

债券代码：127100.SH
债券代码：1580034.IB
债券代码：125642.SH
债券代码：118682.SZ
债券代码：127478.SH
债券代码：1780068.IB

债券简称：PR 新交投
债券简称：15 新沂交投债
债券简称：15 新投 01
债券简称：16 新交债
债券简称：17 新交投
债券简称：17 新沂交投债

新沂市交通投资有限公司 公司重大资产重组的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。

一、重大资产重组及类型

2016 年 8 月，为发展壮大新沂市新源水务投资发展有限公司（以下简称“水投公司”）的综合实力，推动新沂市水利基础设施建设，根据新沂市人民政府出具的《市政府关于调整市河海建筑工程公司出资人的通知》（新政发[2016]19 号），我司将全资子公司新沂市河海建筑工程公司（以下简称“河海公司”）无偿划转至水投公司，水投公司为国有独资公司，其股东是新沂市人民政府。股权划转后，水投公司持有河海公司 100% 股权。

2017 年 7 月，为促进新沂市社会经济的快速健康发展，根据新沂市人民政府出具的《新沂市人民政府关于国有股权无偿划转的通知》（新政发[2017]15 号），新沂市人民政府将其所持水投公司 100% 股权无偿划转至我司名下，股权划转后，我司持有水投公司 100% 股权。

根据 2017 年度经审计的财务数据，水投公司资产总计 505,471.17 万元，所有者权益合计 251,974.33 万元，营业收入 39,887.99 万元，我司同期（不含水投公司）资产总计 1,717,133.48 万元，所有者权益合计 688,406.10 万元，营业收入 61,086.13 万元，2017 年度水投公司资产总计、所有者权益合计及营业收入占我司同期数据的比例分别为 29.44%、36.60% 以及 65.30%，本次交易构成重大资产重组。

二、本次重大资产重组的背景及目的

2017 年 7 月，为促进新沂市社会经济的快速健康发展，根据新沂市人民政府出具的《新沂市人民政府关于国有股权无偿划转的通知》（新政发[2017]15 号），新沂市人民政府将其所持水投公司 100%股权无偿划转至我司名下，股权划转后，我司持有水投公司 100%股权。本次交易系新沂市国有公司资产整合的一部分，不构成关联交易，交易决策经我公司董事会和股东表决一致通过。

三、交易对手方的基本信息

本次交易对手方为新沂市人民政府，为我公司控股股东及实际控制人。

四、交易标的的情况

本次交易标的为水投公司，其基本情况如下：

名称	新沂市新源水务投资发展有限公司
企业性质	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册地	江苏省
主要办公地点	新沂市市府东路 58 号
法定代表人	张志军
注册资本	100,000 万元
成立日期	2012-11-01
统一社会信用代码	91320381056606650B
历史沿革	2012 年 11 月 1 日水投公司成立，注册资本为 1 亿元，2016 年 5 月 12 日，公司增加注册资本至 10 亿元。 本次交易前控股股东为新沂市人民政府，持股比例 100%；本次交易后控股股东为我司，持股比例 100%。
其他	水投公司无其他股东，公司章程中不存在对本次交易产生影响的内容及协议，本次交易符合公司章程的规定。 截止 2017 年 12 月 31 日，水投公司短期借款余额 8,100.00 万元，一年内到期的非流动负债余额 100.00 万元，长期借款余额 200,952.35 万元。

(一) 主要资产情况

单位：元

资产	2017 年 12 月 31 日
货币资金	655,418,830.03
应收账款	147,784,206.87
预付款项	94,172,465.30
其他应收款	1,744,730,506.38
存货	1,122,344,390.60
其他流动资产	635,555,348.57
流动资产合计	4,400,005,747.75
可供出售金融资产	10,000,000.00
长期股权投资	21,600,000.00
固定资产	466,401,151.40
在建工程	64,105,319.04
无形资产	91,664,885.22
长期待摊费用	280,000.00
递延所得税资产	654,589.88
非流动资产合计	654,705,945.54
资产总计	5,054,711,693.29

(二) 主要负债情况

单位：元

负债	2017 年 12 月 31 日
短期借款	81,000,000.00
应付账款	104,543,842.50
预收款项	34,721,653.55
应交税费	9,891,538.01
其他应付款	294,287,817.69
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00
流动负债合计	525,444,851.75
长期借款	2,009,523,542.88
非流动负债合计	2,009,523,542.88
负债合计	2,534,968,394.63

（三）对外担保情况

截止 2017 年 12 月 31 日，水投公司对外担保总额 3,200.00 万元，占当期所有者权益合计比例为 1.27%。

五、交易合同的主要内容

本次交易根据新沂市人民政府出具的新政发[2017]15 号文进行，未签订交易合同。

六、财务会计信息

水投公司 2017 年审计报告见附件。

七、交易决策过程和批准情况

本次交易经新沂市人民政府决定，所有程序均符合法律法规的要求，相关工商变更目前已办理完毕。

八、债券持有人会议召开情况

本次交易不涉及《债券持有人会议规则》中约定的应召开债券持有人大会的事项，无需召开债券持有人大会。

九、中介机构意见

本次交易不涉及中介机构。

十、我公司重大资产重组的影响分析和应对措施

（一）影响分析

目前，本公司已经完成上述重大资产重组事项，相关资产经营正常。本次重大资产重组后，我公司资产规模及经营状况均有了较大的提升，且公司主营业务更加多元化，我公司在水利工程领域的实力得到了提升。

（二）应对措施

本公司将加强对新划入公司运营管理，提升公司经营绩效，切实保护投资人利益。

十一、信息披露事务负责人

如我司债券持有人对上述重组事项有任何问题, 敬请联系我
司信息披露事务负责人:

联系人: 熊太伟

地址: 江苏省新沂市钟吾南路交通大楼 5 层

电话: 0516-88923181

传真: 0516-88891980

电子邮箱: 365772656@qq.com

特此公告。

新沂市交通投资有限公司

2018 年 5 月 22 日



新沂市新源水务投资发展有限公司



审计报告

00002018040096495919

报告文号：中兴华审字[2018]第021008号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 021008 号

新沂市新源水务投资发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新沂市新源水务投资发展有限公司（以下简称“新沂水投公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新沂水投公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新沂水投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

新沂水投公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估新沂水投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新沂水投公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督新沂水投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致新沂水投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新沂水投公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

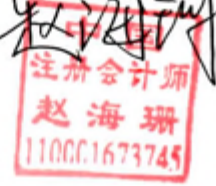
（6）就新沂水投公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师: 
中国注册会计师: 
2018 年 3 月 20 日

合并资产负债表
2017年12月31日

编制单位：新沂市新源水务投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、（一）	655,418,830.03	629,589,794.59
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	附注六、（二）	147,784,206.87	178,193,847.31
预付款项	附注六、（三）	94,172,465.30	84,400,451.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注六、（四）	1,744,730,506.38	856,538,424.69
存货	附注六、（五）	1,122,344,390.60	1,133,699,303.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、（六）	635,555,348.57	833,317.56
流动资产合计		4,400,005,747.75	2,883,255,139.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	附注六、（七）	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六、（八）	21,600,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	附注六、（九）	466,401,151.40	458,435,180.43
在建工程	附注六、（十）	64,105,319.04	8,796,175.54
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	附注六、（十一）	91,664,885.22	4,308,529.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		280,000.00	180,000.00
递延所得税资产	附注六、（十二）	654,589.88	603,304.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		654,705,945.54	497,323,189.35
资产总计		5,054,711,693.29	3,380,578,328.37

法定代表人

张军志印

主管会计工作负责人

颜陆淑印

会计机构负责人

颜陆淑印

合并资产负债表 (续)
2017年12月31日

编制单位: 新沂市新发水务投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	附注六、(十二)	81,000,000.00	60,000,000.00
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	附注六、(十四)		117,000,000.00
应付账款	附注六、(十五)	104,543,842.50	127,005,008.16
预收款项	附注六、(十六)	34,721,653.55	23,290,022.76
应付职工薪酬			33,600.00
应交税费	附注六、(十七)	9,891,538.01	5,382,249.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注六、(十八)	294,287,817.69	241,962,838.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			490.00
流动负债合计		525,444,851.75	575,674,209.25
非流动负债:			
长期借款	附注六、(十九)	2,009,523,542.88	992,940,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,009,523,542.88	992,940,000.00
负 债 合 计		2,534,968,394.63	1,568,614,209.25
所有者权益(或股东权益):			
实收资本	附注六、(二十)	1,000,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注六、(二十一)	1,298,005,915.25	966,341,516.23
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、(二十二)	23,535,340.68	14,994,093.39
未分配利润	附注六、(二十二)	198,202,042.73	130,628,509.50
归属于母公司所有者权益合计		2,519,743,298.66	1,811,964,119.12
少数股东权益			
所有者权益合计		2,519,743,298.66	1,811,964,119.12
负债和所有者权益总计		5,054,711,693.29	3,380,578,328.37

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并利润表

2017年度

编制单位：天津滨海新区水务科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、（十四）	398,879,850.21	239,034,043.44
其中：营业收入		398,879,850.21	238,997,369.65
二、营业总成本		397,828,970.88	238,274,820.53
其中：营业成本	附注六、（二十五）	346,883,905.26	193,654,414.14
税金及附加		4,286,130.73	3,988,402.70
销售费用		106,343.38	
管理费用		44,606,635.06	32,831,931.55
财务费用	附注六、（二十六）	1,740,813.10	5,889,465.22
资产减值损失	附注六、（二十七）	205,143.35	1,910,606.92
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）		461,712.34	67,955.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-177,399.18	110,519.18
其他收益	附注六、（二十八）	82,023,090.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,358,282.74	937,697.71
加：营业外收入	附注六、（二十九）	72,292.26	66,434,300.00
减：营业外支出	附注六、（三十）	71,714.48	7,466.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,358,860.52	67,364,531.24
减：所得税费用	附注六、（三十一）	7,244,080.00	2,802,235.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,114,780.52	64,562,296.17
其中：归属于母公司所有者的净利润		76,114,780.52	64,345,590.75
少数股东损益			
其中：持续经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）		76,114,780.52	64,345,590.75
终止经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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.外币报表折算差额			
6.投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		76,114,780.52	64,345,590.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,114,780.52	64,345,590.75
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：新沂市新沂水务投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,486,855.96	227,412,249.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,302,457,739.82	2,282,211,782.04
经营活动现金流入小计		1,754,944,595.78	2,509,624,031.04
购买商品、接受劳务支付的现金		387,148,735.75	1,012,457,798.51
支付给职工以及为职工支付的现金		17,657,143.12	11,956,226.42
支付的各项税费		13,561,613.30	10,517,015.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,205,173,040.64	2,293,747,615.89
经营活动现金流出小计		2,623,540,532.81	3,328,678,655.82
经营活动产生的现金流量净额		-868,595,937.03	-819,054,624.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		426,835.61	
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		174,000.00	38,000.00
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		424,990,127.04	40,838,863.78
投资活动现金流入小计		425,590,962.65	40,876,863.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		45,142,030.25	9,974,235.84
投资支付的现金		6,600,000.00	25,161,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	5,999,110.24
支付其他与投资活动有关的现金		1,059,556,915.59	1,295,662.71
投资活动现金流出小计		1,115,298,945.84	42,430,008.79
投资活动产生的现金流量净额		-689,707,983.19	-1,553,145.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	600,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,225,583,542.88	914,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		448,664,399.02	65,806,062.40
筹资活动现金流入小计		1,974,247,941.90	1,580,246,062.40
偿还债务所支付的现金		188,000,000.00	155,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		85,114,986.24	27,386,767.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	207,250,000.00
筹资活动现金流出小计		473,114,986.24	390,136,767.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,501,132,955.66	1,190,109,294.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-57,170,964.56	369,501,524.94
加：期初现金及现金等价物余额		423,839,794.59	54,338,269.65
六、期末现金及现金等价物余额		366,668,830.03	423,839,794.59

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并所有者权益变动表
2017年度

编制单位：新沂市水源水务投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额									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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		700,000,000.00	-	-	-	966,341,516.23	-	-	-	14,994,093.39	130,628,509.50	-	1,811,564,119.12
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额		700,000,000.00	-	-	-	966,341,516.23	-	-	-	14,994,093.39	130,628,509.50	-	1,811,964,119.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		300,000,000.00	-	-	-	331,664,399.02	-	-	-	8,541,247.29	67,573,533.23	-	707,779,179.54
（一）综合收益总额											76,114,780.52		76,114,780.52
（二）所有者投入和减少资本		300,000,000.00	-	-	-	331,664,399.02	-	-	-	-	-	-	631,664,399.02
1. 股东投入的普通股		300,000,000.00											300,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他						331,664,399.02							331,664,399.02
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	8,541,247.29	-8,541,247.29	-	-
1. 提取盈余公积										8,541,247.29	-8,541,247.29		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 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													-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备													-
2. 使用专项储备													-
四、本年年末余额		1,000,000,000.00	-	-	-	1,298,005,915.25	-	-	-	23,535,340.68	193,202,042.73	-	2,519,743,298.66

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：新海永兴投资发展有限公司

单位：人民币元

注 释		上期金额										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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		100,000,000.00	-	-	-	798,517,974.84	-	-	-	8,291,701.93	72,985,310.21	-	979,794,986.98
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额		100,000,000.00	-	-	-	798,517,974.84	-	-	-	8,291,701.93	72,985,310.21	-	979,794,986.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		600,000,000.00	-	-	-	167,823,541.39	-	-	-	6,702,391.46	57,643,199.29	-	832,169,132.14
（一）综合收益总额											64,345,590.75		64,345,590.75
（二）所有者投入和减少资本		600,000,000.00	-	-	-	167,823,541.39	-	-	-	-	-	-	767,823,541.39
1. 股东投入的普通股		600,000,000.00											600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他						167,823,541.39							167,823,541.39
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	6,702,391.46	-6,702,391.46	-	-
1. 提取盈余公积										6,702,391.46	-6,702,391.46		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 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													-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备													-
2. 使用专项储备													-
四、本年年末余额		700,000,000.00	-	-	-	966,341,516.23	-	-	-	14,994,093.39	130,628,509.50	-	1,811,964,119.12

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：新沂市新源水务投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		223,707,270.96	361,208,866.22
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		15,990,000.00	12,161,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十二、(一)	1,706,413,743.68	710,468,309.14
存货	附注十二、(二)	1,067,681,645.87	1,080,814,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		574,000,000.00	
流动资产合计		3,587,792,660.51	2,164,652,175.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、(二)	349,117,478.99	274,717,478.99
投资性房地产			
固定资产		15,952,918.06	16,610,847.53
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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			
非流动资产合计		365,070,397.05	291,328,326.52
资产总计		3,952,863,057.56	2,455,980,501.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：新沂市水务投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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		7,446,077.91	3,935,380.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		89,280,586.41	111,965,600.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		97,726,664.32	116,920,980.52
非流动负债：			
长期借款		1,761,940,000.00	962,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,761,940,000.00	962,940,000.00
负 债 合 计		1,859,666,664.32	1,079,860,980.52
所有者权益			
实收资本		1,000,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		857,842,986.41	526,178,587.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,535,340.68	14,994,093.39
未分配利润		211,818,066.15	134,946,840.58
所有者权益合计		2,093,196,393.24	1,376,119,521.36
负债和所有者权益总计		3,952,863,057.56	2,455,980,501.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：新沂市新源水务投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		67,407,379.59	69,902,912.62
减：营业成本		57,858,000.82	60,000,000.00
税金及附加		1,811,976.66	251,650.49
销售费用			
管理费用		2,475,193.46	5,276,931.81
财务费用		500,201.22	1,670,541.11
资产减值损失			
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-183,752.30	
其他收益		82,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,578,255.13	2,703,789.21
加：营业外收入			65,000,000.00
减：营业外支出		20,641.39	300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,557,613.74	67,703,489.21
减：所得税费用		1,145,140.88	679,574.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,412,472.86	67,023,914.61
（一）持续经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）		85,412,472.86	67,023,914.61
（二）终止经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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.外币报表折算差额			
6.投资性房地产			
六、综合收益总额		85,412,472.86	67,023,914.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：新沂市新源水务投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,429,600.98	72,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		913,608,852.13	1,372,393,758.15
经营活动现金流入小计		983,038,453.11	1,444,393,758.15
购买商品、接受劳务支付的现金		13,990,000.00	906,208,934.30
支付给职工以及为职工支付的现金		582,821.11	29,735.00
支付的各项税费		2,171,986.18	1,807,260.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,786,995,384.35	1,437,418,505.17
经营活动现金流出小计		1,803,740,191.64	2,345,464,435.16
经营活动产生的现金流量净额		-820,701,738.53	-901,070,677.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		160,000.00	
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		354,990,000.00	
投资活动现金流入小计		355,150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,694,778.00	33,800.00
投资支付的现金		76,400,000.00	77,061,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		928,990,000.00	
投资活动现金流出小计		1,019,084,778.00	77,094,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-663,934,778.00	-77,094,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	600,000,000.00
取得借款所收到的现金		955,000,000.00	824,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		331,664,399.02	65,806,062.40
筹资活动现金流入小计		1,586,664,399.02	1,490,246,062.40
偿还债务所支付的现金		156,000,000.00	135,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		83,529,477.75	26,850,159.31
支付其他与筹资活动有关的现金			90,250,000.00
筹资活动现金流出小计		239,529,477.75	252,600,159.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,347,134,921.27	1,237,645,903.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-137,501,595.26	259,480,426.08
加：期初现金及现金等价物余额		272,458,866.22	12,978,440.14
六、期末现金及现金等价物余额		134,957,270.96	272,458,866.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：新乡市新源水务投资发展有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	700,000,000.00				526,178,587.39	-	-	-	14,994,093.39	134,946,840.58	1,376,119,521.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	700,000,000.00				526,178,587.39	-	-	-	14,994,093.39	134,946,840.58	1,376,119,521.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00				331,664,399.02				8,541,247.29	76,871,225.57	717,076,871.88
（一）综合收益总额										85,412,472.86	85,412,472.86
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股	300,000,000.00										
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					331,664,399.02						
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									8,541,247.29	-8,541,247.29	
2.提取一般风险准备									8,541,247.29	-8,541,247.29	
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	857,842,986.41	-	-	-	23,535,340.68	211,818,066.15	2,093,196,393.24

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

颜陆印淑

颜陆印淑

母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：新沂市新源水务集团有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			上期金额					
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,000,000.00				358,355,046.00				8,291,701.93	74,625,317.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00				358,355,046.00				8,291,701.93	74,625,317.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000,000.00				167,823,541.39	-	-	-	6,702,391.46	60,321,523.15
（一）综合收益总额										67,023,914.61
（二）所有者投入和减少资本	600,000,000.00				167,823,541.39					707,823,541.39
1.所有者投入的普通股	600,000,000.00									600,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他					167,823,541.39					167,823,541.39
（三）利润分配									6,702,391.46	-6,702,391.46
1.提取盈余公积									6,702,391.46	-6,702,391.46
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.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										
（五）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
四、本年年末余额	700,000,000.00				526,178,587.39	-	-	-	14,994,093.39	134,946,840.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张志印

颜陆淑印

颜陆淑印

新沂市新源水务投资发展有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新沂市新源水务投资发展有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)成立于 2012 年 11 月 1 日, 公司注册资本 100,000 万元, 实收资本 100,000 万元, 出资方式为货币出资。公司类型为有限责任公司(国有独资); 统一社会信用代码 91320381056606650B。

公司住所: 新沂市市府东路 58 号;

法定代表人: 张志军。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围: 城乡水利(务)各项基础设施及配套项目的投资、开发、建设和管理; 水土资源及旅游项目的开发、利用; 授权范围内的国有资产经营管理及投资。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为张志军, 批准报出日为 2018 年 3 月 20 日。

(四) 营业期限

公司营业期限自 2012-11-01 至 无固定期限。

(五) 报告期合并范围

公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
新沂四水农业发展有限公司	100.00	100.00	1,000.00	农业种植技术研发及推广服务;观光果园管理服务;蔬菜、水果、谷物种植、销售;水产养殖、销售;园林绿化工程施工;自营和代理各类商品及技术的进出口业务;会议及展览服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
江苏新水旅游发展有限公司	100.00	100.00	6,000.00	旅游资源及景区的策划、设计、开发、推广及经营管理服务;旅游项目策划服务;旅游产品设计、生产、销售;旅游观光服务;物业管理;酒店管理服务;餐饮管理服务;房地产开发;国内广告制作、发布;会议及展览服务;水利工程设计、施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
新沂市新水农业科技有限公司	100.00	100.00	13,807.10	农业科学研究和实验发展;观光果园管理服务;蔬菜种植、销售;肉种鸡养殖、孵化、销售;禽蛋零售;谷物种植、销售;水产养殖、销售;园林绿化工程施工;自营和代理各类商品及技术的进出口业务;会议及展览服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
徐州小山村食品有限公司	100.00	100.00	500.00	预包装食品、散装食品批发、零售(商品类别限《食品流通许可证》核定范围);肉鸡屠宰、销售;畜禽养殖;工程机械租赁服务;汽车租赁服务;房屋租赁服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
新沂市新水棋盘建设发展有限公司	51.00	51.00	2,000.00	土地整理、开发;城乡基础设施、市政公用设施建设;房屋建筑工程施工;房屋拆除服务;市政道路工程、桥梁工程、管道工程施工;新农村房屋、道路、水利、桥梁、管道设施建设服务;房地产开发、销售;旅游项目策划服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
江苏鸿飞置业有限公司	100.00	100.00	5,000.00	房地产开发、销售;物业管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
新沂市新水酒店管理有限公司	100.00	100.00	500.00	酒店管理服务、住宿服务、餐饮管理服务;宾馆酒店用品、纺织品、窗帘、清洁用品、标牌、服装、床上用品、家具、预包装食品兼散装食品、装饰材料、日用百货、五金电料、工艺品、电子产品、灯具、劳保用品、消防器材及装饰装潢材料批发及零售;卷烟、雪茄烟零售;房屋租赁。

公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
				(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
新沂市天缘水利工程有限公司	100.00	100.00	8,000.00	水利工程、桥梁工程、道路工程、土木工程、凿井工程施工;市政公用工程施工;钢结构工程施工;城市及道路照明工程施工;建筑装饰、地质工程技术服务;商务信息咨询服务;机电安装及水利机械维修;园林绿化工程设计与施工;房屋建筑工程施工;水利工程维修、养护;自来水管道的安装;建筑材料批发、零售;仓储服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
新沂市帝方水利工程有限公司	100.00	100.00	4,950.00	水利水电工程、道路桥梁工程、土石方工程、市政公用工程、房屋建筑工程、钢结构工程施工;船闸建筑安装;水利工程维修、养护;园林绿化工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
新沂市乡镇供水有限公司	100.00	100.00	5,000.00	集中式供水(按卫生许可证许可的取水点供水);乡镇自来水工程建设、维护;水暖器材生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
新沂市城乡供水有限公司	100.00	100.00	10,000.00	集中式供水;水务工程施工、安装;水处理工程施工、安装;城乡自来水工程建设、维护;水暖器材生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
新沂市河海建筑工程公司	100.00	100.00	2,072.70	水利水电工程、河湖整治工程、房屋建筑工程施工、水利工程维修、养护、土木工程、中型公路桥梁、中型船闸建筑、安装。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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。

本公司作为国有资本的投资主体，接受政府委托承担城市建设及政府性投资项目，代为履行政府的部分相关职能，对来自于政府拨款的专项补贴收入未作企业所得税处理。因此，本公司合并财务报表编制时未考虑可能产生的所得税纳税义务的影响。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

同一控制下的合并

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

非同一控制下的合并

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

（五）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

（七）金融资产和金融负债

金融资产

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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可收回金额，合理估计坏账准备并计入当期损益。

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。

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 1000 万元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并入其他单项金额不重大的应收账款，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按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.确认组合的依据

1) 账龄组合

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

2) 其他组合

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

B.按组合计提坏账准备的计提方法

1) 账龄组合，公司按账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	0%	0%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3年以上	20%	20%

2) 其他组合：公司对应收关联方、应收政府部门、政府部门下的关联融资平台、个人备用金、保证金的款项不计提坏账准备，但存在证据证明该应收款项发生减值的除外。

③单项金额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（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏

账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款账龄为类似信用风险特征组合计提坏账。

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。

(九) 存货

本公司存货分为工程施工、原材料、低值易耗品、待开发土地使用权和处在开发过程中的开发成本及在产品等存货。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有

待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十一）长期股权投资

确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有

的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

长期股权投资的变更

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

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

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

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

长期股权投资的处置

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

(十二) 固定资产

1. 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

3. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30年	3-5%	3.17-4.85%
机器设备	5-10年	3-5%	9.50-19.40%
运输设备	5-8年	3-5%	11.88-19.40%
电子设备	3-5年	0-5%	19.00-33.33%
管道设施	20-30年	3-5%	3.17-4.85%

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

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

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

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

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

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

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

（十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

（十六）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十七）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费用、其他费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（十九）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负

债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）应付债券

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

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

（二十一）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、建造合同收入、使用费收入和利息收入。

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

(二十三)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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

（1）本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

（2）递延所得税资产的确认依据

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

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

③资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税负债的确认依据

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

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

（2）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（3）本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

（二十五）融资租赁和经营租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十六）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的

有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二十七) 会计政策和会计估计变更

新的会计政策对政府补助的规定

按照财会[2017]15 号关于印发修订《企业会计准则 16 号-政府补助》的通知，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新修订准则实施日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

(二十八) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期

间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十九) 重要差错更正及影响

公司在本报告期内未发现重要前期差错。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣减可抵扣进项税额	适用税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	租金收入/房产原值的 70%	12%/1.2%

(二) 税收优惠

按照财政部、国家税务总局财税[2011]70 号《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对公司从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。

六、合并财务报表重要项目的说明：

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，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,187,936.05	521,601.60
银行存款	654,230,893.98	512,068,192.99
其他货币资金		117,000,000.00
合计	655,418,830.03	629,589,794.59

2. 货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	288,750,000.00	定期存单质押
合计	288,750,000.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,784,206.87	100.00		
组合 1：账龄组合				
组合 2：其他组合	147,784,206.87	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	147,784,206.87	100.00		

续上表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,193,847.31	100.00		
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 其他组合	178,193,847.31	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	178,193,847.31	100.00		

2. 本报告期无实际核销的应收账款

3. 按欠款方归集的期末主要应收账款余额情况

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
新沂市农村饮水安全工程建设管理处	23,492,550.45	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	15.90
新沂市农村水利工程建设处	18,804,106.76	1-2 年	12.72
新沂市公路建设指挥部	10,179,900.00	2-3 年	6.89
新沂市水利局	8,579,211.74	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	5.81
新沂市区域供水工程建设处	8,017,541.69	1 年以内	5.43
合计	69,073,310.64		46.74

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,753,251.54	65.58	53,916,511.23	63.88
1-2 年	13,554,177.45	14.39	28,647,823.24	33.94
2-3 年	17,278,918.99	18.35	1,215,907.92	1.44
3 年以上	1,586,117.32	1.68	620,209.40	0.74
合计	94,172,465.30	100.00	84,400,451.79	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额主要的预付账款情况

单位名称	欠款金额	欠款年限	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
新沂市草桥镇财政所	11,040,000.00	1 年以内	11.72
新沂市港头镇财政所	8,190,000.00	1 年以内	8.70
宋号召	5,736,733.62	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	6.09
新沂市窑湾地表水厂项目工程建设处	5,000,000.00	1 年以内	5.31
新沂市阿湖镇财政所	5,000,000.00	1 年以内	5.31
合计	34,966,733.62		37.13

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,747,348,865.86	64.82	2,618,359.48	0.15
组合 1: 账龄组合	1,132,628,195.56	64.82	2,618,359.48	0.23
组合 2: 其他组合	614,720,670.30	35.18		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,747,348,865.86	100.00	2,618,359.48	

续上表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	411,224,939.21	47.88	2,413,216.13	0.28
组合 1: 账龄组合	411,224,939.21	47.88	2,413,216.13	0.59

组合 2：其他组合	447,726,701.61	52.12		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	858,951,640.82	100.00	2,413,216.13	0.28

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,111,818,335.57	98.16		395,688,263.74	96.22	
1-2 年	7,549,494.18	0.67	377,474.71	3,830,593.90	0.93	192,205.62
2-3 年	4,111,883.90	0.36	411,188.39	1,096,058.00	0.27	109,605.80
3 年以上	9,148,481.91	0.81	1,829,696.38	10,610,023.57	2.58	2,111,404.71
合计	1,132,628,195.56	100.00	2,618,359.48	411,224,939.21	100.00	2,413,216.13

3.本报告期无实际核销的其他应收款

4.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	欠款金额	欠款年限	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
新沂市新水建筑工程有限公司	810,000,000.00	1 年以内	46.43
新沂市财政局	520,988,988.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	29.86
新沂粮食购销公司	100,000,000.00	1 年以内、1-2 年	5.73
新沂市金融服务公司	35,000,000.00	1 年以内	2.01
污水处理厂及管网建管处	30,800,000.00	1 年以内	1.77
合计	1,496,788,988.00		85.79

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,869,217.68		4,869,217.68	3,707,580.38		3,707,580.38

低值易耗品	9,514.00		9,514.00		
库存商品	500,281.40		500,281.40	151,350.00	151,350.00
工程施工	815,408,747.28		815,408,747.28	840,527,262.46	840,527,262.46
开发土地成本	301,556,630.24		301,556,630.24	289,313,110.24	289,313,110.24
合计	1,122,344,390.60		1,122,344,390.60	1,133,699,303.08	1,133,699,303.08

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	1,555,348.57	833,317.56
理财产品	634,000,000.00	
合计	635,555,348.57	833,317.56

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具：		
按成本计量的	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位名称	股权比例(%)	期初余额	本年增减变动	期末余额	本年计提减值准备	本期现金红利
新沂市新天地农业发展有限公司	10.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	10.00	10,000,000.00		10,000,000.00		

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资	15,000,000.00	6,600,000.00		21,600,000.00
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净额	15,000,000.00	6,600,000.00		21,600,000.00
合计	15,000,000.00	6,600,000.00		21,600,000.00

2. 长期股权投资明细:

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	持股比例 (%)
新沂市中电建新源水务有限公司	15,000,000.00	6,600,000.00		21,600,000.00	40.00
合计	15,000,000.00	6,600,000.00		21,600,000.00	

注：新沂市中电建新源水务有限公司项目还在筹建期。

(九) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管道设施	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	53,098,908.51	33,899,262.19	8,620,222.28	2,613,010.33	401,763,645.00	499,995,048.31
2. 本期增加金额	22,063,307.87	5,097,973.67	1,609,118.88	2,359,829.01	82,809.92	31,213,039.35
(1) 外购	9,770,376.00	655,689.51	1,609,118.88	2,336,944.01	82,809.92	14,454,938.32
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	12,292,931.87	4,442,284.16		22,885.00		16,758,101.03
3. 本期减少金额		1,555.00	1,494,665.61	68,145.00	2,000.00	1,566,365.61
(1) 处置或报废		1,555.00	1,494,665.61	68,145.00	2,000.00	1,566,365.61
(2) 其他转出						
4. 期末余额	75,162,216.38	38,995,680.86	8,734,675.55	4,904,694.34	401,844,454.92	529,641,722.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,429,987.56	17,396,148.44	3,805,503.07	1,661,210.30	15,267,018.51	41,559,867.88
2. 本期增加金额	1,974,824.91	4,184,418.02	855,812.32	750,474.16	15,267,018.51	23,032,547.92
(1) 计提	1,974,824.91	4,184,418.02	855,812.32	750,474.16	15,267,018.51	23,032,547.92
(2) 企业合并增加	819,239.00	2,101,420.00				2,920,659.00
3. 本期减少金额		3,379.00	1,284,569.38	63,896.77		1,351,845.15
(1) 处置		3,379.00	1,284,569.38	63,896.77		1,351,845.15
(2) 其他转出						
4. 期末余额	5,404,812.47	21,577,187.46	3,376,746.01	2,347,787.69	30,534,037.02	63,240,570.65
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管道设施	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4. 期末余额						
四、账面价值						
期初账面价值	49,668,920.95	16,503,113.75	4,814,719.21	951,800.03	386,496,626.49	458,435,180.43
期末账面价值	69,757,403.91	17,418,493.40	5,357,929.54	2,556,906.65	371,310,417.90	466,401,151.40

(十) 在建工程

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
修配厂建设	14,056.00			14,056.00
天缘公司办公楼	1,181,407.72	4,432,114.16		5,613,521.88
苏北水利机械制造项目	7,489,281.82	13,071,207.82		20,560,489.64
标准厂房项目	111,430.00	1,300,856.00		1,412,286.00
世纪花园三期工程		33,487,608.42		33,487,608.42
古马陵道田园综合体		141,509.43		141,509.43
高流镇沙墩度假村		2,875,847.67		2,875,847.67
合计	8,796,175.54	55,309,143.50		64,105,319.04

(十一) 无形资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
无形资产原值	4,379,625.00	87,448,077.96		91,827,702.96
土地使用权	4,379,625.00	87,448,077.96		91,827,702.96
累计摊销	71,095.66	91,722.08		162,817.74
土地使用权	71,095.66	91,722.08		162,817.74
无形资产净值	4,308,529.34	91,664,885.22		91,664,885.22
土地使用权	4,308,529.34	91,664,885.22		91,664,885.22
合计	4,308,529.34	91,664,885.22		91,664,885.22

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	654,589.88	2,618,359.48	603,304.04	2,413,216.13
合计	654,589.88	2,618,359.48	603,304.04	2,413,216.13

(十三) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	
合计	81,000,000.00	60,000,000.00

(十四) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		117,000,000.00
合计		117,000,000.00

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	38,031,031.52	95,315,905.51
1-2 年	41,095,459.72	8,213,833.20
2-3 年	3,524,192.34	473,570.96
3 年以上	21,893,158.92	23,001,698.49
合计	104,543,842.50	127,005,008.16

2. 期末应付账款金额前五名往来单位情况:

债权单位名称	2017 年 12 月 31 日	账龄
新沂市新天地工程项目建设处	6,541,876.05	3 年以上
新沂市重点县工程项目建设处	5,803,519.00	3 年以上
新沂市县乡河道疏浚工程项目建设处	4,000,000.00	1 年以内
马树伟	2,993,900.94	1-2 年
王松叶 (棋盘水利站)	2,787,994.70	1 年以内

债权人单位名称	2017 年 12 月 31 日	账龄
合计	22,127,290.69	

(十六) 预收账款

预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	23,596,916.68	23,105,022.76
1-2 年	10,939,736.87	144,500.00
2-3 年	144,500.00	40,500.00
3 年以上	40,500.00	
合计	34,721,653.55	23,290,022.76

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	13,773.13	13,773.13
企业所得税	5,030,292.92	3,977,518.31
城市维护建设税	160,368.34	3,191.69
教育费附加	120,017.19	3,311.22
增值税	4,041,612.05	1,015,282.51
个人所得税	200,708.19	119,271.28
印花税	23.14	22,428.80
房产税	27.00	
土地使用税	324,716.05	227,472.91
合计	9,891,538.01	5,382,249.85

(十八) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	208,437,660.89	107,779,473.24
1-2 年 (含 2 年)	71,894,166.18	26,161,633.31
2-3 年 (含 3 年)	1,220,380.00	84,009,058.91
3 年以上	12,735,610.62	24,012,673.02
合计	294,287,817.69	241,962,838.48

2. 期末其他应付款金额前五名往来单位情况：

债权单位名称	2017 年 12 月 31 日	账龄
新沂市马陵山旅游发展有限公司	49,780,000.00	1 年以内
新沂市中小河流重点县工程项目建设处	18,550,874.02	1 年以内
新沂市小型农田水利重点县工程项目建设处	11,214,480.10	1 年以内
陈莉媛	10,500,000.00	1 年以内
新沂市水利局	10,000,000.00	1 年以内
合计	100,045,354.12	

(十九) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,545,500,000.00	229,500,000.00
抵押借款	190,000,000.00	680,000,000.00
质押借款	275,023,542.88	84,440,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,009,523,542.88	992,940,000.00

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新沂市人民政府	700,000,000.00	100.00	300,000,000.00		1,000,000,000.00	100.00
合计	700,000,000.00	100.00	300,000,000.00		1,000,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	966,341,516.23	331,664,399.02		1,298,005,915.25
合计	966,341,516.23	331,664,399.02		1,298,005,915.25

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	14,994,093.39	8,541,247.29		23,535,340.68
合计	14,994,093.39	8,541,247.29		23,535,340.68

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本年初余额	130,628,509.50	72,985,310.21
本年增加	76,114,780.52	64,345,590.75
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	76,114,780.52	64,345,590.75
其他调整因素		
本年减少	8,541,247.29	6,702,391.46
其中：本年提取盈余公积数	8,541,247.29	6,702,391.46
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	198,202,042.73	130,628,509.50

(二十四) 营业收入、营业成本

营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	398,360,959.27	346,373,165.04	238,997,369.65	193,648,714.14
工程项目建设	387,385,568.64	340,802,236.66	229,046,904.54	186,865,581.89
自来水销售	10,975,390.63	5,570,928.38	9,950,465.11	6,783,132.25
(2) 其他业务小计	518,890.94	510,740.22	36,673.79	5,700.00
安装费收入	233,897.49	109,689.00	36,673.79	5,700.00
其他	284,993.45	401,051.22		
合计	398,879,850.21	346,883,905.26	239,034,043.44	193,654,414.14

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	8,040,805.29	12,662,214.61
减：利息收入	6,784,799.62	11,175,971.32
加：银行手续费	484,807.43	4,403,221.93

项目	本期金额	上期金额
合计	1,740,813.10	5,889,465.22

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	205,143.35	1,910,606.92
合计	205,143.35	1,910,606.92

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
财政补助资金	82,023,090.25	
合计	82,023,090.25	

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		65,762,300.00
其他	72,292.26	672,000.00
合计	72,292.26	66,434,300.00

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	2,000.00	5,000.00
税收滞纳金	24,163.89	
盘亏损失	1,109.23	
赔偿	41,894.00	300.00
其他	2,547.36	
合计	71,714.48	5,300.00

(三十) 所得税费用

所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,295,365.84	3,279,886.81
递延所得税	-51,285.84	-477,651.74

项目	本期金额	上期金额
合计	7,244,080.00	2,802,235.07

(三十一)合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,114,780.52	64,345,590.75
加：资产减值准备	205,143.35	1,910,606.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,680,702.77	19,858,495.76
无形资产摊销	91,722.08	71,095.66
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）	177,399.18	110,519.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-2,166.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,040,805.29	9,561,364.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-461,712.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,285.84	-477,651.74
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）	11,354,912.48	-887,400,482.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-867,585,419.37	-499,373,775.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-118,162,985.15	492,200,275.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-868,595,937.03	-819,054,624.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	366,668,830.03	423,839,794.59
减：现金的期初余额	423,839,794.59	54,338,269.65
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-57,170,964.56	369,501,524.94

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	366,668,830.03	423,839,794.59
其中：库存现金	1,187,936.05	521,601.60
可随时用于支付的银行存款	365,480,893.98	423,318,192.99
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	366,668,830.03	423,839,794.59

七、合并范围的变化

2017年度新增公司

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)
新沂四水农业发展有限公司	新沂市	新沂市市府路 58 号	100.00
新沂市城乡供水有限公司	新沂市	新沂市市府路 58 号	100.00
新沂市新水农业科技有限公司	新沂市	新沂东郊（段宅村）	100.00
徐州小山村食品有限公司	新沂市	新沂市阿湖镇 323 省道东侧	100.00
新沂市新水酒店管理有限公司	新沂市	新沂市港头镇新圩村	100.00

八、使用权受限制的资产情况如下：

(一) 截至2017年12月31日，土地使用权资产抵押情况如下：

抵押物	抵押权人	权证号
中国工商银行股份有限公司新沂支行贷款	新沂市新源水务投资发展有限公司的土地	新沂国用（2014）第 946 号
中国工商银行股份有限公司新沂支行贷款	新沂市新源水务投资发展有限公司的土地	新沂国用（2014）第 953 号
中国工商银行股份有限公司新沂支行贷款	新沂市新源水务投资发展有限公司的土地	新沂国用（2014）第 958 号
中国工商银行股份有限公司新沂支行贷款	新沂市新源水务投资发展有限公司的土地	新沂国用（2014）第 959 号
中国工商银行股份有限公司新沂支行贷款	新沂市新源水务投资发展有限公司的土地	新沂国用（2014）第 960 号
中国工商银行股份有限公司新沂支行贷款	新沂市新源水务投资发展有限公司的土地	新沂国用（2014）第 961 号

(二) 截至 2017 年 12 月 31 日货币资金受限情况如下：

存单户名	金额	使用受限制的原因
------	----	----------

新沂市新源水务投资发展有限公司	88,750,000.00	贷款质押
江苏新水旅游发展有限公司	200,000,000.00	贷款质押
合计	288,750,000.00	

九、或有事项的说明

(一) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司内部担保情况如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保金额 (万元)
新沂市新源水务投资发展有限公司	新沂市乡镇供水有限公司	7,000.00
新沂市新源水务投资发展有限公司	江苏新水旅游发展有限公司	3,000.00
新沂市新源水务投资发展有限公司	新沂市河海建筑工程公司	3,000.00
合计		13,000.00

(二) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保金额 (万元)
新沂市新源水务投资发展有限公司	新沂市中电建新源水务有限公司	3,200.00
合计		3,200.00

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	企业类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
新沂市人民政府	有限公司 (国有独资)	100.00	100.00

2. 子企业

本公司子企业有关信息详见本附注一合并范围披露相关信息。

3. 合营企业及联营企业

公司名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
新沂市中电建新源水务有限公司	40.00	5,400.00	城镇污水处理、城镇供水工程及城市环境工程的投资、建设与运营。(依法须经批准的项

公司名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
			目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(1) 关联方应付项目

科目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	新沂市中电建新源水务有限公司	303,564.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,706,413,743.68	100.00		
组合 1: 账龄组合	54,950,080.00	3.22		
组合 2: 其他组合	1,651,463,663.68	96.78		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,706,413,743.68	100.00		

续上表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	710,468,309.14	100.00		
组合 1: 账龄组合	209,040,580.45	29.42		
组合 2: 其他组合	501,427,728.69	70.58		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	710,468,309.14	100.00		

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	54,950,080.00	100.00		209,040,580.45	100.00	
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	54,950,080.00	100.00		209,040,580.45	100.00	

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款

(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	欠款金额	欠款年限	占母公司其他应 收款期末余额合 计数的比例 (%)
新沂粮食购销公司	100,000,000.00	1 年以内、1-2 年	5.86
新沂市金融服务公司	35,000,000.00	1 年以内	2.05
新沂市建制镇西片污水处理厂及管网 建管处	30,800,000.00	1 年以内	1.80
新沂市防汛防旱指挥中心建设管理处	12,200,000.00	1-2 年	0.71
水投窑湾地表水厂项目部	9,489,975.00	1 年以内	0.56
合计	187,489,975.00		10.99

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资				
其中：对子公司的投资	259,717,478.99	69,800,000.00	2,000,000.00	327,517,478.99
对合营企业的投资				
对联营企业的投资	15,000,000.00	6,600,000.00		21,600,000.00
其他股权投资				
小计	274,717,478.99	74,400,000.00		349,117,478.99
减：长期股权投资减值准备				
合计	274,717,478.99	76,400,000.00	2,000,000.00	349,117,478.99

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提减值准备	持股比例 (%)
一、对子公司的投资						
江苏新水旅游发展有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		60.00
新沂市乡镇供水有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		100.00
新沂四水农业发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		100.00
新沂市河海建筑工程公司	102,017,478.99			102,017,478.99		100.00
新沂市天缘水利工程有限公司	20,200,000.00	59,800,000.00		80,000,000.00		100.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提减值准备	持股比例 (%)
新沂市帝方水利工程有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		100.00
江苏新水工程项目管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
二 对联营企业的投资						
新沂市中电建新源水务有限公司	15,000,000.00	6,600,000.00		21,600,000.00		40.00
合计	274,717,478.99	76,400,000.00	2,000,000.00	349,117,478.99		

(三) 营业收入和成本

项目	本期余额		上期余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,407,379.59	57,858,000.82	69,902,912.62	60,000,000.00
工程项目建设	67,407,379.59	57,858,000.82	69,902,912.62	60,000,000.00
合计	67,407,379.59	57,858,000.82	69,902,912.62	60,000,000.00

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新沂市新源水务投资发展有限公司

2018年3月20日



04105530



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区外大街1号A座15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

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。

登记机关

2017





证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：李尊农

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审议章（1）

证书号：24

发证时间：二〇一七年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审访章（1）



证书序号：0000066

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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

二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制





姓 名 赵海珊

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1981-04-04

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普

Working unit 通合伙）江苏分所

身份证号码 430528198104048245

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



赵海珊(110001673745)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



赵海珊(110001673745)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001673745
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓 名 汪军

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1978-05-02

Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通

工作单位 合伙)江苏分所

Working unit

身份证号码 320829197805021611

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格

This certificate is valid
this renewal.



汪军(320000610002)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000610002
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance

2015年07月09日

汪军(320000610002)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /