

兴化市城市建设投资有限公司



审计报告

00002017040052248568
报告文号：中兴华审字[2017]第020638号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中兴华审字[2017]第 020638 号

审 计 报 告

兴化市城市建设投资有限公司：

我们审计了后附的兴化市城市建设投资有限公司（以下简称“兴化城投公司”）合并财务报表和母公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是兴化城投公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，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，兴化城投公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴化城投公司 2016 年 12 月 31 日合并与母公司的财务状况以及 2016 年度合并与母公司的经营成果和现金流量。



中国·南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：兴化市城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	627,331,977.19	913,498,077.64
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	八、（二）	247,191,313.68	267,774,170.29
预付款项	八、（三）	61,004,184.78	172,020,475.80
应收利息	八、（四）	742,183.22	18,475,755.97
应收股利		-	-
其他应收款	八、（五）	5,610,504,726.54	4,176,305,040.43
存货	八、（六）	6,396,486,229.64	6,403,825,036.12
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		12,943,260,615.06	11,951,898,556.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、（七）	103,919,856.38	103,920,007.42
投资性房地产		-	-
固定资产	八、（八）	146,741,626.42	140,661,378.13
在建工程	八、（九）	12,168,431.90	11,421,139.46
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十）	178,108,920.47	181,922,956.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十一）	318,802.97	371,705.33
递延所得税资产	八、（十二）	-	9,718,911.32
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		441,257,638.14	448,016,097.85
资 产 总 计		13,384,518,253.20	12,399,914,654.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 兴化市城市建设投资有限公司

单位: 人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(十三)	419,030,000.00	571,009,120.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	八、(十四)	68,454,818.04	63,194,614.17
预收款项	八、(十五)	199,179,127.21	122,358,545.13
应付职工薪酬	八、(十六)	513,032.00	357,342.20
应交税费	八、(十七)	89,002,348.92	79,911,669.67
应付利息	八、(十八)	153,912,929.03	68,290,295.36
应付股利		-	-
其他应付款	八、(十九)	411,886,960.36	518,998,090.87
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、(二十)	615,000,000.00	630,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,956,979,215.56	2,054,119,677.51
非流动负债:			
长期借款	八、(二十一)	-	120,000,000.00
应付债券	八、(二十二)	2,678,279,741.24	1,785,643,358.17
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八、(二十三)	14,870,000.00	12,030,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		2,693,149,741.24	1,917,673,358.17
负 债 合 计		4,650,128,956.80	3,971,793,035.68
所有者权益:			
实收资本	八、(二十四)	200,000,000.00	200,000,000.00
国有资本		-	-
其中: 国有法人资本		-	-
集体资本		-	-
民营资本		-	-
其中: 个人资本		-	-
外商资本		-	-
#减: 已归还投资		-	-
实收资本净额		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、(二十五)	5,703,936,416.47	5,703,936,416.47
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中: 外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、(二十六)	251,255,979.89	218,285,030.06
其中: 法定公积金		-	-
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
未分配利润	八、(二十七)	2,579,196,900.04	2,305,900,171.90
归属于母公司所有者权益合计		8,734,389,296.40	8,428,121,618.43
*少数股东权益		-	-
所有者权益合计		8,734,389,296.40	8,428,121,618.43
负债和所有者权益总计		13,384,518,253.20	12,399,914,654.11

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国建邦

刘晖

陆澜

合并利润表

2016年度

编制单位：兴化市城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八、(一十八)	1,967,932,511.96	1,852,128,395.31
其中：营业收入	八、(一十八)	1,967,932,511.96	1,852,128,395.31
二、营业总成本	八、(二十九)	2,289,960,272.05	2,134,471,856.46
其中：营业成本	八、(二十九)	1,899,678,314.87	1,742,013,026.05
税金及附加	八、(二十九)	15,645,086.22	26,181,817.95
销售费用		48,301,074.32	38,096,705.82
管理费用		51,460,465.07	56,716,223.32
其中：研究与开发费			
财务费用	八、(三十)	291,485,834.91	220,808,928.52
资产减值损失	八、(三十一)	-16,611,503.34	50,655,154.80
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十二)	-151.04	-5,963.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(三十二)	-151.04	-5,963.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-322,027,911.13	-282,349,424.25
加：营业外收入	八、(三十三)	639,071,497.15	705,142,965.63
其中：非流动资产处置利得		-	-
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	八、(三十四)	904,149.01	21,706,846.17
其中：非流动资产处置损失		-	-
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,139,437.01	401,086,695.21
减：所得税费用	八、(三十五)	9,871,759.04	11,819,799.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		306,267,677.97	389,266,895.86
归属于母公司所有者的净利润		306,267,677.97	389,266,895.86
*少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中			
享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币报表折算差额			
七、综合收益总额		306,267,677.97	389,266,895.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		306,267,677.97	389,266,895.86
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国建郑

志晖

陆瑞

合并现金流量表

2016年度

编制单位：兴化市城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,130,654,811.42	1,892,304,309.80
收到的税费返还	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	653,724,817.47	712,267,558.68
经营活动现金流入小计	5	2,784,379,628.89	2,604,571,868.48
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,805,498,290.92	2,002,358,372.27
支付给职工以及为职工支付的现金	7	35,931,506.57	32,656,743.19
支付的各项税费	8	17,830,399.60	44,969,631.13
支付其他与经营活动有关的现金	9	142,726,175.92	376,850,140.68
经营活动现金流出小计	10	2,001,986,373.01	2,456,834,887.27
经营活动产生的现金流量净额	11	782,393,255.88	147,736,981.20
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	13,562,093.38	13,237,397.48
投资支付的现金	20	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	13,562,093.38	13,237,397.48
投资活动产生的现金流量净额	24	-13,562,093.38	-13,237,397.48
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	-	-
取得借款所收到的现金	28	1,531,552,000.00	412,649,120.11
收到其他与筹资活动有关的现金	29	1,047,358,729.24	2,059,236,495.15
筹资活动现金流入小计	30	2,578,910,729.24	2,471,885,615.26
偿还债务所支付的现金	31	634,829,120.11	734,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	218,020,766.43	225,524,132.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	34	2,743,058,105.65	1,205,452,267.67
筹资活动现金流出小计	35	3,595,907,992.19	2,164,976,400.44
筹资活动产生的现金流量净额	36	-1,016,997,262.95	306,909,214.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	38	-248,166,100.45	441,408,798.54
加：期初现金及现金等价物余额	39	825,498,077.64	384,089,279.10
六、期末现金及现金等价物余额	40	577,331,977.19	825,498,077.64

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

2018年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	200,000,000.00		5,703,936,416.47				218,285,030.06		2,303,900,171.90		4,428,121,618.43	8,428,121,618.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	200,000,000.00		5,703,936,416.47				218,285,030.06		2,303,900,171.90		4,428,121,618.43	8,428,121,618.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							32,970,949.83		32,970,949.83		32,970,949.83	32,970,949.83
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
盈余公积												
企业投资基金												
利润分配												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重估计划净资产做资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00		5,703,936,416.47				251,255,979.89		2,459,146,900.04		4,331,380,296.40	8,734,186,296.40

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)

2016年度

单位: 人民币元

上年金额													
项目	归属于上市公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	200,000,000.00		5,659,936.48		44,000,000.00		178,623,689.53		1,950,294,615.37		8,038,834,722.37		8,038,834,722.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	200,000,000.00		5,659,936.48		44,000,000.00		178,623,689.53		1,950,294,615.37		8,038,834,722.37		8,038,834,722.37
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）			44,000,000.00		44,000,000.00		39,661,340.53		340,436,336.23		399,296,895.86		399,296,895.86
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积							39,661,340.53		340,436,336.23				
其中：法定公积金							39,661,340.53		340,436,336.23				
任意公积金													
盈余公积													
企业发展基金													
利润分配投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转			44,000,000.00		44,000,000.00								
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00		5,703,936.48		44,000,000.00		218,285,030.06		2,309,900,171.90		8,428,121,618.43		8,428,121,618.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国建

刘晖

刘晖



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：郑州城市建设投资有限公司

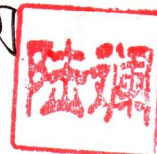
单位：人民币元

项目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		421,106,352.96	613,473,553.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		742,183.22	15,974,205.29
应收股利		-	-
其他应收款	十二、（一）	4,897,592,028.52	3,092,383,538.00
存货		5,780,804,600.00	5,780,804,600.00
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		11,100,245,164.70	9,502,635,896.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	182,107,013.39	182,107,013.39
投资性房地产			
固定资产		15,428,474.30	15,892,727.89
在建工程		837,487.20	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		198,372,974.89	197,999,741.28
资产总计		11,298,618,139.59	9,700,635,638.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 兴化市城市建设投资有限公司

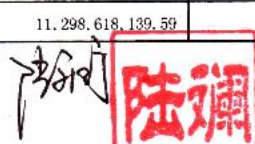
单位: 人民币元

项	注释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		-	11,360.20
应交税费		54,636,449.26	46,993,726.37
应付利息		136,766,190.21	54,138,606.55
应付股利			
其他应付款		89,659,092.22	89,281,418.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		615,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		896,061,731.69	490,425,111.52
非流动负债:			
长期借款		-	30,000,000.00
应付债券		2,678,279,741.24	1,785,643,358.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,678,279,741.24	1,815,643,358.17
负债合计		3,574,341,472.93	2,306,068,469.69
所有者权益			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,398,096,353.39	5,398,096,353.39
减: 库存股			
其他综合收益		-	-
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		213,832,285.14	180,861,335.31
未分配利润		1,912,348,028.13	1,615,609,479.63
所有者权益合计		7,724,276,666.66	7,394,567,168.33
负债和所有者权益总计		11,298,618,139.59	9,700,635,638.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司利润表

2016年度

单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十二、(三))	52,634,031.65	95,292,918.00
减：营业成本		-	-
税金及附加		14,166,552.96	5,313,963.12
销售费用		-	-
管理费用		11,358,365.08	23,972,782.24
财务费用		244,785,519.14	174,845,776.68
资产减值损失		-20,118,400.00	35,000,200.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-198,158,005.53	-143,869,804.34
加：营业外收入		527,864,803.86	540,486,767.97
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		329,706,798.33	396,616,963.63
减：所得税费用		-2,700.00	3,558.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,709,498.33	396,613,405.27
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		329,709,498.33	396,613,405.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：兴化市城市建设投资有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	69,344,285.96	96,737,000.00
收到的税费返还	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	528,332,940.60	512,920,085.39
经营活动现金流入小计	5	597,677,226.56	639,657,085.39
购买商品、接受劳务支付的现金	6	-	444,486,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	375,152.74	305,860.56
支付的各项税费	8	17,016,832.36	22,142,459.34
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,040,619.97	1,068,317.77
经营活动现金流出小计	10	19,432,605.07	468,002,837.67
经营活动产生的现金流量净额	11	578,244,621.49	171,654,247.72
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	525,708.00	-
投资支付的现金	20	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	525,708.00	-
投资活动产生的现金流量净额	24	-525,708.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	-
取得借款所收到的现金	27	-	-
发行债券收到的现金	28	1,483,702,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	29	700,000,000.00	1,865,891,186.00
筹资活动现金流入小计	30	2,183,702,000.00	1,865,891,186.00
偿还债务所支付的现金	31	15,000,000.00	615,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	156,767,008.33	175,993,395.83
支付其他与筹资活动有关的现金	33	2,782,021,105.65	875,790,000.00
筹资活动现金流出小计	34	2,953,788,113.98	1,666,783,395.83
筹资活动产生的现金流量净额	35	-770,086,113.98	199,107,790.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	37	-192,367,200.49	370,762,037.89
加：期初现金及现金等价物余额	38	613,473,553.45	242,711,515.56
六、期末现金及现金等价物余额	39	421,106,352.96	613,473,553.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2016年度

本年金额											单位：人民币元
项目	行次	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	200,000,000.00	2	5,398,096,353.39	4	5	6	180,851,335.31	8	9	7,394,567,188.23
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	200,000,000.00		5,398,096,353.39				180,851,335.31			7,394,567,188.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-		-				32,570,949.83		295,739,518.33	229,709,498.33
（一）综合收益总额	7									325,709,498.33	325,709,498.33
（二）所有者投入和减少资本	8										
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17							32,570,949.83		-32,570,949.83	
其中：法定公积金	18										
任意公积金	19										
*储备基金	20										
*企业发展基金	21										
*利润归还投资	22										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者的分配	24										
4.其他	25										
（五）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本	27										
2.盈余公积转增资本	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30										
5.其他	31										
四、本年年末余额	32	200,000,000.00		5,398,096,353.39				213,822,285.14	-	1,912,341,928.19	7,724,275,465.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2016年度

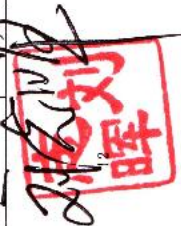
单位: 人民币元

项 目	行次	上年金额									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	200,000,000.00		5,398,096,353.39				141,199,994.78		1,258,657,114.89	6,997,953,763.06
加: 会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	200,000,000.00		5,398,096,353.39				141,199,994.78		1,258,657,114.89	6,997,953,763.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6			-				39,661,340.53		356,952,064.71	396,613,405.27
(一) 综合收益总额	7										
(二) 所有者投入和减少资本	8										
1. 所有者投入的普通股	9										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11										
4. 其他	12										
(三) 专项储备提取和使用	13										
1. 提取专项储备	14										
2. 使用专项储备	15										
(四) 利润分配	16										
1. 提取盈余公积	17							39,661,340.53		39,661,340.53	
其中: 法定公积金	18										
任意公积金	19										
2. 储备基金	20										
3. 企业发展基金	21										
4. 利润归还投资	22										
2. 提取一般风险准备	23										
3. 对所有者的分配	24										
4. 其他	25										
(五) 所有者权益内部结转	26										
1. 资本公积转增资本	27										
2. 盈余公积转增资本	28										
3. 盈余公积弥补亏损	29										
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	30										
5. 其他	31										
四、本年年末余额	32	200,000,000.00		5,398,096,353.39				180,861,335.31		1,615,609,170.43	7,394,567,168.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



兴化市城市建设投资有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

兴化市城市建设投资有限公司（以下简称本公司），在包含子公司时统称本集团），成立于2007年。本公司成立时注册资本为20000万元，由兴化市经贸资产经营管理公司出资7795万元，占注册资本的39%，兴化市土地开发储备中心出资12205万元，占注册资本的61%。法定代表人：施迎春，注册地址：兴化市北小街10号，企业住所：兴化市北小街10号。

2011年5月18日，根据兴化市人民政府文件《市政府关于规范管理市城市建设投资有限公司国有股权的通知》（兴政发[2011]109号），将兴化市经贸资产经营管理公司和兴化市土地开发储备中心所持公司股权全部划转至兴化市人民政府国有资产监督管理委员会，公司变更为国有独资公司。股权变更已办理了工商变更登记。

2014年12月18日公司法定代表人变更为赵惠敏。

2016年8月公司住所变更为兴化市文昌路96号，注册资本变更为3亿元，由国资办在2020年1月1日前缴足，法定代表人变更为郑国建。

公司统一社会信用代码为91321281660063701G。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属城建行业，经营范围主要包括：城市建设项目投资、管理，土地整理开发，保障性住房项目投资及项目管理。本集团主要业务板块为城市基础设施建设，保障房建设和粮食购销。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为兴化市人民政府国有资产监督管理委员会，本集团最终控制人为兴化市人民政府国有资产监督管理委员会。本公司下设投资部、财务部等职能管理部门，子公司包括兴化市经济适用住房建设有限公司、兴化市粮食购销总公司等 39 家粮食企业（以下简称粮食企业）。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为公司董事会，批准报出日为 2017 年 4 月 24 日。

（五）营业期限

公司营业期限自 2007 年 3 月起，暂无终止日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

1. 同一控制下的合并

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

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的

现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（九）应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额大于或等于 500 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
政府单位组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
政府单位组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十) 存货

本集团存货主要包括储备土地、低值易耗品、库存商品、开发产品和处在开发过程中的开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；库存商品发出时，采用加权平均法确定其实际成本；开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入开发产品；开发产品发出时，采用建筑面积平均法确定其实际成本；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

（十一）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调

整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

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

(十二) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管

理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5	5	19
4	办公设备	5	5	19
5	其他设备	5	5	19

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

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

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租

赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

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

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

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

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

(十五) 无形资产

本集团无形资产主要是土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形

资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

（十六）非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）应付债券

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

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

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。收入确认原则如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量占已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十一) 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

(2) 递延所得税资产的确认依据

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

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

③资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 递延所得税负债的确认依据

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

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十三) 融资租赁和经营租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内

各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

见附注四之（十二）固定资产中融资租入固定资产的有关规定。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十四）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财会

【2016】36 号）的规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会【2016】22 号，下文简称“22 号文”）的规定，自 2016 年 12 月 3 日起，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

根据财政部会计司印发《关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读》的规定，对于 2016 年 5 月 1 日至 22 号文施行之间发生的交易由于 22 号文规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，应按 22 号文规定调整；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。故本公司未追溯重述 2016 年度 1-4 月、2015 年度财务报表中原在管理费用科目核算的房产税、土地使用税、印花税等税费。

（二）会计估计变更以及差错更正

本年度无需要披露的会计估计变更以及差错更正。

六、税项

（一）企业所得税

本公司适用的企业所得税率为 25%。

（二）营业税和增值税

2016 年 4 月 30 日前，本公司取得的房地产销售收入、不动产租赁收入以及其他业务收入适用营业税，营业税率为 5%。

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日发出的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司发生的房地产销售收入、不动产租赁收入以及其他业务收入适用增值税，适用税率为 11%或 6%。本公司对房地产老项目产生的销售收入和租赁收入选择简易计税办法，税率为 5%。房地产老项目，是指《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的房地产项目。

（三）城市维护建设税

本公司适用的城市维护建设税税率为 7%。

（四）教育费附加

本公司适用的教育费附加费率为 5%。

（五）税收优惠及批文

1、本公司子公司粮食企业销售粮食收入免征增值税。

2、经泰州市兴化地方税务局批准，本公司子公司兴化市经济适用住房建设有限公司按照苏地税函[2008]380 号文件规定，销售经济适用住房收入免征营业税、印花税，增值额不超过 20%的免征土地增值税。

3、经泰州市兴化地方税务局批准，公司收到的财政补助符合财税[2009]87 号、[2011]70 号文件规定的不征税收入条件，免征企业所得税。

七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。纳入合并范围的子公司情况：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	兴化市经济适用住房建设有限公司	1 级	1	兴化	兴化	经济适用房开发、销售	50,088,000.00	100%	100%	50,088,000.00	投资者投入
2	兴化市粮食购销总公司等 39 家粮食企业	1 级	1	兴化	兴化	储备粮、定购粮、保护价粮收购、储存、销售	149,332,800.00	100%	100%	132,019,013.39	投资者投入

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

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2015 年 12 月 31 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	年末余额	年初余额
现金	853,128.03	1,663,345.62
银行存款	573,220,967.11	761,002,573.89
其他货币资金	53,257,882.05	150,832,158.13
合计	627,331,977.19	913,498,077.64

2. 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	50,000,000.00	质押
合计	50,000,000.00	

(二) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,758,246.69	100.00	26,566,933.01	9.70
其中：关联方组合				
政府组合	218,402,957.20	79.78		
账龄组合	55,355,289.49	20.22	26,566,933.01	47.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	273,758,246.69	100.00	26,566,933.01	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	290,234,786.64	100.00	22,460,616.35	7.74
其中：关联方组合				
政府组合	234,124,479.25	80.67		
账龄组合	56,110,307.39	19.33	22,460,616.35	40.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	290,234,786.64	100.00	22,460,616.35	—

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	885,633.60	1.60		9,285,720.60	16.55	
1-2 年	8,743,067.07	15.79	437,153.35	5,119,747.60	9.12	255,987.38
2-3 年	4,026,697.56	7.27	402,669.76	1,078,590.60	1.92	107,859.06
3-5 年	31,945,562.74	57.71	15,972,781.37	37,058,957.39	66.05	18,529,478.71
5 年以上	9,754,328.52	17.63	9,754,328.52	3,567,291.20	6.36	3,567,291.20
合计	55,355,289.49	100.00	26,566,933.00	56,110,307.39	100.00	22,460,616.35

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
兴化市财政局	非关联方	74,097,605.96	1 年以内	77.56
		13,998,087.85	3-4 年	
		115,550,000.00	4-5 年	
		8,672,589.39	5 年以上	
江苏楚龙面粉有限公司	非关联方	46,126,905.99	4-5 年	16.85
兴化市拆迁管理办公室	非关联方	2,712,968.00	1 年以内	2.20
		92,298.00	1-2 年	
		2,933,039.00	3-4 年	
		296,369.00	2-3 年	
泰州正阳麦芽厂	非关联方	3,988,357.00	4-5 年	1.46
泰兴长寿面粉公司	非关联方	3,150,000.00	4-5 年	1.15
合计		271,618,220.19		99.22

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	60,664,122.88	99.44%		138,395,291.93	80.45	
1-2 年	310,603.96	0.51%		33,595,725.93	19.53	
2-3 年	22,550.94	0.04%		29,457.94	0.02	
3 年以上	6,907.00	0.01%				
合计	61,004,184.78	100.00%		172,020,475.80	100.00	

2. 其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
兴化市粮油购销总公司	马双凤	310,603.96	1-2 年	暂不需结算
		6,907.00	3 年以上	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
浙江恒乐粮食公司	非关联方	20,829,902.16	1 年以内	未结算
通州市如玉面粉有限公司	非关联方	15,648,462.57	1 年以内	未结算
陈晓田	非关联方	8,646,000.00	1 年以内	未结算
刘兆庆	非关联方	5,065,980.00	1 年以内	未结算
陈学田	非关联方	4,600,000.00	1 年以内	未结算
合计		54,790,344.73		

(四) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
借款	742,183.22	15,974,205.29
定期存单		2,501,550.68
合计	742,183.22	18,475,755.97

(五) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,652,095,955.35	100.00	41,591,228.81	0.74
其中：关联方组合	47,775,100.00	0.85		
政府组合	5,216,258,937.49	92.29		
账龄组合	388,061,917.86	6.86	41,591,228.81	10.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,652,095,955.35	100.00	41,591,228.81	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,238,614,089.24	100.00	62,309,048.81	1.47
其中：关联方组合	50,888,319.20	1.20		
政府组合	3,325,632,504.82	78.46		
账龄组合	862,093,265.22	20.34	62,309,048.81	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,238,614,089.24	100.00	62,309,048.81	—

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	50,988,223.46	13.14		117,839,868.31	13.67	
1-2 年	16,278,356.20	4.19	813,917.81	413,742,746.20	47.99	20,687,137.31
2-3 年	301,870,261.00	77.79	30,187,026.10	309,665,305.30	35.92	30,966,530.53
3-5 年	16,669,584.60	4.30	8,334,792.30	20,379,928.88	2.36	10,189,964.44
5 年以上	2,255,492.60	0.58	2,255,492.60	465,416.53	0.06	465,416.53
合计	388,061,917.86	100.00	41,591,228.81	862,093,265.22	100.00	62,309,048.81

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
兴化市财政局	非关联方	2,896,289,727.05	1 年以内	58.85
		408,486,583.00	1 至 2 年	
		21,450,000.00	2 至 3 年	
兴化市交通产业投资集团有限公司	非关联方	920,000,000.00	2 至 3 年	16.28
拆迁管理办公室	非关联方	440,000,000.00	4 至 5 年	7.78
泰州市海陵资产经营有限公司	非关联方	300,000,000.00	2 至 3 年	5.31
兴化市大禹河道整治建设有限公司	非关联方	240,000,000.00	2 至 3 年	4.25
合计		5,226,226,310.05		92.47

(六) 存货

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
土地储备	5,780,804,600.00		5,780,804,600.00	5,780,804,600.00		5,780,804,600.00
库存商品	394,326,033.19		394,326,033.19	436,647,539.25		436,647,539.25
开发成本	51,766,690.43		51,766,690.43	4,310,863.17		4,310,863.17
开发产品	165,968,954.86		165,968,954.86	177,964,282.54		177,964,282.54
周转材料	3,619,951.16		3,619,951.16	4,097,751.16		4,097,751.16
合计	6,396,486,229.64		6,396,486,229.64	6,403,825,036.12		6,403,825,036.12

2. 开发成本明细

项目名称	年末数	年初数
文昌路南二期	2,214,802.22	2,165,110.82
文昌路南三期	49,551,888.21	2,145,752.35
合计	51,766,690.43	4,310,863.17

3. 开发产品明细

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
城堡一期	2007	427,832.15			427,832.15
城堡二期	2008	700,448.31	200.00	197.17	700,451.14
新区一期	2009	738,685.91	20,685.00	27,534.16	731,836.75
新区二期	2010	1,145,407.57	-7,280.00	37,934.72	1,100,192.85
关门一期	2010	1,469,387.62	10,228.00	9,611.95	1,470,003.67
城堡三期	2011	3,397,108.65	3,040,855.47	3,548,229.13	2,889,734.99
城堡四期	2011	2,442,489.81	1,124,889.49	1,818,151.21	1,749,228.09
人医西侧	2010	3,717,320.45	482,307.14	537,291.71	3,662,335.88
新区三期	2012	472,249.68	699,240.70	784,011.40	387,478.98
关门二期	2011	1,160,806.86	2,086,631.92	2,042,824.87	1,204,613.91
文昌路南一期	2014.4	151,201,575.46		8,375,976.86	142,825,598.60
城堡三期东侧	2014.4	11,090,970.07		2,271,322.22	8,819,647.85
合计		177,964,282.54	7,457,757.72	19,453,085.40	165,968,954.86

4. 储备土地明细

土地证编号或地块号	地类（用途）	账面价值	土地证面积（平方米）	是否抵押
兴国用（2009）006565号	批发零售、城镇住宅	129,910,000.00	59,537.10	否
兴国用（2008）第006128号	城镇混合住宅用地	15,052,500.00	7,488.80	否

土地证编号或地块号	地类（用途）	账面价值	土地证面积 （平方米）	是否 抵押
兴国用（2008）第 006129 号	城镇混合住宅用地	20,126,900.00	9,775.10	否
兴国用（2008）第 006130 号	城镇混合住宅用地	15,950,700.00	7,761.90	否
兴国用（2008）第 006214 号	城镇混合住宅用地	47,263,400.00	33,687.40	否
兴国用（2008）第 006213 号	城镇混合住宅用地	30,662,100.00	21,854.70	否
兴国用（2008）第 006033 号	城镇混合住宅用地	83,282,000.00	35,605.80	否
兴国用（2008）第 006032 号	城镇混合住宅用地	39,603,000.00	18,733.70	否
兴国用（2007）第 004755 号	城镇混合住宅用地	68,004,500.00	50,003.30	是
兴国用（2007）第 004756 号	城镇混合住宅用地	215,012,600.00	149,626.00	是
兴国用（2007）第 003364 号	城镇混合住宅用地	242,542,200.00	173,120.80	否
兴国用（2007）第 003408 号	城镇混合住宅用地	392,828,300.00	285,693.30	是
兴国用（2009）第 007138 号	批发零售、城镇住宅用地	157,027,600.00	92,860.80	是
兴国用（2009）第 007136 号	批发零售、城镇住宅用地	404,135,200.00	269,603.20	是
兴国用（2009）第 007137 号	批发零售、城镇住宅用地	351,645,000.00	218,820.80	是
兴国用（2010）第 9932 号	批发零售、城镇住宅用地	578,349,400.00	295,982.30	是
兴国用（2010）第 9934 号	批发零售、城镇住宅用地	474,013,600.00	240,250.20	是
兴国用（2010）第 9933 号	批发零售、城镇住宅用地	131,208,300.00	31,578.40	否
兴国用（2007）第 001226 号	商业用地	122,054,300.00	67,944.60	否
兴国用（2012）第 8061 号	批发零售、城镇住宅	1,108,265,400.00	533,332.70	否
兴国用（2011）第 04562 号	批发零售、城镇住宅	232,382,022.98	153,590.20	是
兴国用（2012）第 5000 号	批发零售、城镇住宅	120,902,040.61	79,908.80	是
兴国用（2012）第 6001 号	批发零售、城镇住宅	111,124,881.19	73,446.70	是
兴国用（2011）第 04564 号	批发零售、城镇住宅	244,972,455.22	161,911.70	是
兴国用（2015）第 ZF1058 号	批发零售、城镇住宅	179,261,200.00	98,009.50	是
兴国用（2015）第 ZF1059 号	批发零售、城镇住宅	265,225,000.00	68,664.10	是
合计		5,780,804,600.00	3,238,791.90	

公司期末存货中 3,794,883,800.00 元储备土地用于向银行设置抵押。

（七）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	103,920,007.42		151.04	103,919,856.38
减：长期股权投资减值准备				
合计	103,920,007.42		151.04	103,919,856.38

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
兴化市新农村 建设发展有限 公司	60,000,000.00	103,920,007.42			-151.04					103,919,856.38
合计	60,000,000.00	103,920,007.42			-151.04					103,919,856.38

(八) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	道路桥梁设施	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	189,639,938.65	29,514,101.90	2,144,468.63	2,136,772.12	332,797.90	2,821,300.59	226,589,379.79
2. 本期增加金额	10,066,003.05	1,704,324.27		1,022,861.35		867,835.00	13,661,023.67
(1) 外购	5,717,620.73	1,704,324.27		1,022,861.35		867,835.00	9,312,641.35
(2) 在建工程转入	4,348,382.32						4,348,382.32
(3) 其他转入							
3. 本期减少金额	149,535.53	139,000.00	170,000.00	44,000.00		8,800.00	511,335.53
(1) 处置或报废			170,000.00				170,000.00
(2) 其他转出	149,535.53	139,000.00		44,000.00		8,800.00	341,335.53
4. 期末余额	199,556,406.17	31,079,426.17	1,974,468.63	3,115,633.47	332,797.90	3,680,335.59	239,739,067.93
二、累计折旧							
1. 期初余额	62,094,155.50	19,418,600.50	1,554,858.06	976,955.75	19,277.32	1,864,154.53	85,928,001.66
2. 本期增加金额	4,466,233.34	1,906,071.93	51,737.00	281,225.57	20,567.03	343,604.98	7,069,439.85
(1) 计提	4,466,233.34	1,906,071.93	51,737.00	281,225.57	20,567.03	343,604.98	7,069,439.85
(2) 其他转入							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他转出							

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	道路桥梁设施	其他设备	合计
4. 期末余额	66,560,388.84	21,324,672.43	1,606,595.06	1,258,181.32	39,844.35	2,207,759.51	92,997,441.51
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							
(2) 其他转出							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	132,996,017.33	9,754,753.74	367,873.57	1,857,452.15	292,953.55	1,472,576.08	146,741,626.42
2. 期初账面价值	127,545,783.15	10,095,501.40	589,610.57	1,159,816.37	313,520.58	957,146.06	140,661,378.13

2. 期末固定资产中对外抵押的房屋建筑物账面净值为 24,740,004.32 元。

(九) 在建工程

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
危仓老库改造	6,744,284.97		6,744,284.97	8,379,079.98		8,379,079.98
新建检测中心				2,614,987.31		2,614,987.31
唐子粮库建库	3,991,984.73		3,991,984.73	427,072.17		427,072.17
智能化升级系统工程	358,675.00		358,675.00			
刘陆粮库扩建	236,000.00		236,000.00			
新办公楼装修工程	837,487.20		837,487.20			
合计	12,168,431.90		12,168,431.90	11,421,139.46		11,421,139.46

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
土地使用权	189,551,027.64			189,551,027.64
二、累计摊销				
土地使用权	7,628,071.45	3,814,035.72		11,442,107.17
三、减值准备				
土地使用权				
四、账面价值				
土地使用权	181,922,956.19			178,108,920.47

2. 本公司期末土地使用权用于抵押借款的账面净值为 61,074,372.16 元。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
维修费用	371,705.33	21,438.71	74,341.07		318,802.97	

(十二) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			1,296,909.74	5,187,638.88
可抵扣亏损			8,422,001.58	33,688,006.34
合计			9,718,911.32	38,875,645.22

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	139,500,000.00	54,500,000.00
信用借款	154,180,000.00	516,509,120.11
担保借款	77,500,000.00	
质押借款	47,850,000.00	
合计	419,030,000.00	571,009,120.11

2. 期末无逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	14,154,169.01	18,871,419.91
1-2 年 (含 2 年)	17,706,290.03	6,988,718.86
2-3 年 (含 3 年)	191,854.00	244,738.70
3 年以上	36,402,505.00	37,089,736.70
合计	68,454,818.04	63,194,614.17

2. 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未结算原因
建泰建设工程有限公司	35,716,986.14	未到结算期
暂估成本	10,991,073.24	未到结算期
博大建设公司	6,500,121.58	未到结算期
国有土地储备中心	1,000,000.00	暂不需支付
江苏九鼎建设工程有限公司	590,991.44	工程款
合计	54,799,172.4	

(十五) 预收账款

1. 预收账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	176,935,952.80	41,975.16
1 年以上	22,243,174.41	122,316,569.97
合计	199,179,127.21	122,358,545.13

2. 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	年末余额	未结转的原因
刘勇中	4,821,838.58	未到结算期
湖北金威麦芽公司	4,530,000.00	未到结算期
周洪正	4,182,287.75	未到结算期
江苏新蕾麦芽公司	4,117,344.00	未到结算期
朱长征	2,601,698.44	未到结算期
合计	20,253,168.77	

（十六） 应付职工薪酬

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
短期薪酬	357,342.20	14,076,834.55	13,921,144.75	513,032.00
离职后福利-设定提存计划		1,518,288.81	1,518,288.81	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	357,342.20	15,595,123.36	15,439,433.56	513,032.00

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	357,342.20	11,975,945.00	11,820,255.20	513,032.00
职工福利费		888,087.47	888,087.47	
社会保险费		1,024,858.09	1,024,858.09	
其中：医疗保险费		964,382.03	964,382.03	
工伤保险费		47,544.57	47,544.57	
生育保险费		12,931.49	12,931.49	
住房公积金		37,912.00	37,912.00	
工会经费和职工教育经费		150,031.99	150,031.99	
其他短期薪酬				
合计	357,342.20	14,076,834.55	13,921,144.75	513,032.00

3. 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		1,469,668.33	1,469,668.33	
失业保险费		48,620.48	48,620.48	
合计		1,518,288.81	1,518,288.81	

(十七) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,155,476.13	
土地增值税	456,024.37	
土地使用税	4,381,849.37	
企业所得税	61,818,435.62	61,821,135.62
营业税	17,529,853.51	15,888,879.95
城市维护建设税	1,380,777.93	1,112,221.59
教育费附加	1,265,729.44	1,078,206.95
其他	14,202.55	11,225.56
合计	89,002,348.92	79,911,669.67

(十八) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	17,369,547.04	14,409,519.10
企业债券利息	136,543,381.99	53,880,776.26
合计	153,912,929.03	68,290,295.36

(十九) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	111,503,506.37	81,351,901.86
往来款	132,829,877.63	231,109,783.07
暂借款	167,553,576.36	206,536,405.94
合计	411,886,960.36	518,998,090.87

2. 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
集资款	57,640,569.20	暂不需支付
兴化市国土资源局	50,000,000.00	暂不需支付
兴化市粮食局	33,002,841.00	暂不需支付
兴化市城乡与住房建设局	20,000,000.00	暂不需支付
兴化市慈善总会	19,000,000.00	暂不需支付
合计	179,643,410.20	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	330,000,000.00
其中：质押借款		80,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	250,000,000.00
一年内到期的应付债券	600,000,000.00	300,000,000.00
合计	615,000,000.00	630,000,000.00

(二十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
抵押借款		120,000,000.00	

(二十二) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
一期企业债	297,415,783.16	594,780,137.95
二期企业债	893,709,754.05	1,190,863,220.22
一期公司债	991,626,475.74	
PPN001	495,527,728.29	
合计	2,678,279,741.24	1,785,643,358.17

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
一期企业债	1,200,000,000.00	2012-10-23	6 年	1,200,000,000.00	594,780,137.95			2,635,645.21	300,000,000.00	297,415,783.16
二期企业债	1,200,000,000.00	2014 7 15	6 年	1,200,000,000.00	1,190,863,220.22			2,846,533.83	300,000,000.00	893,709,754.05
一期公司债	1,000,000,000.00	2016-1-22	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		-8,373,524.26		991,626,475.74
PPN001	500,000,000.00	2016-1-27	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00		-4,472,271.71		495,527,728.29
合计	3,900,000,000.00			3,900,000,000.00	1,785,643,358.17	1,500,000,000.00		-7,363,616.93	600,000,000.00	2,678,279,741.24

(二十三) 递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	12,030,000.00	2,840,000.00		14,870,000.00

与资产相关的政府补助是江苏省财政厅拨付给本公司子公司粮食企业的“粮食危仓老库维修改造”补助资金，相关工程尚未完工。

(二十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
兴化市人民政府国有资产监督管理委员会	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

公司实收资本业经兴化兴财会计师事务所有限公司 2007 年 3 月 2 日出具的（兴财所验[2007]第 041 号）和 2007 年 6 月 29 日出具的（兴财所验[2007]第 104 号）验资报告予以验证。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	5,398,096,353.39			5,398,096,353.39
其他资本公积	305,840,063.08			305,840,063.08
合计	5,703,936,416.47			5,703,936,416.47

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	218,285,030.06	32,970,949.83		251,255,979.89
任意盈余公积金				
合计	218,285,030.06	32,970,949.83		251,255,979.89

(二十七) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,305,900,171.90	1,956,294,616.57
本年增加		
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	306,267,677.97	389,266,895.86

项目	本年金额	上年金额
其他调整因素		
本年减少		
其中：本年提取盈余公积数	32,970,949.83	39,661,340.53
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,579,196,900.04	2,305,900,171.90

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,915,598,733.10	1,899,678,314.87	1,756,629,941.41	1,742,013,026.05
房屋销售收入	14,227,927.91	19,464,435.40	22,439,300.23	31,734,963.51
粮食销售收入	1,901,370,805.19	1,880,213,879.47	1,734,190,641.18	1,710,278,062.54
(2) 其他业务小计	52,333,778.86		95,498,453.90	
租赁收入	81,352.01		103,597.61	
利息收入	52,013,207.55		95,250,000.00	
其他	239,219.30		144,856.29	
合计	1,967,932,511.96	1,899,678,314.87	1,852,128,395.31	1,742,013,026.05

(二十九) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	1,667,759.80	16,548,866.93
城建税	299,260.06	1,704,931.63
教育费附加	213,757.18	1,096,024.94
土地使用税	12,312,149.38	
土地增值税	562,032.16	6,751,813.70
房产税	564,461.75	
其他	25,665.89	80,180.75
合计	15,645,086.22	26,181,817.95

(三十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	312,335,756.90	227,274,759.70
减：利息收入	21,370,787.37	6,559,531.51
加：银行手续费	521,865.38	93,700.33
合计	291,486,834.91	220,808,928.52

(三十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-16,611,503.34	50,655,154.80

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-151.04	-5,963.10

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
政府补助	639,060,470.31	705,142,965.63
其他	11,026.84	
合计	639,071,497.15	705,142,965.63

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
运营补贴	529,318,128.36	525,306,659.96
税收返还		78,799,070.82
粮食补贴	109,742,341.95	101,037,234.85
合计	639,060,470.31	705,142,965.63

注：本年政府补助中，经兴化市财政局兴财办（2016）22 号和兴财办（2016）23 号文批准，财政局拨付给公司和子公司兴化市经济适用住房建设有限公司运营补贴 529,318,128.36 元，粮食补贴为公司子公司粮食企业收到的粮食收储补贴等。

(三十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产损失		
滞纳金、罚款		21,123,646.16
捐赠支出	274,538.24	28,000.00
其他	629,610.77	555,200.01
合计	904,149.01	21,706,846.17

(三十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	152,847.72	219,453.67
递延所得税调整	9,718,911.32	11,600,345.68
合计	9,871,759.04	11,819,799.35

(三十六) 现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	633,588,308.79	705,142,965.63
利息收入	4,122,181.72	4,057,980.83
往来款	16,003,300.12	3,066,612.22
其他	11,026.84	
合 计	653,724,817.47	712,267,558.68

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	89,101,498.04	309,562,784.77
滞纳金、罚款		21,123,646.16
付现费用	52,198,663.49	45,059,040.85
手续费支出	521,865.38	93,700.33
捐赠支出	274,538.24	28,000.00
其他支出	629,610.77	982,968.57
合 计	142,726,175.92	376,850,140.68

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来中借款	959,358,729.24	2,024,236,495.15
质押存单	88,000,000.00	35,000,000.00
合计	1,047,358,729.24	2,059,236,495.15

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来中借款	2,693,058,105.65	1,117,452,267.67
质押存单	50,000,000.00	88,000,000.00
合 计	2,743,058,105.65	1,205,452,267.67

5. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	306,267,677.97	389,266,895.86
加：资产减值准备	-16,611,503.34	50,655,154.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,069,439.85	6,272,340.38
无形资产摊销	3,814,035.72	6,782,869.05
长期待摊费用摊销	74,341.07	144,720.93
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）	295,087,151.26	227,274,759.70
投资损失（收益以“-”号填列）	151.04	5,963.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,718,911.32	11,600,345.68
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）	7,338,806.48	-151,337,416.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	569,795,707.75	-121,446,413.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-400,161,463.24	-271,482,237.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	782,393,255.88	147,736,981.20
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	577,331,977.19	825,498,077.64
减：现金的期初余额	825,498,077.64	384,089,279.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-248,166,100.45	441,408,798.54

6. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	577,331,977.19	825,498,077.64
其中：库存现金	853,128.03	1,663,345.62
可随时用于支付的银行存款	573,220,967.11	761,002,573.89
可随时用于支付的其他货币资金	3,257,882.05	62,832,158.13
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	577,331,977.19	825,498,077.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

九、或有事项的说明

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

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
兴化市粮食购销总公司	保证	255,000,000.00
二、集团外		
兴化市自来水总公司	保证	250,000,000.00
兴化市中医院	保证	32,000,000.00
兴化市智信城镇建设有限公司	保证	1,203,400,000.00
兴化市园林绿化工程公司	保证	50,000,000.00
兴化市兴业投资有限公司	保证	63,000,000.00
兴化市润企废旧金属回收有限公司	保证	100,000,000.00
兴化市人民医院	保证	140,000,000.00
兴化市千垛景区旅游发展有限公司	保证	55,000,000.00
兴化市利泽物流有限公司	保证	30,000,000.00
兴化市经济开发区	保证	500,000,000.00
兴化市经济发展有限公司	保证	40,000,000.00
兴化市交通产业投资集团有限公司	保证	1,180,000,000.00
兴化市广播电视台	保证	43,000,000.00
兴化市戴南自来水厂	保证	100,000,000.00
兴化市戴南镇东南集镇镇建设投资有限公司	保证	80,000,000.00
兴化市戴南污水处理厂有限公司	保证	20,000,000.00
兴化市大禹河道整治建设有限公司	保证	210,000,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额
兴化市城市水利投资开发有限公司	保证	830,000,000.00
兴化市城南污水处理厂	保证	50,000,000.00
兴化市安丰污水处理有限公司	保证	20,000,000.00
江苏泰富恒通特种材料有限公司	保证	27,000,000.00
江苏省兴化职业教育中心校	保证	21,000,000.00
江苏申源特钢有限公司	保证	365,000,000.00
江苏戴南新材料科技有限公司	保证	355,000,000.00
兴化市城市水利投资开发有限公司	抵押	43,400,000.00
集团外担保小计		5,807,800,000.00
合计		6,062,800,000.00

(二)除存在上述或有事项外,截至 2016 年 12 月 31 日,本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
兴化市人民政府国有资产监督管理委员会	兴化	国有资产管理	100	100

2. 子企业

本集团子企业有关信息详见本附注七合并范围披露相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八(七)长期股权投资披露的相关信息。

(二) 关联交易

关联担保情况详见本附注九(一)。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	期末数	期初数
一、其他应收款		
兴化市新农村建设发展有限公司	2,775,100.00	2,775,100.00
兴化市祥众房屋销售有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
	47,775,100.00	47,775,100.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,927,594,028.52	100.00	30,002,000.00	0.61
其中：关联方组合	1,640,000,000.00	33.28		
政府组合	2,987,590,028.52	60.63		
账龄组合	300,004,000.00	6.09	30,002,000.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,927,594,028.52	100.00	30,002,000.00	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,142,503,938.00	100.00	50,120,400.00	1.59
其中：关联方组合	440,000,000.00	14.00		
政府组合	2,002,499,938.00	63.72		
账龄组合	700,004,000.00	22.28	50,120,400.00	7.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,142,503,938.00	100.00	50,120,400.00	—

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年				397,600,000.00	56.80	19,880,000.00
2-3 年	300,000,000.00	99.999	30,000,000.00	302,404,000.00	43.20	30,240,400.00
3-5 年	4,000.00	0.001	2,000.00			
5 年以上						
合计	300,004,000.00	100.00	30,002,000.00	700,004,000.00	100.00	50,120,400.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
兴化市财政局	非关联方	1,306,040,090.52	1 年以内	26.50
		400,099,938.00	1 至 2 年	8.12
		21,450,000.00	2 至 3 年	0.44
兴化市粮食购销总公司	关联方	1,411,037,000.00	1 年以内	28.64
兴化市交通产业投资集团有限公司	非关联方	920,000,000.00	2 至 3 年	18.67
泰州市海陵资产经营有限公司	非关联方	300,000,000.00	2 至 3 年	6.09
兴化市大禹河道整治建设有限公司	非关联方	240,000,000.00	2 至 3 年	4.87
兴化市经济适用住房建设有限公司	关联方	188,963,000.00	1 年以内	4.65
		40,000,000.00	4 至 5 年	
合计		4,827,590,028.52		97.98

(二) 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	182,107,013.39			182,107,013.39
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	182,107,013.39			182,107,013.39
减：长期股权投资减值准备				

(三) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务-利息收入	52,013,207.55		95,250,000.00	
其他业务-租金收入	20,824.10		42,918.00	
合计	52,034,031.65		95,292,918.00	

(四) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	329,709,498.33	396,613,405.27
加: 资产减值准备	-20,118,400.00	35,000,200.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,361.59	486,965.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	245,147,726.30	177,247,110.20
投资损失 (收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)		-444,486,200.00
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	295,344,285.96	1,422,750.00
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-272,325,850.69	5,370,016.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	578,244,621.49	171,654,247.72

项目	本年金额	上年金额
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	421,106,352.96	613,473,553.45
减: 现金的期初余额	613,473,553.45	242,711,515.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,367,200.49	370,762,037.89

