注册资本变更为2,520,233,488.61元。2013年9月21日石家庄市财政局对本公司追加投资，追加投资后的注册资本变更为6,374,893,488.61，法定代表人变更为周立新，此次增资已取得由河北天润会计师事务所有限责任公司出具的冀天润验审（2013）032号验资报告。企业法人营业执照注册号为【130100000311390】，经营期限为20年。

本公司经营范围：以自有资金对国家非限制、非禁止的项目进行投资（法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后，方可经营）。

按照上述批复对本公司主要职能的规定：“石家庄国控投资集团有限责任公司为政府出资代表，是石家庄市经济发展和城市建设的投融资主体，主要职能是：统一负责政府投资项目的投融资工作，统一管理财政注入的各类资本金和融资资金，统一负责承接国债资金及国家投资的基础设施和产业类资金，从事授权范围内资产经营和资本运作，对子公司行使出资人权利，对其资金使用、人员奖惩、财务运作、绩效考核、风险控制等实施有效管理。对各县（市）、区融资平台实施业务指导。承接市政府及有关部门委托的其他工作。”

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月28日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本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日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、外币业务和外币折算方法

###### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

###### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

###### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期

汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据



表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同

权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以

公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10,000.00 万元以上的应收款项期末余额占期末资产总额的 1%（含 1%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

对债务单位是政府部门、合并范围内关联企业及企业员工备用金性质的款项不计提坏账准备；对其他债务单位财务状况严重恶化、现金流量状况严重恶化、且收回的可能性极小的应收账款全额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

#### (2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 8、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先加权平均法计价

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ④ 处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30-50	5	3.17-1.90	平均年限法
机器设备	10-25	5	9.50-3.80	平均年限法
供水管网	20-40	5	4.75-2.38	平均年限法
电子设备、办公设备	5-8	5	19.00-11.88	平均年限法
运输设备	6-10	5	15.83-9.50	平均年限法
其他设备	10-20	5	9.50-4.75	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁



资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 非流动非金融资产减值。

### 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 17、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

#### 18、收入

利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

#### 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 20、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2016 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 七、财务报表主要项目注释

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

## 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	4,324.52	1,206.82
其中：人民币	4,324.52	1,206.82
银行存款	5,627,477,488.39	7,625,657,206.14
其中：人民币	5,627,477,488.39	7,625,657,206.14
合 计	5,627,481,812.91	7,625,658,412.96

## 2、其他应收款

种 类	年末数			
	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	10,013,415,988.97	49.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
政府单位	2,696,354,341.49	13.20		
关联方	7,723,777,554.30	37.80	1,941,400.00	0.03
组合小计	10,420,131,895.79	51.00	1,941,400.00	0.02
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	20,433,547,884.76	100.00	1,941,400.00	0.01

(续)

种 类	年初数			
	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	10,779,810,000.00	53.84		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
政府单位	4,183,803,935.89	20.89		
关联方	5,060,162,917.57	25.27	1,941,400.00	0.40
组合小计	9,243,966,853.46	46.16	1,941,400.00	0.20

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	20,023,776,853.46	—	1,941,400.00	0.01

3、可供出售金融资产

项目	年末金额	年初金额
可供出售权益工具	479,227,943.23	479,227,943.23
合计	479,227,943.23	479,227,943.23

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	37,911,671,394.91	1,535,000,000.00		39,446,671,394.91
对联营企业投资	14,112,253.09	100,000,000.00	1,156,548.57	112,955,704.52
小计	37,925,783,648.00	1,635,000,000.00	1,156,548.57	39,559,627,099.43
减：长期股权投资减值准备				
合计	37,925,783,648.00	1,635,000,000.00	1,156,548.57	39,559,627,099.43

(2) 长期股权投资明细

投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	—	39,566,671,394.91	37,925,783,648.00	1,633,843,451.43	39,559,627,099.43
一、子企业					
1、石家庄市财茂投资开发有限责任公司	成本法	1,887,415,516.68	1,887,415,516.68		1,887,415,516.68
2、石家庄联创担保有限责任公司	成本法	202,817,971.93	202,817,971.93		202,817,971.93
3、石家庄市轨道交通有限责任公司	成本法	5,050,000,000.00	3,750,000,000.00	1,300,000,000.00	5,050,000,000.00
4、石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
5、石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	成本法	11,087,294,930.68	11,087,294,930.68		11,087,294,930.68
6、石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	成本法	2,351,544,289.87	2,351,544,289.87		2,351,544,289.87
7、滹沱河综合整治开发公司	成本法	1,682,191,705.40	1,682,191,705.40		1,682,191,705.40
8、石家庄市地产集团有限公司	成本法	15,945,406,980.35	15,945,406,980.35		15,945,406,980.35
9、石家庄智慧泊车服务有限公司	成本法	50,000,000.00	5,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
10、石家庄国控农业发展有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
11、石家庄润泽城市发展建设合伙企业（有限合伙）	成本法	160,000,000.00		160,000,000.00	160,000,000.00
三、联营企业					
1、河北质康医疗器械科技有限公司	权益法	20,000,000.00	14,112,253.09	-748,738.08	13,363,515.01
2、河北省大河物流有限公司	权益法	100,000,000.00		99,592,189.51	99,592,189.51

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	—			
一、子企业					
1、石家庄市财茂投资开发有限责任公司	100.00	100.00			
2、石家庄联创担保有限责任公司	100.00	100.00			
3、石家庄市轨道交通有限责任公司	94.06	94.06			



被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末 减值准备	本年计提减 值准备	本年 现金红利
公司					
4、石家庄市环城水系综合整治 开发有限公司	100.00	100.00			
5、石家庄市城市建设投资控股 集团有限公司	100.00	100.00			
6、石家庄市住房开发建设集团 有限责任公司	100.00	100.00			
7、滹沱河综合整治开发公司	100.00	100.00			
8、石家庄市地产集团有限公司	100.00	100.00			
9、石家庄智慧泊车服务有限公 司	100.00	100.00			
二、联营企业					
1、河北质康医疗器械科技有限 公司	20.00	20.00			
2、河北省大河物流有限公司	35.70	35.70			

5、固定资产

固定资产类别

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	977,037,291.00	32,435.39		977,069,726.39
其中：房屋、建筑物	975,241,771.00			975,241,771.00
运输工具	1,439,896.00			1,439,896.00
其他	355,624.00	32,435.39		388,059.39
二、累计折旧合计	3,909,309.30	1,315,192.89		5,224,502.19
其中：房屋、建筑物	3,420,743.87	1,105,224.40		4,525,968.27
运输工具	354,001.04	139,670.04		493,671.08
其他	134,564.39	70,298.45		204,862.84
三、账面净值合计	973,127,981.70	—	—	971,845,224.20
其中：房屋、建筑物	971,821,027.13	—	—	970,715,802.73
运输工具	1,085,894.96	—	—	946,224.92
其他	221,059.61	—	—	183,196.55
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
运输工具				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他				
五、账面价值合计	973,127,981.70	—	—	971,845,224.20
其中：房屋、建筑物	971,821,027.13	—	—	970,715,802.73
运输工具	1,085,894.96	—	—	946,224.92
其他	221,059.61	—	—	183,196.55

## 6、无形资产

### 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	494,760,673.85			494,760,673.85
其中：土地使用权	477,030,673.85			477,030,673.85
专利权	17,730,000.00			17,730,000.00
二、累计摊销额合计	38,870,417.25	11,575,000.19		50,445,417.44
其中：土地使用权	31,039,667.25	9,802,000.19		40,841,667.44
专利权	7,830,750.00	1,773,000.00		9,603,750.00
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
专利权				
四、账面价值合计	455,890,256.60	—	—	444,315,256.41
其中：土地使用权	445,991,006.60	—	—	436,189,006.41
专利权	9,899,250.00	—	—	8,126,250.00

## 7、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	360,000,000.00	100,000,000.00
合 计	360,000,000.00	100,000,000.00

## 8、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,800,000,000.00	
合 计	1,800,000,000.00	

### (2) 借款明细情况：

贷款单位	利率	借款余额	借款期限	借款条件
国家开发银行河北省分行	4.08%	1,000,000,000.00	2016.8.17-2017.8.18	信用借款
国家开发银行河北省分行	4.35%	800,000,000.00	2016.7.27-2017.7.26	信用借款

**9、应交税费**

项 目	年末数	年初数
营业税	1,598,466.65	1,598,466.65
企业所得税	44,268,434.39	29,296,205.92
个人所得税	2,314.35	9,238.65
城市维护建设税	111,892.67	111,892.67
教育费附加	47,954.00	47,954.00
地方教育费附加	31,969.33	31,969.33
合 计	46,061,031.39	31,095,727.22

**10、应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
债券应付利息	402,877,083.32	402,877,083.32
合 计	402,877,083.32	402,877,083.32

**11、其他应付款**

(1) 其他应付款账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,263,120,788.81	781,414,132.73
1-2 年 (含 2 年)	416,962,983.97	482,140,287.02
2-3 年 (含 3 年)	482,137,594.68	60,000,000.00
3 年以上		
合 计	2,162,221,367.46	1,323,554,419.75

(2) 账龄在 1 年以上大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
经建处	482,021,500.00	2-3 年	未达到结算条件
石家庄市轨道交通有限责任公司	200,000,000.00	1-2 年	未达到结算条件
合 计	682,021,500.00	—	—

(3) 单项金额较大的其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
石家庄市轨道交通有限责任公司	1,020,000,000.00	建设补助资金
经建处	482,021,500.00	项目拨款
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	303,330,002.08	保证金
小微企业贷款风险补偿金	100,000,000.00	风险补偿金
合 计	1,905,351,502.08	—

## 12、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注七、13）	1,815,000,000.00	3,011,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注七、15）		100,000,000.00
合 计	1,815,000,000.00	3,111,000,000.00

## 13、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,780,000,000.00	3,800,000,000.00
保证借款	1,500,000,000.00	965,000,000.00
信用借款	6,663,000,000.00	11,082,000,000.00
小 计	9,943,000,000.00	15,847,000,000.00
减：一年内到期部分（附注七、13）	1,815,000,000.00	3,011,000,000.00
合 计	8,128,000,000.00	12,836,000,000.00

## (2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行股份有限公司河北支行	450,000,000.00	应收债权
北京银行石家庄分行	1,330,000,000.00	应收债权
合 计	1,780,000,000.00	—

## (3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
河北银行营业部	1,230,000,000.00	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司
中山证券有限责任公司	270,000,000.00	石家庄市地产集团有限公司
合 计	1,500,000,000.00	—

## (4) 借款明细情况：

贷款单位	利率	借款余额	借款期限	担保情况
国家开发银行河北省分行	1.20%	510,000,000.00	2016年12月16日至 2030年12月29日 2016年3月14日至 2026年3月13日	信用
河北银行营业部	6.15	1,230,000,000.00	2014年08月11日至 2017年08月11日	石家庄市城市建设投资 控股集团有限公司提供 连带保证
中山证券有限责任公司	5.53	270,000,000.00	2015年12月25日至 2017年03月14日	石家庄市地产集团有限 公司

贷款单位	利率	借款余额	借款期限	担保情况
中国建设银行股份有限公司	7.50	450,000,000.00	2014年11月19日至 2019年11月19日	以其他应收款质押
兴业银行石家庄分行	6.60	1,840,000,000.00	2014年12月10日至 2019年12月09日	信用
上海浦东发展银行	6.60	1,336,000,000.00	2014年12月22日至 2019年12月22日	信用
上海浦东发展银行	6.60	472,000,000.00	2014年12月22日至 2019年12月22日	信用
上海浦东发展银行	6.60	904,000,000.00	2014年12月22日至 2019年12月22日	信用
北京银行股份有限公司	5.39	269,500,000.00	2014年12月19日至 2022年12月19日	以其他应收款质押
北京银行股份有限公司	5.39	450,500,000.00	2014年12月19日至 2022年12月19日	以其他应收款质押
北京银行股份有限公司	5.39	610,000,000.00	2014年12月26日至 2022年12月26日	以其他应收款质押
光大兴陇信托有限责任公司	5.083	1,600,000,000.00	2015年11月6日至2020 年11月05日	信用
光大兴陇信托有限责任公司	4.90	1,000,000.00	2016年7月21日至 2021年7月21日	信用
合计	—	9,943,000,000.00	—	—

14、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
14 石国投 MTN001	100.00	2014-3-4	7年	10亿元	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	998,035,924.36
14 石国投 MTN002	100.00	2014-3-20	7年	30亿元	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	2,994,022,358.73
14 石国投	100.00	2014-6-12	5年	20亿元	65,883,333.33	65,883,333.33	65,883,333.33	65,883,333.33	1,984,258,021.77

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
MTN003				元					
14 石国投	100.00	2014-8-25	5 年	20 亿元	42,333,333.33	42,333,333.33	42,333,333.33	42,333,333.33	1,983,012,321.29
MTN004				元					
14 石国投	100.00	2014-10-21	7 年	20 亿元	20,700,000.00	20,700,000.00	20,700,000.00	20,700,000.00	1,978,198,605.28
MTN005				元					
15 石国控债	100.00	2015/4/9	7 年	8.5 亿元	36,113,194.44	36,113,194.44	36,113,194.44	36,113,194.44	843,309,172.24
非公开定向债务融资工具	100.00	2015/11/20	5 年	5 亿元	2,847,222.22	2,847,222.22	2,847,222.22	2,847,222.22	494,009,578.54
小计	—	—			402,877,083.32	402,877,083.32	402,877,083.32	402,877,083.32	11,274,845,982.21
减：一年内到期部分	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	402,877,083.32	402,877,083.32	402,877,083.32	402,877,083.32	11,274,845,982.21

15、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
国开发展基金有限公司	800,000,000.00	

16、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	6,374,893,488.61	100.00			6,374,893,488.61	100.00
石家庄市财政局	6,374,893,488.61	100.00			6,374,893,488.61	100.00

17、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	900,000,000.00			900,000,000.00

二、其他资本公积	31,269,904,606.30	2,799,599,300.00	11,210,000.00	34,058,293,906.30
合计	32,169,904,606.30	2,799,599,300.00	11,210,000.00	34,958,293,906.30

**18、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	7,674,190.32	6,105,775.02		13,779,965.34	提取盈余公积
合计	7,674,190.32	6,105,775.02		13,779,965.34	

**19、未分配利润**

项目	本年金额	上年金额
本年初余额	69,067,712.88	46,239,345.15
本年增加额		25,364,853.03
其中：本年净利润转入	44,877,893.80	25,364,853.03
本年减少额		2,536,485.30
其中：本年提取盈余公积数（附注七、19）	6,105,775.02	2,536,485.30
本年年末余额	107,839,831.66	69,067,712.88

**20、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	734,320,960.01	1,081,874,580.89
减：利息收入	122,859,722.02	102,562,384.06
银行手续费	3,583,215.46	28,190,096.11
其他		9,404,800.00
合计	615,044,453.45	1,016,907,092.94

**21、投资收益**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,156,548.57	-887,913.56
合计	-1,156,548.57	-887,913.56

**22、营业外收入****(1) 营业外收入类别**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	699,278,050.01	1,078,446,672.79
合计	699,278,050.01	1,078,446,672.79

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	699,278,050.01	1,078,446,672.79	与收益相关
合 计	699,278,050.01	1,078,446,672.79	—

23、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,972,228.47	9,130,318.05
合 计	14,972,228.47	9,130,318.05

24、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	44,877,893.80	25,364,853.03
加：资产减值准备		1,941,400.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,315,192.89	1,314,135.01
无形资产摊销	11,575,000.19	11,575,000.19
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）	734,320,960.01	1,081,874,580.89
投资损失（收益以“-”号填列）	1,156,548.57	887,913.56
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-409,771,031.30	2,025,859,326.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	853,336,223.33	-2,920,002,111.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,236,810,787.49	228,815,097.60
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		



项 目	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,627,481,812.91	7,625,658,412.96
减：现金的期初余额	7,625,658,412.96	7,097,269,494.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,998,176,600.05	528,388,918.19

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	5,627,481,812.91	7,625,658,412.96
其中：库存现金	4,324.52	1,206.82
可随时用于支付的银行存款	5,627,477,488.39	7,625,657,206.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,627,481,812.91	7,625,658,412.96

## 八、或有事项

1、本公司于2013年与中国农业发展银行藁城市支行签订《债权转让协议书》，将藁城农发行享有的借款人河北常安油脂有限公司拖欠的抵押担保贷款本金共计1800万元及利息的债权转让给本公司。本公司向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求河北常安油脂有限公司支付欠款1800万元及利息，目前本案正在审理中。

2、本公司于2010年8月与石家庄市建设投资集团有限责任公司根据石家庄市政府规定签署了《资产划转移交协议》，将石家庄市建设投资集团有限责任公司对石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司的两笔委托贷款共计本金8000万元及利息等的债权全部划转给本公司。本公司2013年7月向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司支付本公司委托贷款8000万元及利息，2013年12月2日已做出一审判决，全部支持了本公司诉讼请求，目前正在执行阶段。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

## 1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
石家庄市财政局	—	—	—	100.00	100.00

## 2、子公司情况

详见附注七、5长期股权投资。

## (1) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄城市建设投资控股集团有限公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	300,000,000.00	2017-8-11	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄城投建设开发有限公司	362,912,800.00	2018-11-15	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄城投建设开发有限公司	362,912,800.00	2019-1-8	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	500,000,000.00	2025-10-20	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄城投建设开发有限公司	600,000,000.00	2018-12-31	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	200,000,000.00	2019-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市财茂投资开发有限责任公司	296,000,000.00	2017-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	295,000,000.00	2017-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄滹沱河综合整治开发有限公司	500,000,000.00	2020-12-3	否

## (2) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
其他应收款				
石家庄市财政局	6,946,325,760.86	33.99	13,220,825,435.88	41.91

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	340,000,000.00	1.66	5,000,000.00	0.02
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	200,000,000.00	0.97	100,000,000.00	0.32
石家庄市公共交通总公司	236,464,951.35	1.16	163,102,361.11	0.52
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	3,266,992,214.70	15.99	1,246,950,708.48	3.95
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	2,797,043,963.44	13.69		
石家庄智慧泊车服务有限公司	30,003,000.00	0.15		
石家庄国控农业发展有限公司	850,000,000.00	4.16		
石家庄市财茂股权投资基金管理有限公司	545,500.00	0.01		
合 计	12,840,375,390.35	71.78	14,735,878,505.47	46.71
其他应付款				
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	303,330,002.08	1.48	60,000,002.08	4.53
石家庄市轨道交通有限责任公司			400,000,000.00	30.22
合 计	303,330,002.08	1.48	460,000,002.08	34.75





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

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



# 会计师事务所 执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019808

## 说明

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



发证机关  
北京市财政局  
二〇一一年十月二十一日  
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

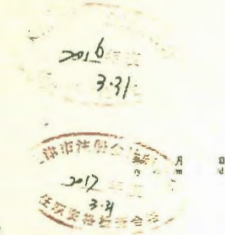
首席合伙人：杨剑涛

证书号： 17      发证时间：二〇一七年七月一日  
证书有效期至：二〇一七年七月一日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王树华  
性别: 男  
出生日期: 1963.11.11  
身份证号: 110101196311110011  
工作单位: 北京注册会计师协会  
职位: 主任会计师  
联系电话: 50111111



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

同意人: [Signature]  
同意人: [Signature]  
2013年11月8日

1. When practicing the CPA shall possess the certificate in his/her name.  
2. This certificate shall be submitted to the Public Notary Office or Attorney Office.  
3. The PA shall report the certificate to the Institute of CPA when the CPA engaged in starting business.  
4. In case of loss, the CPA shall report the competent Institute of CPAs immediately and get through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



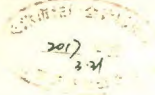
11000491383

北京注册会计师协会

一九九五年九月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
2017 3 31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名 宋黎明  
Sex 男  
出生日期 1985-07-18  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 120108198507180022  
Issuing address



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

刘俊达 刘俊达  
CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年11月9日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

张华 张华  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年11月9日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

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

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2015  
3.31

证书编号: 120000110497  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年06月12日  
Date of Issuance

