



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

威海蓝创建设投资有限公司
2014-2016 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

威海蓝创建设投资有限公司

审 计 报 告

中审亚太审字（2017）020259 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
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	7-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14-16
9、 财务报表附注	17-100
10、 事务所及注册会计师资质	



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审 计 报 告

中审亚太审字（2017）020259 号

威海蓝创建设投资有限公司：

我们审计了后附的威海蓝创建设投资有限公司（以下简称“威海蓝创”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是威海蓝创管理层的责任。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，公允反映了威海蓝创 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨鸿飞



中国注册会计师：李丽颖



中国·北京

二〇一七年四月十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	1,573,161,641.84	1,195,460,699.94	139,753,547.45
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	6.2	1,479,406,107.57	1,269,459,944.06	846,210,862.52
预付款项	6.3	915,575,277.37	1,305,075,101.56	319,273,582.20
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	6.4		2,372,558.03	
应收股利				
其他应收款	6.5	3,200,375,112.56	686,379,743.03	728,748,079.10
买入返售金融资产				
存货	6.6	11,563,054,854.30	8,211,740,992.76	4,414,155,442.26
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	6.7	3,675,133.36	232,515.73	
流动资产合计		18,735,248,127.00	12,670,721,555.11	6,448,141,513.53
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款	6.8	506,652,300.00	262,440,000.00	
可供出售金融资产	6.9	123,020,000.00	60,020,000.00	70,020,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6.10	155,075,787.47	29,932,390.07	5,993,556.00
投资性房地产				
固定资产	6.11	128,403,502.60	98,250,338.82	23,418,340.19
在建工程	6.12	497,960,935.01	63,015,746.72	650,000.00
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	6.13	157,137,425.95	144,036,573.33	131,013,632.53
开发支出				
商誉	6.14	60,142,666.91	33,449,691.60	33,448,076.65
长期待摊费用	6.15	1,798,455.08	26,922,640.61	
递延所得税资产	6.16	3,720,288.26		175,000.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,633,911,361.28	718,067,381.15	264,718,605.37
资产总计		20,369,159,488.28	13,388,788,936.26	6,712,860,118.90

(转下页)

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	6.18	163,472,322.59	637,374,000.00	158,344,000.00
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	6.19	413,900,000.00	388,000,000.00	52,000,000.00
应付账款	6.20	423,333,767.66	389,531,967.90	409,277,606.05
预收款项	6.21	61,096,945.07	517,439,589.00	
应付职工薪酬	6.22	1,323,493.10	54,179.13	-3,605.66
应交税费	6.23	72,283,438.07	90,010,345.31	126,031,143.13
应付利息	6.24	65,344,109.59		
应付股利				
其他应付款	6.25	658,533,770.88	1,391,391,250.98	834,318,406.46
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	6.26	473,973,001.31		
其他流动负债				
流动负债合计		2,333,260,848.27	3,413,801,332.32	1,579,967,549.98
非流动负债：				
长期借款	6.27	2,612,333,400.00	375,000,000.00	310,000,000.00
应付债券	6.28	3,760,127,142.86	1,327,200,000.00	
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	6.29	1,692,346,531.98	210,000,000.00	
长期应付职工薪酬				
专项应付款	6.30	428,081,486.25	207,280,000.00	26,000,000.00
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		8,492,888,561.09	2,119,480,000.00	336,000,000.00
负债合计		10,826,149,409.36	5,533,281,332.32	1,915,967,549.98
股东权益：				
股本	6.31	154,690,400.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.32	8,538,662,400.43	7,080,239,757.23	4,248,733,104.20
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	6.33	85,087,648.63	65,741,302.00	41,034,501.53
一般风险准备				
未分配利润	6.34	764,569,629.86	559,526,544.71	357,124,963.19
归属于母公司股东权益合计		9,543,010,078.92	7,855,507,603.94	4,796,892,568.92
少数股东权益				
股东权益合计		9,543,010,078.92	7,855,507,603.94	4,796,892,568.92
负债和股东权益总计		20,369,159,488.28	13,388,788,936.26	6,712,860,118.90

载于第17页至第100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：

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

2016年度

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,589,415,817.91	803,532,357.92	438,619,463.81
其中：营业收入	6.35	1,589,415,817.91	803,532,357.92	438,619,463.81
二、营业总成本		1,509,686,731.90	766,645,404.36	403,511,105.42
其中：营业成本	6.35	1,411,656,294.04	698,180,074.88	368,801,330.65
税金及附加	6.36	21,048,531.10	23,117,126.74	14,649,109.86
销售费用	6.37	198,581.97	616,321.47	
管理费用	6.38	40,137,294.41	23,729,564.02	6,837,050.56
财务费用	6.39	16,593,167.64	21,684,857.25	12,500,732.99
资产减值损失	6.40	20,052,862.74	-682,540.00	722,881.36
加：公允价值变动收益				
投资收益	6.41	-876,602.60	250,138.16	-6,444.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润		78,852,483.41	37,137,091.72	35,101,914.39
加：营业外收入	6.42	175,119,876.10	208,139,011.82	179,882,944.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	6.43	1,127,119.66	1,950,275.39	1,075,131.56
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额		252,845,239.85	243,325,828.15	213,909,726.83
减：所得税费用	6.44	28,455,808.07	16,217,446.16	10,673,229.72
五、净利润		224,389,431.78	227,108,381.99	203,236,497.11
归属于母公司股东的净利润		224,389,431.78	227,108,381.99	203,236,497.11
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		224,389,431.78	227,108,381.99	203,236,497.11
归属于母公司股东的综合收益总额		224,389,431.78	227,108,381.99	203,236,497.11
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

载于第17页至第100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：

法定代表人：

刘文印
3710050001340

主管会计工作负责人

张素梅

会计机构负责人：

张素梅

合并现金流量表

2016年度

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		875,723,131.54	875,024,117.95	2,844,340.88
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		10,254,098.57		
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6.45	4,048,622,041.71	2,906,696,374.56	2,547,991,740.38
经营活动现金流入小计		4,934,599,271.82	3,781,720,492.51	2,550,836,081.26
购买商品、接受劳务支付的现金		4,162,153,792.65	3,293,335,143.09	2,763,962,633.85
客户贷款及垫款净增加额		317,560,000.00		
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金		4,005.76		
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		15,418,300.66	5,351,248.85	3,655,522.43
支付的各项税费		47,406,885.92	1,533,136.36	1,063,446.69
支付其他与经营活动有关的现金	6.45	7,110,734,977.25	4,247,193,158.82	2,343,073,073.51
经营活动现金流出小计		11,653,277,962.24	7,547,412,687.12	5,111,754,676.48
经营活动产生的现金流量净额		-6,718,678,690.42	-3,765,692,194.61	-2,560,918,595.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			159,578.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			12,159,578.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,355,457.55	9,096,213.66	150,908,699.62
投资支付的现金		52,200,000.00	62,500,000.00	51,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		130,000,000.00		52,414,551.81
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		208,555,457.55	71,596,213.66	254,343,251.43
投资活动产生的现金流量净额		-208,555,457.55	-59,436,635.60	-254,343,251.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,563,280,532.00	2,831,506,653.03	2,528,241,760.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		4,991,280,000.00	1,155,600,000.00	470,000,000.00
发行债券收到的现金		2,667,670,000.00	1,315,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		9,222,230,532.00	5,302,506,653.03	2,998,241,760.00
偿还债务支付的现金		1,555,001,066.71	400,000,000.00	121,656,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,294,375.42	21,670,670.33	15,619,268.94
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	6.45	430,000,000.00	150,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,197,295,442.13	571,670,670.33	137,275,268.94
筹资活动产生的现金流量净额		7,024,935,089.87	4,730,835,982.70	2,860,966,491.06
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		97,700,941.90	905,707,152.49	45,704,644.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,045,460,699.94	139,753,547.45	94,048,903.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,143,161,641.84	1,045,460,699.94	139,753,547.45

载于第17页至第100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：

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

2016年度

金额单位：人民币元

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

项目	归属于母公司股东的权益							少数股东权益			所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00					7,080,239,757.23		65,741,302.00		559,526,544.71	7,855,507,603.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	150,000,000.00					7,080,239,757.23		65,741,302.00		559,526,544.71	7,855,507,603.94
三、本期增减变动金额	4,690,400.00					1,458,422,643.20		19,346,346.63		205,043,085.15	1,687,502,474.98
(一) 综合收益总额										224,389,431.78	224,389,431.78
(二) 股东投入和减少资本						1,463,113,043.20					1,463,113,043.20
1、股东投入的普通股						1,463,113,043.20					1,463,113,043.20
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								19,346,346.63		-19,346,346.63	
2、提取一般风险准备								19,346,346.63		-19,346,346.63	
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转	4,690,400.00					-4,690,400.00					
1、资本公积转增资本(或股本)	4,690,400.00					-4,690,400.00					
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	154,690,400.00					8,538,662,400.43		85,087,648.63		764,569,629.86	9,543,010,078.92

载于第17页至第100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：

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）

2015年度

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

项 目	归属于母公司股东的权益										本年数		少数股东权益	股东权益合计
	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					
一、上年年末余额	150,000,000.00		4,248,733,104.20				41,034,501.53		357,124,963.19					4,796,892,568.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年年初余额	150,000,000.00		4,248,733,104.20				41,034,501.53		357,124,963.19					4,796,892,568.92
三、本期增减变动金额			2,831,506,653.03				24,706,800.47		202,401,581.52					3,058,615,035.02
（一）综合收益总额									227,108,381.99					227,108,381.99
（二）股东投入和减少资本			2,831,506,653.03											2,831,506,653.03
1、股东投入的普通股			2,831,506,653.03											2,831,506,653.03
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积							24,706,800.47		-24,706,800.47					
2、提取一般风险准备							24,706,800.47		-24,706,800.47					
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	150,000,000.00		7,080,239,757.23				65,741,302.00		559,526,544.71					7,855,507,603.94

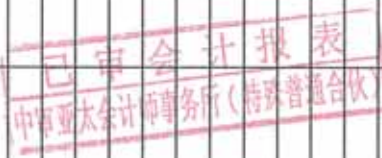
载于第17页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表附注由以下人士签署：

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2)

2014年度

归属于母公司股东的权益													少数股东权益	所有者权益合计
目	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			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	150,000,000.00				1,125,165,400.00				19,806,411.25		175,116,556.36		1,470,088,367.61	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	150,000,000.00				1,125,165,400.00				19,806,411.25		175,116,556.36		1,470,088,367.61	
三、本期增减变动金额					3,123,567,704.20				21,228,090.28		182,008,406.83		3,326,804,201.31	
(一) 综合收益总额											203,236,497.11		203,236,497.11	
(二) 股东投入和减少资本					3,123,567,704.20								3,123,567,704.20	
1、股东投入的普通股					3,123,567,704.20								3,123,567,704.20	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									21,228,090.28		-21,228,090.28			
2、提取一般风险准备									21,228,090.28		-21,228,090.28			
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	150,000,000.00				4,248,733,104.20				41,034,501.53		357,124,963.19		4,796,892,568.92	

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元



已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

载于第17页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

张永强

张永强

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,515,564,233.91	952,217,493.32	136,354,779.17
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	14.1	957,910,759.96	1,268,473,462.37	846,210,862.52
预付款项		879,599,595.91	1,286,834,115.19	299,163,582.20
应收利息				
应收股利				
其他应收款	14.2	3,939,857,623.33	867,981,542.59	734,894,104.22
存货		11,144,259,105.44	7,565,028,194.16	3,825,711,591.75
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		18,437,191,318.55	11,940,534,807.63	5,842,334,919.86
非流动资产：				
可供出售金融资产	14.3	123,020,000.00	60,020,000.00	70,020,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	14.4	686,717,920.91	657,842,390.07	89,143,556.00
投资性房地产				
固定资产		1,848,531.85	1,840,197.20	2,003,137.44
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		69,269.72	10,000.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		216,666.67		
递延所得税资产		3,720,215.36		175,000.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		815,592,604.51	719,712,587.27	161,341,693.44
资产总计		19,252,783,923.06	12,660,247,394.90	6,003,676,613.30

(转下页)

利润表

2016年度

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	14.5	1,055,863,228.38	792,262,599.85	435,669,326.33
减：营业成本	14.5	965,805,993.05	674,504,547.50	363,057,771.95
税金及附加		3,774,128.98	22,908,023.37	14,638,489.37
销售费用				
管理费用		8,872,643.92	9,086,453.65	1,359,703.92
财务费用		16,440,040.77	21,727,853.47	12,522,864.60
资产减值损失		14,880,861.45	-700,000.00	700,000.00
加：公允价值变动收益				
投资收益		-364,469.16	-61,165.93	-6,444.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		45,725,091.05	64,674,555.93	43,384,052.49
加：营业外收入		160,000,000.00	200,000,383.70	179,570,080.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		1,107,135.93	1,917,600.00	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		204,617,955.12	262,757,339.63	222,954,132.49
减：所得税费用		11,154,488.78	15,689,334.91	10,673,229.72
四、净利润		193,463,466.34	247,068,004.72	212,280,902.77
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		193,463,466.34	247,068,004.72	212,280,902.77

载于第17页至第100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：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		848,715,749.07	861,322,500.00	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,986,429,635.54	2,783,854,757.08	2,497,531,089.82
经营活动现金流入小计		5,835,145,384.61	3,645,177,257.08	2,497,531,089.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,055,606,933.38	3,259,279,309.44	2,760,325,543.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,593,903.59	578,757.07	263,875.89
支付的各项税费		45,013,874.30	635,003.90	975,302.10
支付其他与经营活动有关的现金		8,353,846,798.85	3,890,608,425.22	2,273,898,315.99
经营活动现金流出小计		12,456,061,510.12	7,151,101,495.63	5,035,463,037.82
经营活动产生的现金流量净额		-6,620,916,125.51	-3,505,924,238.55	-2,537,931,948.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			12,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		618,664.00	289,030.00	2,320,156.50
投资支付的现金		50,200,000.00	570,760,000.00	104,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		60,818,664.00	571,049,030.00	106,490,156.50
投资活动产生的现金流量净额		-60,818,664.00	-559,049,030.00	-106,490,156.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,563,280,532.00	2,831,506,653.03	2,426,647,720.00
取得借款收到的现金		4,872,280,000.00	1,155,600,000.00	410,000,000.00
发行债券收到的现金		2,667,670,000.00	1,315,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		9,103,230,532.00	5,302,506,653.03	2,836,647,720.00
偿还债务支付的现金		1,498,227,066.71	400,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,921,935.19	21,670,670.33	12,718,137.14
支付其他与筹资活动有关的现金		430,000,000.00	150,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,138,149,001.90	571,670,670.33	132,718,137.14
筹资活动产生的现金流量净额		6,965,081,530.10	4,730,835,982.70	2,703,929,582.86
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		283,346,740.59	665,862,714.15	59,507,478.36
加：期初现金及现金等价物余额		802,217,493.32	136,354,779.17	76,847,300.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,085,564,233.91	802,217,493.32	136,354,779.17

载于第17页至第100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：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘文印
3710050001332

张梓

张梓

所有者权益变动表

2016年度

本年数													金额单位：人民币元
项 目	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	150,000,000.00				6,433,319,773.03				65,741,302.00		591,671,717.99	7,240,732,793.02	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	150,000,000.00				6,433,319,773.03				65,741,302.00		591,671,717.99	7,240,732,793.02	
三、本期增减变动金额	4,690,400.00				1,558,590,132.00				19,346,346.63		174,117,119.71	1,756,743,998.34	
（一）综合收益总额											193,463,466.34	193,463,466.34	
（二）股东投入和减少资本					1,563,280,532.00							1,563,280,532.00	
1、股东投入的普通股					1,563,280,532.00							1,563,280,532.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									19,346,346.63		-19,346,346.63		
2、提取一般风险准备									19,346,346.63		-19,346,346.63		
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转	4,690,400.00				-4,690,400.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	4,690,400.00				-4,690,400.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	154,690,400.00				7,991,909,905.03				85,087,648.63		765,788,837.70	8,997,476,791.36	

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司



载于第17页至第100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：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 威海蓝创建设投资有限公司

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00							41,034,501.53		369,310,513.74	4,162,158,135.27
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	150,000,000.00							41,034,501.53		369,310,513.74	4,162,158,135.27
三、本期增减变动金额								24,706,800.47		222,361,204.25	3,078,574,657.75
(一) 综合收益总额										247,068,004.72	247,068,004.72
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								24,706,800.47		-24,706,800.47	
2、提取一般风险准备								24,706,800.47		-24,706,800.47	
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	150,000,000.00							65,741,302.00		591,671,717.99	7,240,732,793.02

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第17页至第100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员签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张梓泰

张梓泰印

张梓泰

所有者权益变动表 (续2) 2014年度

编制单位: 威海蓝创建投资建设有限公司		本年数								金额单位: 人民币元	
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00							19,806,411.25		178,257,701.25	1,473,229,512.50
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	150,000,000.00							19,806,411.25		178,257,701.25	1,473,229,512.50
三、本期增减变动金额								21,228,090.28		191,052,812.49	2,688,928,622.77
(一) 综合收益总额										212,280,902.77	212,280,902.77
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股								2,476,647,720.00			2,476,647,720.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								21,228,090.28		-21,228,090.28	
2、提取一般风险准备								21,228,090.28		-21,228,090.28	
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	150,000,000.00							41,034,501.53		369,310,513.74	4,162,158,135.27

载于第17页至第100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员签署:

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

威海蓝创建设投资有限公司

财务报表附注

2014-2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司历史沿革、组织形式、注册地

威海蓝创建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由文登金海建设投资有限公司和文登市新领域建材有限公司共同出资组建的有限责任公司, 于 2012 年 4 月 27 日取得文登市工商行政管理局核发的 371081200013673 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 10000 万元, 实收资本为人民币 10000 万元, 文登金海建设投资有限公司出资 3000 万元, 持股比例为 30%, 文登市新领域建材有限公司出资 7000 万元, 持股比例为 70%。2012 年 9 月 11 日经全体股东研究决定, 同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的 10%股权转让给新股东文登市天润贸易有限公司, 同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的 21%股权转让给新股东文登市城市资产经营有限公司。2013 年 9 月 2 日根据公司股东会决定, 公司申请增加注册资本人民币 5000 万元, 变更后注册资本为人民币 15000 万元, 原股东按照原持股比例认缴。2014 年 12 月 31 日经全体股东研究决定, 同意股东文登市天润贸易有限公司将其持有的 10%股权转让给股东文登金海建设投资有限公司, 同意股东文登市城市资产经营有限公司将其拥有的 21%股权转让给新股东威海南海投资开发有限公司, 同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的 39%股权转让给新股东威海南海投资开发有限公司。股东变更后, 威海南海投资开发有限公司出资 9000 万元, 持股比例为 60%, 文登金海建设投资有限公司出资 6000 万元, 持股比例为 40%; 2015 年 2 月 27 日, 公司名称由文登蓝创建设投资有限公司变更为威海蓝创建设投资有限公司。2015 年 3 月 21 日经全体股东研究决定, 同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 9000 万元出资额中的 1650 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司。股权变更后, 威海南海投资开发有限公司出资 7350 万元, 持股比例为 49%, 文登金海建设投资有限公司出资 7650 万元, 持股比例为 51%。2015 年 12 月 29 日 经全体股东研究决定, 同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 7350 万元出资额中的 239.21 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司, 同意国开发展基金有限公司增资 469.04 万

元。2016年1月12日完成工商变更,股权变更后,威海南海投资开发有限公司出资7110.79万元,持股比例为45.9679%,文登金海建设投资有限公司出资7889.21万元,持股比例为51%,国开发展基金有限公司出资469.04万元,持股比例为3.0321%。2016年8月23日,经公司股东会决定,公司住所由山东省威海市南海新区永安街17号变更为山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦11楼1116室。

公司类型:有限责任公司

社会信用代码:91371081595215069Q;

法定代表人:刘文生;

公司注册地址:山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦11楼1116室。

1.2 公司经营范围

经营范围:以自有资金在法律法规允许范围内对外投资、投资项目管理;房地产开发、经营;文化旅游项目开发;园林绿化;市政工程建设;管道设备安装(法律、行政法规、国务院决定规定禁止的项目除外,法律、行政法规、国务院决定规定须经许可经营的,取得许可后方可经营)。(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)。

1.3 公司业务性质和主要经营活动

1.4 财务报表的批准报出

本财务报告已于2017年4月11日经本公司董事会通过及批准报出。

1.5 本期合并财务报表范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共13户,详见本财务报表附注8在其他主体中的权益之说明。

本公司本年度合并范围比上年度增加3户,详见本附注7合并范围的变更。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014

年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

2.2 持续经营

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。

3、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 日的财务状况及本年发生额的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策及会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并,指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。同一控制下的企业合并中,被合并方采用的会计政策与公司不一致的,公司在合并日应当按

照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整,在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益

4.4.2 非同一控制下的企业合并

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 4.5.2），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 4.13 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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、（十三）长期股权投资或本附注4.9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”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。

4.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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4.13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。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

4.8.2 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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；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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

4.8.3 外币报表折算的会计处理方法

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.2 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。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。

4.9.2.3 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。

4.9.2.4 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。

4.9.3 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。

4.9.3.1 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。

4.9.3.2 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，持续下跌期间的确定依据为公允价值或享有被投资单位可辨认净资产的公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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。

4.9.4 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的控制。

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。

4.9.5 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。

4.9.5.1 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。

4.9.5.2 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。

4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,

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。

4.9.6 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。

4.9.7 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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其他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。

4.9.8 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。

4.9.9 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。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款等。

4.10.1 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。

4.10.2 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 500 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

①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
其他组合	公司关联方以及公司与政府或国控公司及其相关单位、部门之间发生的应收款项，不计提坏账准备。
账龄组合	采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分的组合

②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
其他组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

账龄组合中，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(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	0	0
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	20	20
4至5年	50	50
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：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。

（4）发放贷款及垫款按发放款项期末余额的 1%计提坏账准备。

4.10.3 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。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、开发成本、土地使用权、库存商品、低值易耗品等。

4.11.2 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。领用和发出时按月末加权平均法计价。

4.11.3 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。存货跌价准备通常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。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 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。

4.12 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真条件，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。

4.13 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 4.9 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。

4.13.1 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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非

同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 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。

4.13.2.1 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。

4.13.2.2 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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 2010 年 12 月 7 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。

4.13.2.3 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。

4.13.2.4 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 4.5.2 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。

4.14 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 4.20 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。

4.15 固定资产

4.15.1 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。

4.15.2 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：

资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	15-50	1.90-6.33
电子设备	5	3-5	19.00-31.67
运输工具	5	5-10	9.50-19.00
其他设备	5	3-5	19.00-31.67

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。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注 4.20 长期资产减值。

4.15.4 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。

4.15.5 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。

4.16 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、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 4.20 长期资产减值。

4.17 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。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产的计价方法

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。

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。

4.18.2 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

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注 4.20 长期资产减值。

4.18.4 公司财务软件按直线法进行摊销，摊销年限为 10 年。

4.19 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。本公司的长期待摊费用主要为装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直

线法摊销。

4.20 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。

4.21 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 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。

4.23 股份支付

4.23.1 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。

4.23.1.1 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，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。

4.23.1.2 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。

4.23.2 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。

4.23.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会 计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付 处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负 债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公 积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份 支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工 的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业 的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计 量，比照上述原则处理。

4.24 优先股、永续债等其他金融工具

4.24.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其 他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生 工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则 本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算 该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归 类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负 债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发 行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的 比例进行分摊。

4.24.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.25 收入

4.25.1 销售商品的收入确认

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。

4.25.2 提供劳务的收入确认

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。

4.25.3 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。

4.25.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.25.5 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。

4.26 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。

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。

4.27 递延所得税资产和递延所得税负债

4.27.1 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。

4.27.2 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。

4.27.3 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。

4.27.4 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。

4.28 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。

4.28.1 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。

4.28.2 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。

4.28.3 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。

4.28.4 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。

4.29 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注 4.12 划分为持有待售资产相关描述。

4.30 重要会计政策和会计估计变更

4.30.1 重要会计政策变更

本公司无会计政策变更。

4.30.2 重要会计估计变更

本公司无会计估计变更。

5、税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

5.1 流转税

税目	税基	税率
增值税	工程收入、定制公交收入、土地平整收入、物业管理收入、放贷利息收入、供暖工程收入	3%
	酒店餐饮收入、酒店住宿收入	6%
	交通运输服务收入	11%
	供暖收入	13%
营业税（营改增之前）	BT 项目收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按房产原值的 70%-90%为房产税纳税基准	1.2%
	物业租赁业务的房产税按房租收入	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	1%

注：工程收入及土地平整收入根据财税〔2016〕36 号文件的规定营改增后采用简易征收适用 3%的税率。

6、合并财务报表项目注释

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

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	388,452.60	395,216.70
银行存款	661,023,189.24	919,774,483.24
其他货币资金	911,750,000.00	275,291,000.00
合计	1,573,161,641.84	1,195,460,699.94

其中受限制货币资金如下：

项目	年末余额	年初余额
用于银行承兑汇票的保证金	430,000,000.00	150,000,000.00

6.2 应收账款

6.2.1 按种类披露的应收账款：

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	42,945,677.11	2.90%	89,006.50	0.21%	42,856,670.61

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其他组合	1,436,549,436.96	97.10%			1,436,549,436.96
组合小计:	1,479,495,114.07	100.00%	89,006.50	0.01%	1,479,406,107.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,479,495,114.07	100.00%	89,006.50	0.01%	1,479,406,107.57

续:

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	891,544.69	0.07%			891,544.69
其他组合	1,268,568,399.37	99.93%			1,268,568,399.37
组合小计:	1,269,459,944.06	100.00%			1,269,459,944.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,269,459,944.06	100.00%			1,269,459,944.06

6.2.2 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	41,165,547.11	95.85%			41,165,547.11
1 至 2 年	1,780,130.00	4.15%	89,006.50	5.00%	1,691,123.50
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	42,945,677.11	100.00%	89,006.50	0.21%	42,856,670.61

续:

账龄	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	891,544.69	100.00%			891,544.69
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					

账龄	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
5 年以上					
合计	891,544.69	100.00%			891,544.69

6.2.3 本报告期无实际核销的应收账款。

6.2.4 本项目期末余额中包括应收股东文登金海建设投资有限公司 408,437,297.59 元。

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名应收款项情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例	坏账准备期末余额
威海南海新区财政局	BT 回购款	非关联方	478,438,366.00	1 年以内	32.34%	
			522,262,599.85	1-2 年	35.30%	
			27,210,862.52	2-3 年	1.84%	
文登金海建设投资有限公司	土方工程款	控股股东	408,437,297.59	1 年以内	27.61%	
威海中阳房地产开发有限公司	供热配套工程款	非关联方	9,951,696.30	1 年以内	0.67%	
威海恒通房地产开发有限公司	供热配套工程款	非关联方	9,336,996.54	1 年以内	0.63%	
威海卓达新材料科技集团威海股份有限公司	供热配套工程款	非关联方	3,543,212.50	1 年以内	0.24%	
合计			1,459,181,031.30		98.63%	

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示如下：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	632,822,731.70	69.12%	1,305,075,101.56	100.00%
1 至 2 年	282,752,545.67	30.88%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	915,575,277.37	100.00%	1,305,075,101.56	100.00%

6.3.2 按欠款方归集的期末余额前五名预付款项情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例
威海市文登区朋源土石方工程有限公司	工程款	非关联方	199,552,480.00	1 年以内	21.80%
			120,000,000.00	1-2 年	13.11%
威海市文城建设集团有限公司	工程款	非关联方	75,000,000.00	1 年以内	8.19%
			126,060,000.00	1-2 年	13.77%
文登市建设公司南海分公司	工程款	非关联方	175,929,642.48	1 年以内	19.22%
威海建设集团股份有限公司	工程款	非关联方	119,690,675.43	1 年以内	13.07%
威海南海新区财政局	工程款	非关联方	4,860,000.00	1 年以内	0.53%
			27,140,000.00	1-2 年	2.96%
合计			848,232,797.91		92.65%

6.3.3 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

6.4 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收贷款利息		2,372,558.03
合计		2,372,558.03

6.5 其他应收款

6.5.1 按种类披露的其他应收账款：

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
账龄组合	712,541,660.73	22.16%	14,923,968.34	2.09%	697,617,692.39
其他组合	2,502,757,420.17	77.84%			2,502,757,420.17
组合小计：	3,215,299,080.90	100.00%	14,923,968.34	0.46%	3,200,375,112.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	3,215,299,080.90	100.00%	14,923,968.34	0.46%	3,200,375,112.56

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
账龄组合	552,109,031.47	80.75%	33,720.00	0.01%	552,075,311.47
其他组合	134,304,431.56	19.25%			134,304,431.56
组合小计：	686,413,463.03	100.00%	33,720.00	0.01%	686,379,743.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	686,413,463.03		33,720.00	0.01%	686,379,743.03

6.5.2 各类其他应收款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1.年初余额		33,720.00	
2.本期增加金额		14,895,280.34	
（1）计提金额		14,895,280.34	
3.本期减少金额		5,032.00	
（1）转回或回收金额		5,032.00	
（2）核销金额			

项目	单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他应收 款计提的坏账准备	按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款 计提的坏账准备	单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款计提的坏账准备
4.年末余额		14,923,968.34	
5.计提比例		0.46%	

6.5.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	414,233,293.93	58.13%			414,233,293.93
1 至 2 年	298,299,366.80	41.87%	14,914,968.34	5.00%	283,384,398.46
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上	9,000.00	0.00%	9,000.00	100.00%	
合计	712,541,660.73	100.00%	14,923,968.34	2.09%	697,617,692.39

续：

账龄	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	551,958,431.47	99.97%			552,027,731.47
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年	138,600.00	0.03%	27,720.00	20.00%	41,580.00
4 至 5 年	12,000.00	0.00%	6,000.00	50.00%	6,000.00
5 年以上					
合计	552,109,031.47	100.00%	33,720.00	0.01%	552,075,311.47

6.5.4 本项目期末余额中包括应收股东威海南海投资开发有限公司 769,739,350.59 元。

6.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
威海南海新区财政局	往来款	非关联方	1,197,931,582.08	1 年以内	37.26%	
			41,140,000.00	1-2 年	1.28%	
威海南海投资开发有限公司	往来款	关联方	769,739,350.59	1 年以内	23.94%	
威海蓝创进出口有限公司	往来款	关联方	500,000,000.00	1 年以内	15.55%	
山东德瑞博新能源汽车有限公司	往来款	非关联方	12,084,000.00	1 年以内	0.38%	
			148,960,000.00	1-2 年	4.63%	7,448,000.00
文登泰浩置业有限公司	往来款	非关联方	143,735,308.40	1 年以内	4.47%	
合计			2,813,590,241.07		87.51%	7,448,000.00

6.5.6 本账户期末余额较期初余额增加 366.27%，主要系本期往来款增加所致。

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	7,762,648,781.57		7,762,648,781.57	6,614,062,387.83		6,614,062,387.83
开发成本	2,159,266,729.37		2,159,266,729.37	687,258,290.05		687,258,290.05
工程施工	1,639,295,663.26		1,639,295,663.26	908,868,613.37		908,868,613.37
低值易耗品	608,346.45		608,346.45	349,620.19		349,620.19
库存商品	776,720.84		776,720.84	1,202,081.32		1,202,081.32
原材料	458,612.81		458,612.81			
合计	11,563,054,854.30		11,563,054,854.30	8,211,740,992.76		8,211,740,992.76

6.6.2 土地明细

土地使用权证号	账面原值	
	年末余额	年初余额
文国用（2013）第 110130 号		76,450,720.00
文国用（2013）第 110131 号		64,403,840.00
文国用（2011）第 110063 号	17,489,693.50	17,489,693.50
文国用（2011）第 110064 号		20,764,207.20
文国用（2011）第 110065 号		21,357,536.90
文国用（2011）第 110066 号		23,971,678.80
文国用（2011）第 110067 号	7,546,192.00	7,546,192.00
文国用（2011）第 110068 号		19,743,881.90
文国用（2011）第 110069 号	21,397,253.70	21,397,253.70
文国用（2011）第 110081 号	58,988,038.20	58,988,038.20
文国用（2011）第 110082 号	57,587,712.00	57,587,712.00
文国用（2011）第 110083 号	58,369,420.20	58,369,420.20
文国用（2011）第 110084 号	58,346,925.00	58,346,925.00
文国用（2011）第 110085 号	58,802,452.80	58,802,452.80
文国用（2011）第 110086 号		14,330,184.00
文国用（2015）第 110040 号	80,351,494.08	80,351,494.08
文国用（2015）第 110041 号	76,660,263.68	76,660,263.68
文国用（2015）第 110042 号	90,472,187.52	90,472,187.52
文国用（2015）第 110043 号	89,381,864.00	89,381,864.00
文国用（2016）第 110162 号	59,099,309.55	59,099,309.55
文国用（2016）第 110113 号	2,652,516.07	2,652,516.07
文国用（2016）第 110114 号	62,857,330.35	62,857,330.35
文国用（2016）第 110115 号	59,533,889.05	59,533,889.05
文国用（2015）第 110206 号	82,039,657.00	82,039,657.00
文国用（2015）第 110207 号	89,912,183.00	89,912,183.00
文国用（2015）第 110209 号	89,493,940.92	89,493,940.92
文国用（2015）第 110211 号	69,720,165.60	69,720,165.60

土地使用权证号	账面原值	
	年末余额	年初余额
文国用（2015）第 110212 号	93,652,687.64	93,652,687.64
文国用（2015）第 110214 号	97,562,524.68	97,562,524.68
文国用（2015）第 110216 号	78,489,102.60	78,489,102.60
文国用（2015）第 110219 号	95,475,496.56	95,475,496.56
文国用（2015）第 110119 号	77,958,063.12	77,958,063.12
文国用（2015）第 110120 号	74,671,982.28	74,671,982.28
文国用（2015）第 110125 号	60,411,802.08	60,411,802.08
文国用（2015）第 110126 号	56,427,632.52	56,427,632.52
文国用（2015）第 110217 号	58,340,583.00	58,340,583.00
文国用（2015）第 110058 号	80,011,085.44	80,011,085.44
文国用（2015）第 110122 号	75,015,601.08	75,015,601.08
文国用（2015）第 110038 号	92,450,361.12	92,450,361.12
文国用（2015）第 110039 号	89,141,463.84	89,141,463.84
文国用（2012）第 110063 号	60,998,624.89	60,998,624.89
文国用（2012）第 110065 号	70,696,679.94	70,696,679.94
文国用（2012）第 110067 号	53,565,966.09	53,565,966.09
文国用（2012）第 110068 号	55,391,117.58	55,391,117.58
文国用（2012）第 110074 号	55,906,762.27	55,906,762.27
文国用（2012）第 110077 号	55,506,998.58	55,506,998.58
文国用（2012）第 110081 号	60,401,811.98	60,401,811.98
文国用（2012）第 110070 号	65,610,688.64	65,610,688.64
文国用（2012）第 110073 号	74,975,006.43	74,975,006.43
文国用（2012）第 110079 号	35,377,284.47	35,377,284.47
文国用（2012）第 110080 号	57,441,026.70	57,441,026.70
文国用（2012）第 110072 号	80,159,573.83	80,159,573.83
文国用（2012）第 110075 号	79,159,495.06	79,159,495.06
文国用（2012）第 110064 号	45,881,974.29	45,881,974.29
文国用（2012）第 110069 号	54,911,421.74	54,911,421.74
文国用（2012）第 110078 号	54,404,944.52	54,404,944.52
文国用（2015）第 110044 号	82,957,937.92	82,957,937.92
文国用（2015）第 110045 号	79,981,366.40	79,981,366.40
文国用（2015）第 110046 号	72,987,657.60	72,987,657.60
文国用（2015）第 110047 号	76,223,118.40	76,223,118.40
文国用（2015）第 110048 号	73,213,597.60	73,213,597.60
文国用（2015）第 110049 号	72,237,699.04	72,237,699.04
文国用（2015）第 110050 号	91,441,771.20	91,441,771.20
文国用（2015）第 110051 号	90,193,440.48	90,193,440.48
文国用（2015）第 110052 号	80,503,325.76	80,503,325.76
文国用（2015）第 110053 号	83,356,334.88	83,356,334.88
文国用（2015）第 110054 号	56,099,998.24	56,099,998.24

土地使用权证号	账面原值	
	年末余额	年初余额
文国用(2015)第110055号	82,645,236.96	82,645,236.96
文国用(2015)第110056号	87,755,096.00	87,755,096.00
文国用(2015)第110057号	82,656,082.08	82,656,082.08
文国用(2015)第110059号	99,099,996.32	99,099,996.32
文国用(2015)第110060号	95,178,580.64	95,178,580.64
文国用(2015)第110061号	83,048,313.92	83,048,313.92
文国用(2015)第110062号	87,153,593.28	87,153,593.28
文国用(2015)第110063号	53,343,035.20	53,343,035.20
文国用(2015)第110064号	58,861,888.80	58,861,888.80
文国用(2015)第110067号	94,544,141.12	94,544,141.12
文国用(2015)第110068号	101,133,483.36	101,133,483.36
文国用(2015)第110065号	96,317,318.24	96,317,318.24
文国用(2015)第110066号	96,311,895.68	96,311,895.68
文国用(2015)第110115号	86,977,152.36	86,977,152.36
文国用(2015)第110116号	88,740,459.36	88,740,459.36
文国用(2015)第110121号	95,169,747.96	95,169,747.96
文国用(2015)第110221号	92,318,007.00	92,318,007.00
文国用(2015)第110123号	57,234,232.44	57,234,232.44
文国用(2015)第110208号	76,461,359.88	76,461,359.88
文国用(2015)第110213号	76,723,511.20	76,723,511.20
文国用(2015)第110215号	83,364,552.00	83,364,552.00
文国用(2015)第110220号	71,514,629.64	71,514,629.64
文国用(2015)第110218号	97,664,738.88	97,664,738.88
文国用(2015)第110210号	79,394,972.96	79,394,972.96
文国用(2015)第110117号	67,942,479.36	67,942,479.36
文国用(2015)第110114号	88,393,223.52	88,393,223.52
文国用(2015)第110118号	86,649,810.24	86,649,810.24
文国用(2015)第110124号	66,546,301.92	66,546,301.92
文国用(2016)第110173号	100,343,827.80	
文国用(2016)第110174号	103,498,509.42	
文国用(2016)第110175号	105,490,731.46	
文国用(2016)第110176号	88,120,415.30	
文国用(2016)第110177号	93,359,168.62	
文国用(2016)第110178号	92,543,754.04	
文国用(2016)第110179号	91,944,941.00	
文国用(2016)第110180号	99,066,485.96	
鲁(2016)文登区不动产权第0000466号	96,838,303.94	
鲁(2016)文登区不动产权第0000469号	85,267,612.50	
鲁(2016)文登区不动产权第0000477号	96,612,900.86	
鲁(2016)文登区不动产权第0000479号	56,390,314.40	

土地使用权证号	账面原值	
	年末余额	年初余额
鲁(2016)文登区不动产权第0000473号	79,496,107.32	
鲁(2016)文登区不动产权第0000476号	96,871,672.62	
鲁(2016)文登区不动产权第0000480号	103,763,697.30	
合计	7,762,648,781.57	6,614,062,387.83

6.6.3 工程施工明细

资产名称	合同成本	合同毛利	工程结算	合计
南海新区绿化工程	252,289,247.00			252,289,247.00
国际商务中心	140,675,214.44			140,675,214.44
蓝色创业谷	143,756,702.78			143,756,702.78
南海医药园	108,902,065.49			108,902,065.49
防潮闸	103,921,833.62			103,921,833.62
蓝色家园	89,228,091.00			89,228,091.00
圣海路	78,771,774.99			78,771,774.99
富康小区	76,102,317.46			76,102,317.46
蓝湖公园	68,269,420.80			68,269,420.80
百寿路硬化一标段	68,193,611.97			68,193,611.97
三角轮胎工业园	39,807,642.58			39,807,642.58
消防指挥中心	38,586,960.64			38,586,960.64
艺术馆工程	36,816,797.97			36,816,797.97
金滩大排档	31,645,286.10			31,645,286.10
昌阳河综合治理	30,702,406.64			30,702,406.64
新区园区道路改造	27,113,981.00			27,113,981.00
威翼光电工程	26,342,142.70			26,342,142.70
昆崙电缆工程	25,020,000.00			25,020,000.00
香水河公园	31,606,983.16			31,606,983.16
母猪河口生态整治	19,070,000.00			19,070,000.00
金花河生态湿地修复	16,200,000.00			16,200,000.00
建设际华实业工程	14,000,000.00			14,000,000.00
新区污水管网	16,297,833.34			16,297,833.34
海韵路昌阳河大桥	13,003,034.09			13,003,034.09
花海公园	12,587,275.79			12,587,275.79
临港区供电线路	12,418,758.00			12,418,758.00
华阳变电站	10,782,000.00			10,782,000.00
香水河功能房	10,348,673.30			10,348,673.30
香水河清淤工程	9,800,000.00			9,800,000.00
圣海路	9,368,605.96			9,368,605.96
南海公园	7,375,335.69			7,375,335.69
综合管廊	7,265,200.00			7,265,200.00
才院大桥	7,183,030.69			7,183,030.69

资产名称	合同成本	合同毛利	工程结算	合计	
新区规划展厅 L 型数字沙盘演示系统	6,000,000.00			6,000,000.00	
金海路水上乐园停车场	4,500,000.00			4,500,000.00	
候鸟基地改造	3,000,000.00			3,000,000.00	
14 年雨水管网工程	2,349,112.00			2,349,112.00	
滨海岸线景观项目	2,070,000.00			2,070,000.00	
雨水管网	1,381,696.00			1,381,696.00	
金米路	1,295,586.54			1,295,586.54	
南海实验中学	1,082,205.00			1,082,205.00	
卓达六号桥	1,006,905.00			1,006,905.00	
其他项目	33,157,931.52			33,157,931.52	
合计	1,639,295,663.26			1,639,295,663.26	

6.6.4 开发成本明细

资产名称	年末余额	年初余额	其中：资本化金额
棚户区改造	1,929,170,276.29	621,646,929.16	127,927,693.54
南海新区华山金屿双创孵化产业园	168,640,808.50		
北京交通大学校区项目	61,455,644.58	62,780,512.49	
其他		2,830,848.40	
合计	2,159,266,729.37	687,258,290.05	127,927,693.54

6.6.5 以上土地使用权权证均已办理在本公司名下，不存在本期内未办妥产权的情况。

6.6.6 本期内被抵押或质押的存货见本附注 10.3.1 项说明。

6.6.7 本账户期末余额较期初余额增加 40.81%，主要系本期购入土地增加及工程项目进度增加导致。

6.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	3,675,133.36	232,515.73
合计	3,675,133.36	232,515.73

6.8 发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
小额信贷发放贷款	511,770,000.00	262,440,000.00
减：贷款坏账准备	5,117,700.00	
合计	506,652,300.00	262,440,000.00

注：本账户期末余额较期初余额增加 93.05%，主要系本期发放贷款增加导致。

6.9 可供出售金融资产

6.9.1 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	123,020,000.00		123,020,000.00	60,020,000.00		60,020,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	123,020,000.00		123,020,000.00	60,020,000.00		60,020,000.00
合计	123,020,000.00		123,020,000.00	60,020,000.00		60,020,000.00

6.9.2 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例	本期现金 红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
山东普瑞高通生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				50.00%
威海果岭湾房地产开发有限公司	13,020,000.00			13,020,000.00				100.00%
威海海阔置业有限公司	37,000,000.00	8,000,000.00		45,000,000.00				100.00%
威海荣鑫高新装备有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00				100.00%
北交联合乐视体育基金		5,000,000.00		5,000,000.00				5.00%
合计	60,020,000.00	63,000,000.00		123,020,000.00				

注: 6.9.3 2014 年 1 月, 本公司与威海盛泽房地产开发有限公司签订股权转让协议, 威海盛泽房地产开发有限公司将其持有的威海果岭湾房地产开发有限公司 100%股权以 1302 万元转让给本公司, 本次收购未经评估, 收购价格以经审计的净资产为基础双方协商确定, 股权收购款已于 1 月份支付完毕, 工商变更登记也于 1 月份办理完毕。2014 年 2 月 1 日, 本公司与文登金海建设投资有限公司签署《股权代管协议》, 将威海果岭湾房地产开发有限公司(以下简称果岭湾公司)委托文登金海建设投资有限公司经营管理。托管期间, 果岭湾公司的股东主体、股权结构不变, 公司经营权、资产收益权归文登金海建设投资有限公司享有, 文登金海建设投资有限公司代本公司行使股东权利、履行股东义务, 托管期限为 1 年, 2015 年 2 月 1 日本公司与文登金海建设投资有限公司签署《股权代管协议》, 将果岭湾公司继续委托文登金海建设投资有限公司

司经营管理,托管期限为3年。该笔收购为威海南海新区管委会主导,公司只是履行代缴投资款项的业务,不参与该公司的实际经营管理。

6.9.4 2014年4月,本公司与自然人曹东坡、范振华签订股权转让协议,自然人曹东坡、范振华将其各自持有的威海海阔置业有限公司50%股权转让给本公司,本次收购未经审计评估,收购价格双方协商确定,本次收购工商变更登记已于6月份办理完毕。2014年7月1日,本公司与文登金海建设投资有限公司签署《股权代管协议》,将威海海阔置业有限公司(以下简称海阔置业公司)委托文登金海建设投资有限公司经营管理。托管期间,海阔置业公司的股东主体、股权结构不变,公司经营权、资产收益权归文登金海建设投资有限公司享有,文登金海建设投资有限公司代本公司行使股东权利、履行股东义务。2015年2月1日本公司与文登金海建设投资有限公司签署《股权代管协议》,将海阔置业公司继续委托文登金海建设投资有限公司经营管理,托管期限为3年。该笔收购为威海南海新区管委会主导,公司只是履行代缴投资款项的业务,不参与该公司的实际经营管理。

6.9.5 根据山东普瑞高通生物技术有限公司章程约定公司不参与山东普瑞高通生物技术有限公司的经营管理及财务决策,无实质性重大影响。故在可供出售金融资产核算。

6.9.6 2016年4月,本公司与自然人王明泉、大连鑫广投资咨询有限公司、大连鑫海科技发展有限公司签订股权转让协议,自然人王明泉、大连鑫广投资咨询有限公司、大连鑫海科技发展有限公司将合计持有的威海荣鑫高新装备有限公司的100%股权转让给本公司,本次收购经威海南海财政字(2016)18号文件批复,本次收购工商变更登记已于4月份办理完毕。2016年9月1日,本公司与文登金海建设投资有限公司签署《股权代管协议》,将威海荣鑫高新装备有限公司(以下简称荣鑫高新装备公司)委托文登金海建设投资有限公司经营管理。托管期间,海阔置业公司的股东主体、股权结构不变,公司经营权、资产收益权归文登金海建设投资有限公司享有,文登金海建设投资有限公司代本公司行使股东权利、履行股东义务,托管期限为1年。该笔收购为威海南海新区管委会主导,公司只是履行代缴投资款项的业务,不参与该公司的实际经营管理。

6.9.7 2016年3月10日,本公司与北京北交联合京丰投资中心(有限合伙)签订投资协议,出资500万元参与北交联合乐视体育项目投资;北京北交联合京丰投资中心(有限合伙)以有限合伙的模式成立北交联合乐视体育基金,基金规模为1亿元。

6.9.8 本账户期末余额较期初余额增加104.97%,主要系本期对外投资增加导致。

6.10 长期股权投资

项目	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业:										
威海三合永新能源科技有限公司	9,991,628.63			-288,282.44				9,709,790.19		
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业(有限合伙)	19,940,761.44			-76,186.72				19,858,130.72		
威海五洲卫星导航科技有限公司		6,020,000.00		-511,801.44				5,508,198.56		
威海南海科创投资有限公司		120,000,000.00		-332.00				119,999,668.00		
合计	29,932,390.07	126,020,000.00		-876,602.60				155,075,787.47		

注：本账户期末余额较期初余额增加 418.09%，主要系本期新增投资公司导致。

6.11 固定资产

6.11.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1、期初余额	62,677,424.48	330,160.00	40,395,017.40	2,532,296.00	735,255.00	106,670,152.88
2、本期增加金额	5,269,960.64	11,645,803.96	16,231,999.83	4,180,273.53	6,715,055.53	44,043,093.49
（1）购置		775,490.75	13,645,318.75	4,067,113.59	6,715,055.53	25,202,978.62
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加	5,269,960.64	10,870,313.21	2,586,681.08	113,159.94		18,840,114.87
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	67,947,385.12	11,975,963.96	56,627,017.23	6,712,569.53	7,450,310.53	150,713,246.37
二、累计折旧						
1、期初余额	1,119,060.97	17,439.25	6,929,616.19	266,290.49	87,407.16	8,419,814.06
2、本期增加金额	5,854,407.12	3,264,720.43	2,944,392.61	886,085.38	940,324.17	13,889,929.71
（1）计提	5,777,560.46	1,707,008.62	2,489,419.20	777,600.36	940,324.17	11,691,912.81
（2）企业合并增加	76,846.66	1,557,711.81	454,973.41	108,485.02		2,198,016.90
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、期末余额	6,973,468.09	3,282,159.68	9,874,008.80	1,152,375.87	1,027,731.33	22,309,743.77
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	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) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	60,973,917.03	8,693,804.28	46,753,008.43	5,560,193.66	6,422,579.20	128,403,502.60
2、期初账面价值	61,558,363.51	312,720.75	33,465,401.21	2,266,005.51	647,847.84	98,250,338.82

6.11.2 本期内无融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产。

6.11.3 本期内被抵押或质押的固定资产见附注 10.3.1 项说明。

6.11.4 本期固定资产计提折旧金额为 11,691,912.81 元。

6.11.5 本报告期内未办妥产权证书的房屋建筑物固定资产如下：

项目	原值	未办理原因
公交站台	877,424.48	不需办理
围栏	50,750.70	不需办理
高岛锅炉钢构房	1,737,794.74	不需办理
供热办公楼	2,279,877.94	小产权无法办理
合计	4,945,847.86	

6.12 在建工程

6.12.1 在建工程总体情况

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
威海南海新区客运汽车站	83,791,722.63		83,791,722.63	56,881,561.63		56,881,561.63
新能源汽车厂房	73,986,683.93		73,986,683.93	6,134,185.09		6,134,185.09
碧海逸林酒店房屋	58,293,550.03		58,293,550.03			
威海南海新区供热管网工程	281,888,978.42		281,888,978.42			
合计	497,960,935.01		497,960,935.01	63,015,746.72		63,015,746.72

6.12.2 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	其中：转入固定资产	年末余额
威海南海新区客运汽车站	56,881,561.63	26,910,161.00			83,791,722.63
新能源汽车厂房	6,134,185.09	67,852,498.84			73,986,683.93
碧海逸林酒店房屋		58,293,550.03			58,293,550.03
威海南海新区供热管网工程		281,888,978.42			281,888,978.42
合计	63,015,746.72	434,945,188.29			497,960,935.01

6.12.3 期末在建工程未出现减值迹象，无需提取在建工程减值准备。

6.12.4 本账户期末余额较期初余额增加 690.22%，主要系本期合并范围增加所致。

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	海域使用权	财务软件	土地使用权	公交线路运营权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,807,542.30	167,800.00	148,736,778.40		151,712,120.70
2、本期增加金额	2,427,703.20	79,610.00		17,040,930.15	19,548,243.35
(1) 购置	2,427,703.20	72,610.00		17,040,930.15	19,541,243.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		7,000.00			7,000.00
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	5,235,245.50	247,410.00	148,736,778.40	17,040,930.15	171,260,364.05
二、累计摊销					
1、期初余额	2,807,542.30	15,655.56	4,852,349.51		7,675,547.37
2、本期增加金额	2,427,703.20	64,756.94	3,537,022.03	417,908.56	6,447,390.73
(1) 计提	2,427,703.20	62,073.61	3,537,022.03	417,908.56	6,444,707.40
(2) 企业合并增加		2,683.33			2,683.33
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	5,235,245.50	80,412.50	8,389,371.54	417,908.56	14,122,938.10
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		166,997.50	140,347,406.86	16,623,021.59	157,137,425.95
2、期初账面价值		152,144.44	143,884,428.89		144,036,573.33

6.13.2 本期摊销额为 6,447,390.73 元。

6.13.3 本期内被抵押或质押的无形资产见本附注附注 10.3.1 项说明。

6.14 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
中安南海（山东）置业有限公司	11,953,906.93			11,953,906.93
中基南海科教城（山东）有限公司	21,494,169.72			21,494,169.72

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	1,614.95			1,614.95
威海蓝色产业孵化器有限公司		2,024,742.57		2,024,742.57
威海蓝创供热有限责任公司		24,668,232.74		24,668,232.74
合计	33,449,691.60	26,692,975.31		60,142,666.91

6.14.1 本期商誉增加的计算过程

合并成本	威海蓝色产业孵化器有限公司	威海蓝创供热有限责任公司
-现金	20,000,000.00	10,000,000.00
-非现金资产的公允价值		
-发行或承担的债务的公允价值		
-发行的权益性证券的公允价值		
-或有对价的公允价值		
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	20,000,000.00	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,975,257.43	-14,668,232.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,024,742.57	24,668,232.74

6.14.2 本账户期末余额较期初余额增加 79.80%，主要系本期合并范围增加所致。

6.15 长期待摊费用

项目	年末余额	年初余额
酒店房屋装修款		26,922,640.61
北交联合乐视体育基金管理费	216,666.67	
公交办公室装修款	1,581,788.41	
合计	1,798,455.08	26,922,640.61

注：本账户期末余额较期初余额减少 93.32%，主要系本期部分待摊费用结转至在建工程所致。

6.16 递延所得税资产

6.16.1 递延所得税资产总表

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
坏账准备	14,881,153.04	3,720,288.26		
合计	14,881,153.04	3,720,288.26		

6.16.2 本公司以下项目未确认递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
坏账准备可抵扣暂时性差异	34,381.70	
合计	34,381.70	

6.16.3 公司之子公司威海南海新区公共交通有限公司、威海南瑞新能源汽车零部件

制造有限公司、威海蓝色产业孵化器有限公司预计在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，无法产生足够的应纳税所得额用以递延可抵扣暂时性差异的影响，故不确认递延所得税资产。

6.16.4 公司之子公司威海蓝创小额贷款有限公司发放贷款及垫款计提的坏账准备已在应纳税所得额准予抵扣，故不确认递延所得税资产。

6.17 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加		本期减少			年末余额
		合并增加	计提	转回	转销	其他	
一、坏账准备	33,720.00	68,752.10	20,033,234.74	5,032.00			20,130,674.84
其中：应收账款		68,752.10	20,254.40				89,006.50
其他应收款	33,720.00		14,895,280.34	5,032.00			14,923,968.34
发放贷款及垫款			5,117,700.00				5,117,700.00
二、存货跌价准备							
其中：库存商品							
原材料							
其他							
三、可供出售金融资产减值准备							
四、长期投资减值准备							
其中：长期股权投资							
五、投资性房地产减值准备							
六、固定资产减值准备							
其中：房屋建筑物							
七、无形资产减值准备							
其中：财务软件							
八、商誉减值准备							
九、在建工程减值准备							
十、其他							
合计	33,720.00	68,752.10	20,033,234.74	5,032.00			20,130,674.84

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款总体情况

项目	年末余额	年初余额
银行借款	163,472,322.59	296,074,000.00
其中：抵押借款	79,000,000.00	296,074,000.00
质押借款		
担保借款	86,312,322.59	
信用借款		
非银行金融机构借款		341,300,000.00
合计	163,472,322.59	637,374,000.00

6.18.2 期末无已到期未偿还的短期借款。

6.18.3 短期借款期末明细列示如下：

贷款单位	贷款机构	年末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	2016/3/4	2017/1/13	9.0915%	担保
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	16,000,000.00	2016/3/4	2017/1/26	9.0915%	担保
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	2016/8/2	2017/7/26	9.0915%	担保
威海蓝创供热有限责任公司	青岛银行股份有限公司威海分行	5,000,000.00	2016/2/2	2017/1/28	6.5000%	担保
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	32,102,322.59	2016/3/7	2017/3/6	5.26%	担保
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	7,870,000.00	2016/3/23	2017/3/6	5.26%	担保
威海南海新区公共交通有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	79,000,000.00	2016/12/20	2017/11/28	6.00%	抵押
合计		163,472,322.59				

6.18.4 短期借款抵押情况详见附注 10.3.1 项说明。

6.18.5 本账户期末余额较期初余额减少 74.35%，主要系本期偿还银行借款所致。

6.19 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	413,900,000.00	388,000,000.00
合计	413,900,000.00	388,000,000.00

6.19.1 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

6.20 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	257,646,429.24	389,129,410.35
1-2 年	165,517,218.02	
2-3 年		214,120.40
3 年以上	170,120.40	188,437.15
合计	423,333,767.66	389,531,967.90

6.20.1 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

6.20.2 期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
青岛海尔家居集成股份有限公司	非关联方	93,381,183.49	1 年以内	22.06%
威海市普祥市政工程有限公司	非关联方	62,790,646.56	1 年以内	14.83%
威海绿苑园林工程有限公司	非关联方	36,598,353.44	1-2 年	8.65%
金猴集团房地产开发有限公司	非关联方	31,680,000.00	1 年以内	7.48%
威海市文城建设集团有限公司	非关联方	29,909,621.10	1-2 年	7.07%
合计		254,359,804.59		60.09%

6.21 预收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	32,414,113.02	517,439,589.00
1-2 年	28,182,832.05	
2-3 年		
3 年以上	500,000.00	
合计	61,096,945.07	517,439,589.00

6.21.1 本项目期末余额中包括预收股东文登金海建设投资有限公司 800,000.00 元。

6.21.2 期末预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
威海市南海新区管理委员会	非关联方	9,356,062.35	1 年以内	15.31%
文登市万和工程部	非关联方	6,444,000.00	1-2 年	10.55%
威海市文登区朋源土石方工程有限公司	非关联方	6,444,000.00	1-2 年	10.55%
山东弘文工程管理咨询有限公司	非关联方	3,800,000.00	1-2 年	6.22%
威海祥惠置业有限公司	非关联方	1,050,000.00	1 年以内	1.72%
		1,452,520.99	1-2 年	2.38%
合计		28,546,583.34		46.73%

6.21.3 本账户期末余额较期初余额减少 88.19%，主要系本期确认收入结转所致。

6.22 应付职工薪酬

6.22.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	61,176.97	13,276,311.46	12,004,019.28	1,333,469.15
二、离职后福利-设定提存计划	-6,997.84	433,578.83	436,557.04	-9,976.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,179.13	13,709,890.29	12,440,576.32	1,323,493.10

6.22.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,844.45	10,287,350.46	9,098,482.12	1,243,712.79
二、职工福利费		878,405.16	878,405.16	
三、社会保险费		1,490,704.20	1,401,859.75	88,844.45
四、住房公积金	-7,080.00	583,994.47	583,994.47	-7,080.00
五、工会经费和职工教育经费	13,412.52	35,857.17	41,277.78	7,991.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	61,176.97	13,276,311.46	12,004,019.28	1,333,469.15

6.22.3 离职后福利-设定提存计划明细列示

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费	-6,997.84	433,578.83	436,557.04	-9,976.05

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
失业保险费				
企业年金缴费				
合计	-6,997.84	433,578.83	436,557.04	-9,976.05

6.22.4 本账户期末余额较期初余额增加 2342.81%，主要系本期合并范围增加所致。

6.23 应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税		45,802,140.05
城市维护建设税	1,135,472.69	3,341,745.68
企业所得税	69,529,175.22	37,351,368.26
个人所得税	152,763.31	14,701.60
教育费附加	490,140.41	1,370,115.47
地方教育费附加	303,626.39	920,077.00
地方水利建设基金	179,495.50	460,038.50
房产税	147,000.00	168,000.00
土地增值税		54,047.50
应交土地使用税	22,682.50	
其他	323,082.05	528,111.25
合计	72,283,438.07	90,010,345.31

6.24 应付利息

项目	年末余额	年初余额
债券利息	65,344,109.59	
合计	65,344,109.59	

6.25 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
往来款	620,388,588.44	1,343,114,303.59
保证金	35,613,268.37	46,384,722.09
代扣代缴税款	886,909.08	856,651.00
应付物业费	67,784.08	34,342.20
应付水电费	181,859.68	229,249.90
应付办公用品费	458,585.44	387,260.11
其他	936,775.79	384,722.09
合计	658,533,770.88	1,391,391,250.98

6.25.1 本项目期末余额中包括应付股东文登金海建设投资有限公司 85,000,000.00 元。

6.25.2 期末其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
威海市文登区城市资产经营有限公司	非关联方	256,000,000.00	1-2 年	38.87%
威海市文登区蓝海投资开发有限公司	非关联方	200,000,000.00	1 年以内	30.37%
		24,000,000.00	1-2 年	3.64%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
文登金海建设投资有限公司	关联方	85,000,000.00	1 年以内	12.91%
威海龙港纸业业有限公司	非关联方	16,363,908.67	1 年以内	2.48%
山东水总有限公司	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	2.28%
合计		596,363,908.67		90.55%

6.26 一年内到期的非流动负债

6.26.1 一年内到期的非流动负债总体情况

项目	年末余额	年初余额
银行借款	146,666,600.00	
其中：抵押借款	80,000,000.00	
质押借款	66,666,600.00	
担保借款		
信用借款		
一年内到期的长期应付款	91,306,401.31	
一年内到期的应付债券	236,000,000.00	
合计	473,973,001.31	

6.26.2 一年内到期的非流动负债明细列示如下：

贷款单位	贷款银行	年末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行文登支行	40,000,000.00	2014/8/14	2017/7/15	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行文登支行	40,000,000.00	2014/8/14	2017/12/15	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	33,333,300.00	2016/11/18	2017/6/5	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	33,333,300.00	2016/11/18	2017/12/5	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中信金融租赁有限公司	17,954,397.10	2016/9/8	2017/3/5	4.75%	
威海蓝创建设投资有限公司	中信金融租赁有限公司	18,380,814.03	2016/9/8	2017/9/5	4.75%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租金有限公司	13,454,260.16	2016/6/24	2017/3/24	基准利率上浮 19.27%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租金有限公司	13,644,812.85	2016/6/24	2017/6/24	基准利率上浮 19.27%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租金有限公司	13,838,064.33	2016/6/24	2017/9/24	基准利率上浮 19.27%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租金有限公司	14,034,052.84	2016/6/24	2017/12/24	基准利率上浮 19.27%	
威海蓝创建设投资有限公司	威海蓝创建设投资有限公司 2015 年私募债券	236,000,000.00	2015/9/24	2017/9/24	7.40%	担保
合计		473,973,001.31				

6.27 长期借款

6.27.1 长期借款总体情况

项目	年末余额	年初余额
银行借款	1,061,333,400.00	375,000,000.00
其中：抵押借款	628,000,000.00	375,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
质押借款	433,333,400.00	
担保借款		
信用借款		
非银行金融机构借款	1,551,000,000.00	
合计	2,612,333,400.00	375,000,000.00

6.27.2 期末无已到期未偿还的长期借款。

6.27.3 长期借款期末明细列示如下：

贷款单位	贷款银行	年末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	41,800,000.00	2014/8/25	2019/8/12	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	21,800,000.00	2014/8/20	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	21,800,000.00	2014/8/20	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	31,800,000.00	2014/8/15	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	41,800,000.00	2014/9/3	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	21,800,000.00	2014/10/14	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	21,800,000.00	2014/10/14	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	41,800,000.00	2014/12/23	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	41,800,000.00	2015/1/07	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	6,800,000.00	2015/3/20	2019/8/14	基准利率上浮 10%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	50,000,000.00	2016/2/2	2026/2/1	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	50,000,000.00	2016/2/5	2026/2/1	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	40,000,000.00	2016/6/13	2022/6/30	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	40,000,000.00	2016/6/24	2025/11/30	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	100,000,000.00	2016/6/29	2018/6/28	基准利率上浮 15.78947%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司威海分行	55,000,000.00	2016/8/18	2018/8/17	5.61%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	433,333,400.00	2016/11/18	2031/11/18	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	长安国际信托股份有限公司	300,000,000.00	2016/7/20	2019/7/20	6.90%	
威海蓝创建设投资有限公司	华鑫国际信托有限公司	149,000,000.00	2016/5/27	2019/5/27	6.70%	保证
威海蓝创建设投资有限公司	交银国际信托有限公司	400,000,000.00	2016/11/16	2018/11/16	5.3675%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东省国际信托股份有限公司	500,000,000.00	2016/9/9	2019/9/9	6.35%	
威海蓝创建设投资有限公司	昆仑信托有限责任公司	202,000,000.00	2016/12/29	2019/12/28	6.0000%	
合计		2,612,333,400.00				

6.27.4 长期借款抵押情况详见附注 10.3.1 项说明。

6.27.5 本账户期末余额较期初余额增加 596.62%，主要系本期借款增加所致。

6.28 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
威海蓝创建设投资有限公司 2015 年江苏股权交易中心债券	236,000,000.00	2015/9/24	2 年	236,000,000.00
2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券	1,100,000,000.00	2015/12/16	7 年	1,100,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期, 深圳证券交易所)	600,000,000.00	2016/4/6	3 年	600,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第二期, 深圳证券交易所)	600,000,000.00	2016/4/28	3 年	600,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券(上海证券交易所以)	1,500,000,000.00	2016/9/26	7 年	1,500,000,000.00
合计	4,036,000,000.00			4,036,000,000.00

续:

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期应计利息	本期已付利息	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
威海蓝创建设投资有限公司 2015 年江苏股权交易中心债券	236,000,000.0000					236,000,000.00	
2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券	1,091,200,000.00		-1,257,142.86	52,800,000.00	52,800,000.00		1,092,457,142.86
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券(深圳证券交易所)		1,200,000,000.00	13,430,000.00				1,186,570,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券(上海证券交易所以)		1,500,000,000.00	18,900,000.00				1,481,100,000.00
合计	1,327,200,000.00	2,700,000,000.00	31,072,857.14			236,000,000.00	3,760,127,142.86

注: 6.28.1 2015 年 9 月 24 日, 根据江苏股权交易中心(2015) 223 号文件的批复, 公司成功发行 2 年期(2015/9/24-2017/9/24)

固定利率债券 2.36 亿, 到期一次还本付息, 利率 7.40%。本期债券由重庆进出口信用担保有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担

保。

6.28.2 2015 年 12 月 16 日，本公司成功发行了总额为人民币 11 亿元的“2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券”。本次发行的债券为 7 年期固定利率债券，债券票面年利率为 4.80%，在债券存续期内固定不变。债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。2016 年至 2022 年每年的 12 月 17 日为上一个计息年度的付息日；

6.28.3 2016 年 4 月 6 日，本公司在深圳证券交易所成功发行了总额为人民币 6 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）”。本次发行的债券为 3 年期固定利率债券，债券票面年利率为 5.30 %。本次债券采用单利按年计息，不计复利。2017 年至 2019 年每年的 4 月 8 日为上一个计息年度的付息日；本期债券兑付日为 2019 年 4 月 8 日。

6.28.4 2016 年 4 月 28 日，本公司在深圳证券交易所成功发行了总额为人民币 6 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）”。本次发行的债券为 3 年期固定利率债券，债券票面年利率为 5.60 %。本次债券采用单利按年计息，不计复利。票面利率在存续期内前 2 年固定不变，在存续期的第 2 年末，如发行人行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 2 年票面利率加调整基点，在债券存续期后 1 年固定不变。2016 年至 2019 年每年的 4 月 29 日为上一个计息年度的付息日；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 4 月 29 日。本期债券兑付日为 2019 年 4 月 29 日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为 2018 年每年的 4 月 29 日。

6.28.5 2016 年 9 月 26 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 15 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券”。本次发行的债券为 7 年（第 5 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权），债券票面年利率为 4.95%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 9 月 29 日；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2021 年 9 月 29 日。

6.29 长期应付款

项目名称	年末余额	年初余额
威海市财金资产运营有限公司	1,010,000,000.00	210,000,000.00
威海市文登区城市资产经营有限公司	300,000,000.00	
山东汇通金融租赁有限公司	218,681,743.11	
中信金融租赁有限公司	163,664,788.87	
合计	1,692,346,531.98	210,000,000.00

注：本账户期末余额较期初余额增加 705.88%，主要系本期长期应付借款增加所致。

6.30 专项应付款

项目名称	年末余额	年初余额
山东省蓝黄两区专项建设资金	26,000,000.00	26,000,000.00
南海新区汽车站建设款	6,500,000.00	6,500,000.00
南海新区基础设施建筑补助	9,000,000.00	9,000,000.00
南海蓝湖休闲体育广场资金	500,000.00	500,000.00
棚户区改造拨款	137,160,000.00	105,860,000.00
科技小微企业综合公共服务平台	1,000,000.00	1,000,000.00
临港产业区供电线路建设专款	4,500,000.00	4,500,000.00
香水河挡潮闸工程	49,720,000.00	49,720,000.00
环海路扩建资金	4,200,000.00	4,200,000.00
艺术馆建设专款	350,000.00	
雨水管网专款	600,000.00	
创新公共服务平台专项经费	3,000,000.00	
省级孵化补助资金	1,693,543.64	
省级创业示范平台奖补资金	420,000.00	
路网建设工程专款	6,100,000.00	
公用设施建设专款	3,982,400.00	
南海植物园工程专款	2,442,679.33	
供热配套费	170,912,863.28	
合计	428,081,486.25	207,280,000.00

注：本账户期末余额较期初余额增加 106.52%，主要系本期合并范围增加所致。

6.31 实收资本

投资者名称	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
文登金海建设投资有限公司	45,000,000.00	15,000,000.00		60,000,000.00	16,500,000.00		76,500,000.00	2,392,100.00		78,892,100.00
文登市新领域建材有限公司	58,500,000.00		58,500,000.00							
文登市天润贸易有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00							
威海市文登区城市资产经营有限公司	31,500,000.00		31,500,000.00							
威海南海投资开发有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		16,500,000.00	73,500,000.00		2,392,100.00	71,107,900.00
国开发展基金有限公司								4,690,400.00		4,690,400.00
合计	150,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	150,000,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	150,000,000.00	7,082,500.00	2,392,100.00	154,690,400.00

注：2012年4月26日，公司实收资本经文登英达信会计师事务所审验，并出具了文会师内验字（2012）第92号验资报告验证，注册资本10000万元，实收资本10000万元。2013年9月2日，公司新增注册资本5000万元，已经文登英达信会计师事务所审验，并出具了文会师内验字（2013）第210号验资报告验证，注册资本15000万元，实收资本15000万元；2015年2月27日，公司名称由文登蓝创建设投资有限公司变更为威海蓝创建设投资有限公司。2015年3月21日经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司9000万元出资额中的1650万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司。股权变更后，威海南海投资开发有限公司出资7350万元，持股比例为49%，文登金海建设投资有限公司出资7650万元，持股比例为51%。2015年12月29日经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司7350万元出资额中的239.21万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意国开发展基金有限公司增资469.04万元。2016年1月12日完成工商变更，股权变更后，威海南海投资开发有限公司出资7110.79万元，持股比例为45.97%，文登金海建设投资有限公司出资7889.21万元，持股比例为51%，国开发展基金有限公司出资469.04万元，持股比例为3.03%。

6.32 资本公积

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31	本期增加	本期减少	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他资本公积	1,125,165,400.00	3,123,567,704.20		4,248,733,104.20	2,625,954,696.00	14,448,042.97	6,860,239,757.23	1,563,280,532.00	100,167,488.80	8,323,352,800.43
资本溢价					220,000,000.00		220,000,000.00		4,690,400.00	215,309,600.00
合计	1,125,165,400.00	3,123,567,704.20		4,248,733,104.20	2,845,954,696.00	14,448,042.97	7,080,239,757.23	1,563,280,532.00	104,857,888.80	8,538,662,400.43

注：6.32.1 2014 年新增的其他资本公积系根据威海南海新区管理委员会威南海管字【2014】18 号、威南海管字【2014】32 号、威海南海新区管理委员会纪要（第 7 期）文件注入的资本金。

6.32.2 2015 年新增的其他资本公积系根据威海南海新区管理委员会威南海管字【2015】39 号注入的资本金。

6.32.3 2015 年新增的资本溢价 220,000,000.00 元系根据与国开发展基金有限公司签订的投资协议，国开发展基金有限公司转入的投资款，2016 年以 4,690,400.00 元转增实收资本；工商变更于 2016 年 01 月 12 日完成。

6.31.4 2016 年新增的其他资本公积系根据威海南海新区管理委员会威南海管字【2016】35 号注入的资本金。

6.33 盈余公积

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31	本期增加	本期减少	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	19,806,411.25	21,228,090.28		41,034,501.53	24,706,800.47		65,741,302.00	19,346,346.63		85,087,648.63
任意盈余公积										
合计	19,806,411.25	21,228,090.28		41,034,501.53	24,706,800.47		65,741,302.00	19,346,346.63		85,087,648.63

注：法定盈余公积按照母公司税后净利润的 10%提取。

6.34 未分配利润

项目	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
调整前上年末未分配利润	559,526,544.71	357,124,963.19	175,116,556.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	559,526,544.71	357,124,963.19	175,116,556.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	224,389,431.78	227,108,381.99	203,236,497.11
加：其他转入			
减：提取法定盈余公积	19,346,346.63	24,706,800.47	21,228,090.28
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	764,569,629.86	559,526,544.71	357,124,963.19

6.35 营业收入和营业成本

6.35.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	1,589,382,292.91	803,523,532.68	438,513,667.21
其他业务收入	33,525.00	8,825.24	105,796.60
营业收入合计	1,589,415,817.91	803,532,357.92	438,619,463.81
主营业务成本	1,411,654,254.04	698,180,074.88	368,801,330.65
其他业务成本	2,040.00		
营业成本合计	1,411,656,294.04	698,180,074.88	368,801,330.65

6.35.2 营业收入及营业成本（分行业）：

6.35.2.1 营业收入

项目	营业收入		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务			
BT 项目	478,438,366.00	672,262,599.85	435,669,326.33
土地平整	520,804,928.57	120,000,000.00	
工程项目	535,058,299.81		
公共运输服务	12,521,387.30	6,271,268.51	2,844,340.88
物业管理	2,465,016.75	1,246,063.13	
放贷利息	12,780,838.89	2,220,832.00	
酒店住宿及餐饮	11,173,329.67	1,522,769.19	
供暖收入	632,871.04		
供暖配套工程	13,906,664.49		
体育赛事	1,600,590.39		
小计	1,589,382,292.91	803,523,532.68	438,513,667.21

项目	营业收入		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其他业务			
广告牌	30,000.00	8,825.24	105,796.60
电表销售	3,525.00		
小计	33,525.00	8,825.24	105,796.60
总计	1,589,415,817.91	803,532,357.92	438,619,463.81

6.35.2.2 营业成本

项目	营业成本		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务			
BT 项目	398,698,638.33	560,218,833.21	363,057,771.95
土地平整	496,714,285.71	114,285,714.29	
工程项目	469,091,707.34		
公共运输服务	21,072,594.41	20,313,048.61	5,743,558.70
物业管理	3,091,677.96	1,683,056.41	
放贷利息			
酒店住宿及餐饮	10,336,404.39	1,679,422.36	
供暖成本	659,932.45		
供暖配套工程	8,684,381.54		
体育赛事	3,304,631.91		
小计	1,411,654,254.04	698,180,074.88	368,801,330.65
其他业务			
广告牌			
电表销售	2,040.00		
小计	2,040.00		
总计	1,411,656,294.04	698,180,074.88	368,801,330.65

6.35.2.3 BT 项目收入明细

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
蓝创大厦项目		58,481,647.25	115,875,952.95
南海新区园区路网二期工程项目		556,175,827.92	58,380,333.96
南海高级中学项目		57,605,124.68	261,413,039.42
北京交通大学校区项目（一期）	478,438,366.00		
合计	478,438,366.00	672,262,599.85	435,669,326.33

6.36 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	18,198,052.85	20,629,860.77	13,070,079.79
城市维护建设税	1,505,355.29	1,449,431.78	921,100.88
教育费附加	641,324.85	621,185.06	396,527.59
地方教育费附加	433,428.29	414,123.38	261,401.60

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
房产税	3,526.40		
地方水利建设基金	67,892.71	2,525.75	
印花税	187,284.00		
土地增值税	11,666.71		
合计	21,048,531.10	23,117,126.74	14,649,109.86

6.37 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资	164,369.48	476,602.00	
职工福利费		59,750.61	
住房公积金、工会经费及职工教育经费		51,296.86	
折旧及摊销费		8,836.00	
广告宣传费	34,212.49		
其他		19,836.00	
合计	198,581.97	616,321.47	

6.38 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年
工资、福利费及其他补贴	11,878,405.16	2,223,029.18	1,172,545.61
社保费	1,490,704.20	367,991.12	396,877.26
住房公积金	623,994.47	172,869.13	12,112.00
交通费、车辆使用费及差旅费	1,119,016.46	1,322,078.40	194,815.50
交际应酬费	142,044.30	129,088.50	13,146.00
折旧费及摊销	18,307,673.17	7,200,134.36	3,924,926.46
交通费	78,880.88	729,352.75	81,785.00
通讯费	59,529.71	36,252.33	16,728.00
税金		3,246,318.38	435,497.90
中介机构服务费	2,237,861.00	1,436,373.20	286,000.00
车辆保险费及维修费	572,634.00	282,939.40	26,109.19
水电费	3,305,776.09	2,907,279.24	
其他	320,774.97	3,675,858.03	276,507.64
总计	40,137,294.41	23,729,564.02	6,837,050.56

6.39 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
净利息支出	20,560,300.16	15,476,448.10	12,718,137.14
减：利息收入	15,372,407.21	1,759,562.66	347,840.50
利息净支出	5,187,892.95	13,716,885.44	12,370,296.64
加：汇兑损失			
减：汇兑收益			
其他	11,405,274.69	7,967,971.81	130,436.35

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计	16,593,167.64	21,684,857.25	12,500,732.99

6.40 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	20,052,862.74	-682,540.00	722,881.36
合计	20,052,862.74	-682,540.00	722,881.36

6.41 投资收益

6.41.1 投资收益明细情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-876,602.60	-61,165.93	-6,444.00
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		311,304.09	
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
合计	-876,602.60	250,138.16	-6,444.00

6.41.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016 年度	2015 年度	2014 年度
威海三合永新能源科技有限公司	-288,282.44	-1,927.37	-6,444.00
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	-76,186.72	-59,238.56	
威海五洲卫星导航科技有限公司	-511,801.44		
威海南海科创投资有限公司	-332.00		
合计	-876,602.60	-61,165.93	-6,444.00

6.42 营业外收入

6.42.1 营业外收入明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
罚款收入	760.00	3,400.00	
赔偿收入	584,206.00		
政府补助	171,555,000.00	201,942,588.12	179,852,944.00
债务重组利得			
非同一控制下企业合并利得		6,119,600.00	
接受捐赠	584,206.00		

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其他	2,979,910.10	73,423.70	30,000.00
合计	175,119,876.10	208,139,011.82	179,882,944.00

6.42.2 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公交车购置税返还及燃油补贴	11,555,000.00	1,942,588.12	282,864.00
运营补贴	160,000,000.00	200,000,000.00	179,570,080.00
合计	171,555,000.00	201,942,588.12	179,852,944.00

6.42.3 2014 年度运营补贴依据威海南海新区财政局威南海财字【2014】19 号文件拨入的运营补贴款。

6.42.4 2015 年度运营补贴依据威海南海新区财政局威南海财字【2015】29 号文件拨入的运营补贴款。

6.42.5 2016 年度运营补贴依据威海南海新区财政局威南海财字【2016】30 号文件拨入的运营补贴款。

6.43 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计			1,075,131.56
其中：固定资产处置损失			1,075,131.56
无形资产处置损失			
赔偿支出		1,897,600.00	
捐赠支出		48,100.00	
罚款支出	2,400.00		
滞纳金支出	1,111,967.59	4,575.39	
债务重组损失			
其他	12,752.07		
合计	1,127,119.66	1,950,275.39	1,075,131.56

6.44 所得税费用

6.44.1 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税	32,176,096.33	16,042,446.16	10,848,229.72
加：递延所得税费用	-3,720,288.26	175,000.00	-175,000.00
所得税费用	28,455,808.07	16,217,446.16	10,673,229.72

6.442 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
税前利润	252,845,239.85	243,325,828.15	213,909,726.83
按法定税率计算的所得税费用	63,211,309.96	60,831,457.04	53,477,431.71
不征税收入-补贴收入	-40,000,000.00	-50,000,000.00	-44,892,520.00
不征税收入-投资收益	-219,150.65	-15,291.48	-1,611.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,463,648.76	5,401,280.60	2,089,929.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
所得税费用	28,455,808.07	16,217,446.16	10,673,229.72

6.45 现金流量表项目注释

6.45.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	15,372,407.21	1,759,562.66	347,840.50
收到往来款	3,858,129,758.40	2,702,577,798.97	2,367,340,174.85
收到政府补助款	171,555,000.00	201,942,588.12	179,570,080.00
其他	3,564,876.10	416,424.81	733,645.03
合计	4,048,622,041.71	2,906,696,374.56	2,547,991,740.38

6.45.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现销售费用和管理费用	22,199,256.17	17,034,670.57	1,277,318.51
支付往来款	7,087,408,601.42	4,230,158,488.25	2,341,663,314.15
其他	1,127,119.66		132,440.85
合计	7,110,734,977.25	4,247,193,158.82	2,343,073,073.51

6.45.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
应付票据承兑保证金	430,000,000.00	150,000,000.00	
合计	430,000,000.00	150,000,000.00	

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	224,389,431.78	227,108,381.99	203,236,497.11
加: 资产减值准备	20,052,862.74	-682,540.00	722,881.36
固定资产折旧	11,691,912.81	4,481,138.44	2,325,333.09
无形资产摊销	6,447,390.73	5,916,617.40	1,598,149.37

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
长期待摊费用摊销	171,052.96		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			1,075,131.56
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）	20,560,300.16	15,476,448.10	12,718,137.14
投资损失（收益以“-”号填列）	876,602.60	-250,138.16	6,444.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,720,288.26	175,000.00	-175,000.00
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）	-3,351,313,861.54	-3,797,585,550.50	-2,658,744,659.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,334,441,708.85	-1,366,682,264.83	-744,813,267.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,313,392,385.55	1,146,350,712.95	621,131,757.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,718,678,690.42	-3,765,692,194.61	-2,560,918,595.22
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	1,143,161,641.84	920,169,699.94	87,753,547.45
减：现金的期初余额	920,169,699.94	87,753,547.45	94,048,903.04
加：现金等价物的期末余额		125,291,000.00	52,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	125,291,000.00	52,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	97,700,941.90	905,707,152.49	45,704,644.41

6.46.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
一、现金	1,143,161,641.84	920,169,699.94	87,753,547.45
其中：库存现金	388,452.60	395,216.70	233,153.70
可随时用于支付的银行存款	661,023,189.24	919,774,483.24	87,520,393.75
可随时用于支付的其他货币资金	481,750,000.00		
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物		125,291,000.00	52,000,000.00
其中：三个月内到期的其他货币资金		125,291,000.00	52,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,143,161,641.84	1,045,460,699.94	139,753,547.45

7、合并范围

7.1 通过新设方式取得的子公司

子公司 全称	子公 司类 型	投资 年度	注册 地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)
威海南海 新区公共 交通有限 公司	有限 责任公 司	2013	威海 市	孙文 博	出租客运(有效期限以许可证为准);城市公交客运(有效期限以许可证为准)。房屋租赁,汽车租赁(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)	3,000.00
威海蓝创 事务管理 有限公司	有限 责任公 司	2014	威海 市	孙文 博	会议服务,展览展示服务;组织文化体育交流活动;房屋租赁;物业服务、保洁服务;水、电、暖安装及维修;食堂管理;园林绿化;科技企业孵化(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)。	600.00
威海蓝创园 林工程有限 公司	有限 责任公 司	2015	威海 市	刘栋 栋	园林绿化工程;苗木、花卉的种植、销售;草坪的培育、销售;园林绿化技术咨询、推广服务;园林用机械设备销售;市政工程施工;城市及道路照明工程。(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)	2,000.00
威海蓝创小 额贷款有限 公司	有限 责任公 司	2015	威海 市	张泰 梓	在威海区域内办理各项小额贷款;开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。(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)	50,000.00
威海市蓝色 经济研究院 有限公司	有限 责任公 司	2016	威海 市	赵明 波	船舶工程设计,港口与海洋工程、机电安装工程,船舶、机电、环境、港口与航运工程监理咨询,船舶设备的研发及技术服务,机电、船舶设备的销售,海洋生物工程技术研发及转让,海洋生物产品研发、销售,地球物理信息技术的研发,备案范围内的货物及技术进出口。(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)	2,000.00
威海南海体 育产业发展 有限公司	有限 责任公 司	2016	威海 市	于燕 杰	以自有资金对体育产业进行投资建设及管理运营;体育科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;体育赛事活动的策划;拓展训练设备、体育设施、健身器材的租赁、安装;广告设计、制作、代理及发布;会展服务。(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)	3,000.00

7.2 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
中安南海(山东)置业有限公司	30,030,000.00	100.00%	收购
中基南海科教城(山东)有限公司	22,520,000.00	100.00%	收购
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	35,000,000.00	100.00%	收购
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	5,000,000.00	100.00%	收购
威海蓝创供热有限责任公司	10,000,000.00	100.00%	收购

7.3 同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
威海蓝色产业孵化器有限公司	20,000,000.00	100.00%	收购

7.4 合并成本及商誉

合并成本		中安南海（山东）置业有限公司	中基南海科技城（山东）有限公司	海市碧海逸林度假酒店有限公司	威海蓝色产业孵化器有限公司	威海蓝创供热有限责任公司
-现金		30,030,000.00	22,520,000.00	35,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
-非现金资产的公允价值						
-发行或承担的债务的公允价值						
-发行的权益性证券的公允价值						
-或有对价的公允价值						
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值						
合并成本合计		30,030,000.00	22,520,000.00	35,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		18,076,093.07	1,025,830.28	34,998,385.05	17,975,257.43	-14,668,232.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		11,953,906.93	21,494,169.72	1,614.95	2,024,742.57	24,668,232.74

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	
							直接	间接
威海南海新区公共交通有限公司	有限责任公司	威海市	30,000,000.00	出租客运（有效期限以许可证为准）；城市公交客运（有效期限以许可证为准）。房屋租赁，汽车租赁（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）	30,000,000.00		100.00%	
中安南海（山东）置业有限公司	有限责任公司	威海市	20,000,000.00	房地产开发经营。	20,000,000.00		100.00%	
中基南海科教城（山东）有限公司	有限责任公司	威海市	15,000,000.00	教育业投资、房地产业投资。	15,000,000.00		100.00%	
威海蓝创事务管理有限公司	有限责任公司	威海市	6,000,000.00	会议服务，展览展示服务；组织文化体育交流活动；房屋租赁；物业服务、保洁服务；水、电、暖安装及维修；食堂管理；园林绿化；科技企业孵化（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）。	6,000,000.00		100.00%	

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	
							直接	间接
威海蓝创园林工程有限公司	有限责任公司	威海市	20,000,000.00	园林绿化工程；苗木、花卉的种植、销售；草坪的培育、销售；园林绿化技术咨询、推广服务；园林用机械设备销售；市政工程施工；城市及道路照明工程。（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）	20,000,000.00			100.00%
威海蓝创小额贷款有限公司	有限责任公司	威海市	500,000,000.00	在威海区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。（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）	500,000,000.00		100.00%	
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	有限责任公司	威海市	35,000,000.00	正餐服务（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）。	35,000,000.00		90.00%	10.00%
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	有限责任公司	威海市	5,000,000.00	汽车零部件的生产、销售；厂房租赁；新能源、清洁能源及相关技术的开发应用；汽车用品、离子渗透隔膜、安全玻璃隔膜、汽车玻璃、五金机械、塑料制品、五金交电的销售（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）	5,000,000.00		100.00%	
威海蓝色产业孵化器有限公司	有限责任公司	威海市	20,000,000.00	科技企业孵化、项目投资、技术开发咨询、房屋租赁、物业服务（法律、行政法规和国务院决定禁止的项目除外，法律、行政法规和国务院决定规定须经许可经营的项目，取得许可后方可经营）。（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）。	20,000,000.00		100.00%	
威海市蓝色经济研究院有限公司	有限责任公司	威海市	20,000,000.00	船舶工程设计、港口与海洋工程、机电安装工程、船舶、机电、环境、港口与航运工程咨询、船舶设备的研发及技术服务、机电、船舶设备的销售，海洋生物工程技术研发及转让，海洋生物产品研发、销售，地球物理信息技术的研究，备案范围内的货物及技术进出口。（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）	2,100,000.00		100.00%	
威海蓝创供热有限责任公司	有限责任公司	威海市	10,000,000.00	燃气、热力工程施工（须经许可经营的取得许可证后方可经营）；管件、管材、阀门、保温材料购销。（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）。	10,000,000.00		100.00%	
威海南海体育产业发展有限公司	有限责任公司	威海市	30,000,000.00		2,000,000.00			100.00%

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东及最终控制方情况

股东名称	企业类型	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
文登金海建设投资有限公司	有限责任公司(国有独资)	控股股东	51%	51%

9.2 本公司的子公司情况

详见附注 8.1 项说明。

9.3 本公司合营和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
威海三合永新能源科技有限公司	威海	威海	新能源技术研发；新能源相关材料、器件的研发和销售；备案范围内的货物进出口及技术进出口（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）。	30.00%	权益法
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	威海	威海	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（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）	49.50%	权益法
威海五洲卫星导航科技有限公司	威海	威海	卫星导航技术、遥感通讯技术、运载平台综合系统、计算机软硬件、硬件的研发，电子产品生产和销售。（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）	40.00%	权益法
威海南海科创投资有限公司	威海	威海	以自有资金对教育、文化、高新技术产业及孵化器领域进行投资及管理运营；文化地产的开发及运营；高新技术产品的研发、咨询及成果转化；高新产业园区的开发及运营。（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）	40.00%	权益法

9.4 本公司的其他关联方：

股东名称	企业类型	与本公司的关系
威海南海投资开发有限公司	有限责任公司	持股 5% 以上股东
威海蓝创进出口有限公司	有限责任公司	持股 5% 以上股东之控股公司
威海南海港务有限公司	有限责任公司	持股 5% 以上股东之控股公司
威海天沐置业有限公司	有限责任公司	持股 5% 以上股东之控股公司
威海新领域新型材料科技有限公司	有限责任公司	持股 5% 以上股东之控股公司
威海南海科创投资有限公司	有限责任公司	控股股东之控股公司

9.5 关联交易情况

关联方	与本公司关系	关联交易类别	科目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
文登金海建设投资有限公司	控股股东	承接关联工程项目	营业收入	406,708,765.25		

9.6 关联方往来情况

关联方	与本公司关系	项目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
威海南海投资开发有限公司	持股5%以上股东	其他应收款	769,739,350.59		
威海蓝创进出口有限公司	持股5%以上股东之控股公司	其他应收款	500,000,000.00		
文登金海建设投资有限公司	控股股东	应收账款	408,437,297.59		
文登金海建设投资有限公司	控股股东	预收账款	800,000.00	500,000.00	500,000.00
文登金海建设投资有限公司	控股股东	其他应付款	85,000,000.00	64,344,066.66	

10、或有事项

10.1 本报告期末无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

10.2 提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

10.3.1 截至2016年12月31日止，本公司资产抵（质）押情况如下：

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
房屋产权证	威海市碧海逸林度假酒店有限公司	文房权证南海新区字第2016001406号	居住		27,414.40	10,480.30	为威海南海新区靖唯土石方工程有限公司提供6,234.58万元贷款抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110066号	商业、住宅	出让	53,284.00	9,631.19	为本公司2015年23,600.00万元私募债券担保人提供抵押反担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110069号	商业、住宅	出让	47,386.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110078号	商业、住宅	出让	46,949.00	32,112.69	为本公司中国农业银行文登支行37,500.00万元贷款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110064号	商业、住宅	出让	39,594.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110063号	商业、住宅	出让	52,639.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110065号	商业、住宅	出让	61,008.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110067号	商业、住宅	出让	46,225.00	41,609.50	为文登市自来水水公司提供20,292.00万元最高额抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110068号	商业、住宅	出让	47,800.00		

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110074号	商业、住宅	出让	48,245.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110077号	商业、住宅	出让	47,900.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110081号	商业、住宅	出让	52,124.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110070号	商业、住宅	出让	56,619.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110072号	商业、住宅	出让	69,174.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110073号	商业、住宅	出让	64,700.00	40,545.74	为文登市自来水公司提供20,272.87万元最高额抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110075号	商业、住宅	出让	68,311.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110079号	商业、住宅	出让	30,529.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2012)第110080号	商业、住宅	出让	49,569.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110044号	商业、住宅	出让	45,896.00	8,295.79	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110045号	商业、住宅	出让	43,060.00	7,998.14	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110046号	商业、住宅	出让	40,380.00	7,298.77	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110047号	商业、住宅	出让	42,170.00	7,622.31	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110048号	商业、住宅	出让	40,505.00	7,321.36	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110049号	商业、住宅	出让	38,891.00	7,223.77	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110050号	商业、住宅	出让	49,230.00	9,144.18	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110051号	商业、住宅	出让	49,899.00	9,019.34	为威海市文登区蓝海投资开发有限公司提供105,793.80万元贷款抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110052号	商业、住宅	出让	44,538.00	8,050.33	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110053号	商业、住宅	出让	44,877.00	8,335.63	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110054号	商业、住宅	出让	31,037.00	5,610.00	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110055号	商业、住宅	出让	45,723.00	8,264.52	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110056号	商业、住宅	出让	48,550.00	8,775.51	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110057号	商业、住宅	出让	45,729.00	8,265.61	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110059号	商业、住宅	出让	53,353.00	9,910.00	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110060号	商业、住宅	出让	52,657.00	9,517.86	

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第 110061 号	商业、住宅	出让	45,946.00	8,304.83	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第 110062 号	商业、住宅	出让	44,718.00	8,715.36	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第 110063 号	商业、住宅	出让	27,370.00	5,334.30	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第 110064 号	商业、住宅	出让	32,565.00	5,886.19	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110115 号	商业、住宅	出让	48,093.00	8,692.91	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110116 号	商业、住宅	出让	49,068.00	8,869.14	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110121 号	商业、住宅	出让	52,623.00	9,511.71	为本公司中国农业银行文登支行 18,000.00 万元贷款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110221 号	商业、住宅	出让	49,675.00	9,226.83	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110123 号	商业、住宅	出让	31,647.00	5,720.26	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110118 号	商业、住宅	出让	47,912.00	8,660.19	为本公司上海浦东发展银行威海支行 10,000.00 万元贷款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110124 号	商业、住宅	出让	36,796.00	6,650.95	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110208 号	商业、住宅	出让	38,757.00	7,642.26	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110213 号	商业、住宅	出让	38,404.00	7,668.51	为威海南海新区水务有限公司青岛城乡建设融资租赁有限公司 20,000.00 万融资租赁借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110215 号	商业、住宅	出让	39,960.00	8,332.46	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110220 号	商业、住宅	出让	38,481.00	7,147.61	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110117 号	商业、住宅	出让	37,568.00	6,790.49	为威海浩泰建设集团有限公司提供 10,500.00 万元贷款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110114 号	商业、住宅	出让	48,876.00	8,834.43	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110126 号	商业、住宅	出让	31,201.00	5,642.76	为本公司恒丰银行股份有限公司威海分行 5,500.00 万元贷款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110210 号	商业、住宅	出让	40,244.00	7,939.50	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110065 号	商业、住宅	出让	53,287.00	9,631.73	为威海市普祥市政工程有限公司 6234.58 万借款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110214 号	商业、住宅	出让	52,497.00	9,756.25	为威海南海新区水务有限公司提供 5,000.00 万元贷款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110042 号	商业/住宅	出让	48,708.00	9,047.22	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2015) 第 110043 号	商业/住宅	出让	49,450.00	8,938.19	为本公司交通国际信托有限公司 40,000.00 万元贷款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用 (2016) 第 110114 号	商业/住宅	出让	54,243.00	6,285.73	

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110219号	商业/住宅	出让	51,374.00	9,547.55	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110125号	商业/住宅	出让	33,404.00	6,041.18	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110217号	商业/住宅	出让	27,965.00	5,834.06	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110058号	商业/住宅	出让	43,076.00	8,001.11	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110038号	商业/住宅	出让	49,773.00	9,245.04	
土地使用权	威海南海新区公共交通有限公司	文国用(2014)第110052号	商业	出让	40,628.00	6,475.30	为威海南海新区公共交通有限公司7900万元短期借款抵押担保
土地使用权	威海南海新区公共交通有限公司	文国用(2014)第110051号	商业	出让	42,440.00	6,763.97	

10.3.2 本公司为威海蓝创进出口有限公司15000万元贷款做保证担保。

10.3.3 本公司为本公司之子公司威海南海新区公共交通有限公司7900万元贷款做保证担保。

10.3.4 本公司为威海市普祥市政工程有限公司2000万元贷款做保证担保。

10.3.5 本公司为威海南海新区靖唯土方工程有限公司1800万元贷款做保证担保。

10.3.6 本公司为威海市文登区朋源土方工程有限公司1800万元贷款做保证担保。

10.3.7 本公司之子公司威海蓝创供热有限责任公司为威海市汇隆纸制品有限公司2912万元贷款做保证担保，担保期限2015年8月29日至2018年8月2日。

10.3.8 本公司之子公司威海蓝创供热有限责任公司为威海市汇隆纸制品有限公司1000万元贷款做保证担保，担保期限2015年2月5日至2017年2月3日。

10.3.9 本公司之子公司威海蓝创供热有限责任公司为威海市龙港纸业有限公司700万元贷款做保证担保，担保期限2016年3月7日至2019年3月6日。

11、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

12、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按种类披露的应收账款：

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合					
其他组合	957,910,759.96	100.00%			957,910,759.96
组合小计：	957,910,759.96	100.00%			957,910,759.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	957,910,759.96	100.00%			957,910,759.96

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合					
其他组合	1,268,473,462.37	100.00%			1,268,473,462.37
组合小计：	1,268,473,462.37	100.00%			1,268,473,462.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,268,473,462.37	100.00%			1,268,473,462.37

14.1.2 本报告期无实际核销的应收账款。

14.1.3 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

14.1.4 按欠款方归集的期末余额应收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例	坏账准备期末余额
威海南海新区财政局	非关联方	522,262,599.85	1-2 年	54.52%	
		27,210,862.52	2-3 年	2.84%	
文登金海建设投资有限公司	控股股东	408,437,297.59	1 年以内	42.64%	
合计		957,910,759.96		100.00%	

14.2 其他应收款

14.2.1 按种类披露的其他应收款：

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
账龄组合	436,504,048.43	11.04%	14,880,861.45	3.41%	421,623,186.98
其他组合	3,518,234,436.35	88.96%			3,518,234,436.35
组合小计：	3,954,738,484.78	100.00%	14,880,861.45	0.38%	3,939,857,623.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	3,954,738,484.78	100.00%	14,880,861.45	0.38%	3,939,857,623.33

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
账龄组合	494,545,377.37	56.98%			494,545,377.37
其他组合	373,436,165.22	43.02%			373,436,165.22
组合小计：	867,981,542.59	100.00%			867,981,542.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	867,981,542.59	100.00%			867,981,542.59

14.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	138,886,819.47	31.82%			138,886,819.47
1 至 2 年	297,617,228.96	68.18%	14,880,861.45	5.00%	282,736,367.51
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	436,504,048.43	100.00%	14,880,861.45	3.41%	421,623,186.98

续:

账龄	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	494,545,377.37	100.00%			494,545,377.37
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	494,545,377.37	100.00%			494,545,377.37

14.2.3 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

14.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
威海南海新区财政局	往来款	非关联方	1,077,444,207.22	1 年以内	27.24%	
			41,140,000.00	1-2 年	1.04%	
威海南海投资开发有限公司	往来款	关联方	769,739,350.59	1 年以内	19.46%	
威海蓝创进出口有限公司	往来款	关联方	500,000,000.00	1 年以内	12.64%	
中基南海科教城(山东)有限公司	往来款	关联方	463,169,986.56	1 年以内	11.71%	
威海海阔置业有限公司	往来款	关联方	164,548,098.29	1 年以内	4.16%	
			2,887,700.52	1-2 年	0.07%	
合计			3,018,929,343.18		76.32%	

14.3 可供出售金融资产

14.3.1 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	123,020,000.00		123,020,000.00	60,020,000.00		60,020,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	123,020,000.00		123,020,000.00	60,020,000.00		60,020,000.00
合计	123,020,000.00		123,020,000.00	60,020,000.00		60,020,000.00

14.3.2 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额		
山东普瑞高通生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					50.00%	
威海果岭湾房地产开发有限公司	13,020,000.00			13,020,000.00					100.00%	
威海海阔置业有限公司	37,000,000.00	8,000,000.00		45,000,000.00					100.00%	
威海荣鑫高新装备有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00					100.00%	
北交联合乐视体育基金		5,000,000.00		5,000,000.00						
合计	60,020,000.00	63,000,000.00		123,020,000.00						

14.4 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	657,150,000.00		657,150,000.00	627,910,000.00		627,910,000.00
对联营企业投资	29,567,920.91		29,567,920.91	29,932,390.07		29,932,390.07
合计	686,717,920.91		686,717,920.91	657,842,390.07		657,842,390.07

14.4.1 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
威海南海新区公共交通有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00%	100.00%
中基南海科教城（山东）有限公司	22,520,000.00			22,520,000.00	100.00%	100.00%
中安南海（山东）置业有限公司	30,030,000.00			30,030,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝创事务管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝创园林工程有限公司	2,860,000.00	6,045,089.59	8,905,089.59			
威海蓝创小额贷款有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	100.00%	100.00%
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00	90.00%	90.00%
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝色产业孵化器有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%
威海市蓝色经济研究院有限公司		2,100,000.00		2,100,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝创供热有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	627,910,000.00	38,145,089.59	8,905,089.59	657,150,000.00		

14.4.2 对联营企业投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业：									
威海三台永新能源科技有限公司	9,991,628.63			-288,282.44				9,709,790.19	
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	19,940,761.44			-76,186.72				19,858,130.72	
合计	29,932,390.07			-364,469.16				29,567,920.91	

14.5 营业收入和营业成本

14.5.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	1,055,863,228.38	792,262,599.85	435,669,326.33
其他业务收入			
营业收入合计	1,055,863,228.38	792,262,599.85	435,669,326.33
主营业务成本	965,805,993.05	674,504,547.50	363,057,771.95
其他业务成本			
营业成本合计	965,805,993.05	674,504,547.50	363,057,771.95

14.5.2 营业收入及营业成本分行业：

14.5.2.1 营业收入

项目	营业收入		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务			
BT 项目		672,262,599.85	435,669,326.33
土地平整	520,804,928.57	120,000,000.00	
工程项目	535,058,299.81		
小计	1,055,863,228.38	792,262,599.85	435,669,326.33
其他业务			
小计			
总计	1,055,863,228.38	792,262,599.85	435,669,326.33

14.5.2.2 营业成本

项目	营业成本		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务			
BT 项目		560,218,833.21	363,057,771.95
土地平整	496,714,285.71	114,285,714.29	
工程项目	469,091,707.34		
小计	965,805,993.05	674,504,547.50	363,057,771.95
其他业务			
小计			
总计	965,805,993.05	674,504,547.50	363,057,771.95

14.5.2.3 BT 项目收入明细

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
蓝创大厦项目		58,481,647.25	115,875,952.95

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
南海新区园区路网二期工程项目		556,175,827.92	58,380,333.96
南海高级中学项目		57,605,124.68	261,413,039.42
合计		672,262,599.85	435,669,326.33

14.6 现金流量表补充资料

14.6.1 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	193,463,466.34	247,068,004.72	212,280,902.77
加：资产减值准备	14,880,861.45	-700,000.00	700,000.00
固定资产折旧	553,630.80	456,970.24	100,391.25
无形资产摊销	10,940.28		219,058.50
长期待摊费用摊销	83,333.33		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
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)	17,925,047.39	21,670,670.33	12,718,137.14
投资损失收益以“－”号填列)	364,469.16	61,165.93	6,444.00
递延所得税资产减少增加以“－”号填列)	-3,720,215.36	175,000.00	-175,000.00
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)	-3,579,230,911.28	-3,739,316,602.41	-2,658,738,326.75
经营性应收项目的减少增加以“－”号填列)	-2,354,078,859.05	-1,543,020,571.21	-735,121,645.26
经营性应付项目的增加减少以“－”号填列)	-911,167,888.57	1,507,681,123.85	630,078,090.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,620,916,125.51	-3,505,924,238.55	-2,537,931,948.00
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	1,085,564,233.91	676,926,493.32	84,354,779.17
减：现金的期初余额	676,926,493.32	84,354,779.17	76,847,300.81
加：现金等价物的期末余额		125,291,000.00	52,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	125,291,000.00	52,000,000.00	

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物净增加额	283,346,740.59	665,862,714.15	59,507,478.36

14.6.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
一、现金	1,085,564,233.91	676,926,493.32	84,354,779.17
其中：库存现金	24,976.29	140,259.30	42,736.79
可随时用于支付的银行存款	603,789,257.62	676,786,234.02	84,312,042.38
可随时用于支付的其他货币资金	481,750,000.00		
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物		125,291,000.00	52,000,000.00
其中：三个月内到期的其他货币资金		125,291,000.00	52,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,085,564,233.91	802,217,493.32	136,354,779.17



公司负责人：



2017 年 4 月 11 日

主管会计工作负责人：



2017 年 4 月 11 日

会计机构负责人：



2017 年 4 月 11 日



编号: 0 02877916

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区北京市海淀区青云里满庭芳园
小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 02 月 17 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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：郝树平

办公场所：北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1240万元

批准设立文号：京财会许可[2012]0084号

批准设立日期：2012-09-28

证书序号：NO.006799

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》记载事项发生变更，应当及时向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、变造、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

2012年 九月 28日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000110

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

证书号：22

发证时间：二〇一七年一月十九日

证书有效期至：二〇一九年一月十九日





姓名: 杨海飞

性别: 男

出生日期: 1965-02-12

工作单位: 中国注册会计师协会 (杨海飞)

身份证号: 360102650212539

身份证号码: 360102650212539

身份证号码: 360102650212539

身份证号码: 360102650212539

身份证号码: 360102650212539



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

证书编号: 360100200001
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

李丽颖

Full name	女	Date of birth	1973-08-01	工作单位	220204730801452
Sex	女	出生日期	1973-08-01	工作单位	通合伙(普通合伙) 深圳分所
Working unit	通合伙(普通合伙) 深圳分所				
Identity card No.	220204730801452				



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000152661
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 10 月 18 日
Date of Issuance





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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.

