

株洲市城市建设发展集团有限公司  
公司债券 2016 年年度报告

二〇一七年四月

## 重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与上一年度没有重大变化。

## 目录

重要提示.....	1
重大风险提示.....	1
目录.....	2
释义.....	5
第一章 公司及相关中介机构简介.....	7
一、公司基本情况.....	7
二、相关中介机构情况.....	9
（一）2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券相关中介机构情况.....	9
（二）2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券相关中介机构情况.....	10
（三）株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）相关中介机构情况.....	11
（四）株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）相关中介机构情况.....	11
（五）株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）相关中介机构情况.....	12
第二章 公司债券事项.....	13
一、公司债券基本情况.....	13
二、公司债券募集资金使用情况.....	16
三、报告期内资信评级机构跟踪评级安排.....	17
（一）报告期内最新跟踪评级情况.....	17

(二) 公司其他债券、债券融资工具评级差异情况.....	18
四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	18
五、公司债券债券持有人会议召开情况.....	20
六、公司债券受托管理人履职情况.....	20
第三章 财务和资产情况.....	22
一、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明.....	22
二、主要会计数据和财务指标.....	22
三、主要资产和负债变动情况.....	24
四、受限资产情况.....	26
五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	26
六、对外担保情况.....	27
七、银行授信情况.....	27
第四章 业务和公司治理情况.....	29
一、公司业务情况.....	29
二、报告期内公司经营情况.....	33
三、公司发展战略目标.....	36
四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项.....	37
五、公司独立情况.....	38
六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况.....	38
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情 况.....	38
八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况.....	38

第五章 重大事项.....	39
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....	39
二、报告期内公司破产重整事项.....	39
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况.....	39
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案 调查， 公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况 .....	39
五、报告期内其他重大事项.....	39
第六章 财务报告.....	40
第七章 备查文件目录.....	41
一、备查文件.....	41
二、查阅地点.....	41

## 释义

在本年度报告中除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

本公司、公司、株洲城发	指	株洲市城市建设发展集团有限公司
控股股东/实际控制人/株洲国资委	指	株洲市人民政府国有资产监督管理委员会
董事/董事会	指	公司董事或董事会
监事/监事会	指	公司监事或监事会
主承销商	指	国海证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、国开证券有限责任公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	《株洲市城市建设发展集团有限公司章程》
公司法	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过了第三次修订，自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
证券法	指	2013 年 6 月 29 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议修订，自 2013 年 6 月 29 日施行的《中华人民共和国证券法》，根据 2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议《关于修改〈中华人民共和国保险法〉等五部法律的决定》第三次修正，自 2014 年 8 月 31 日起施行。
公交公司	指	株洲市公共交通有限责任公司
自来水公司	指	株洲市自来水有限责任公司
排水公司	指	株洲市城市排水有限公司
城发房产	指	株洲市城发集团房地产开发有限公司
新奥燃气	指	株洲新奥燃气发展有限公司
报告期	指	2016 年
最近两年	指	2015 年、2016 年

交易日	指	深交所及上交所的营业日
法定节假日、休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

## 第一章 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本情况

#### (一) 基本情况

公司中文名称:	株洲市城市建设发展集团有限公司
公司中文名称简称:	株洲城发
公司英文名称:	Zhuzhou City Construction Development Group Co.,Ltd.
公司英文名称缩写	UCD.GROUP
法定代表人:	廖晖
注册地址:	湖南省株洲市天元区联谊路 86 号金城大厦 9-13 楼
办公地址:	湖南省株洲市天元区联谊路 86 号金城大厦 9-13 楼
邮政编码:	412007
公司网址:	<a href="http://www.zhuzhouchengfa.com/">http://www.zhuzhouchengfa.com/</a>

#### (二) 联系方式

信息披露事务负责人:	陈景
联系地址:	湖南省株洲市天元区联谊路 86 号金城大厦 9-13 楼
电话:	0731-28685492
传真:	0731-28685492
电子信箱:	894859823@qq.com

#### (三) 登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

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

#### (四) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

##### 1、公司控股股东、实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东、实际控制人未发生变更。公司控股股东及实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

##### 2、公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

截至 2017 年 4 月，公司董事、监事、高级管理人员情况如下：

姓名	职务	出生年月	任职期限
廖 晖	党委副书记、董事长	1965.02	2015.7-2020.7
武 忠	董事	1956.09	2009.10-2020.7
廖放明	董事	1957.09	2009.12-2020.7
谢锦辉	董事、副总经理	1965.03	2009.12-2020.7
谭育喜	董事	1964.06	2009.12-2020.7
杨正明	董事	1968.07	2009.12-2020.7
王万里	董事	1972.05	2009.12-2020.7
欧阳博	监事	1955.11	2009.12-2020.7
曾文成	监事	1965.12	2009.12-2020.7
郭正华	监事	1974.02	2009.12-2020.7
裴水潭	职工监事、总经理助理	1968.03	2009.12-2020.7
袁良丽	职工监事、财务资产部部长	1974.07	2009.12-2020.7
李柏坚	党委委员、总经理	1968.05	2015.7-2020.7
邓树松	党委委员、工会主席、副总经理	1963.01	2009.11-2020.12
肖才胜	副总经理	1966.11	2010.04-2020.12
袁 斌	副总经理	1973.03	2010.04-2020.12
黄元政	财务总监	1966.03	2010.04-2020.12
李云华	总工程师	1966.06	2011.12-2020.12
肖和政	党委委员	1966.04	2014.05-2020.12

较 2015 年年度报告，公司董事、监事、高级管理人员变更情况如下：

姓名	现任职务	变动情况
李柏坚	党委委员、总经理	职务变动,原职务:党委副书记、副董事长、总经理
邓树松	党委委员、工会主席、副总经理	新增

## 二、相关中介机构情况

### (一) 2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券相关中介机构情况

#### 1、会计师事务所

会计师事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 办公地址: 北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座 2 层 208 室  
 签字会计师姓名: 李军、张剑

#### 2、主承销商

主承销商名称: 中信建投证券股份有限公司  
 联系地址: 北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层  
 联系人: 谢常刚、耿华、余雷、张全、张慎祥  
 联系电话: 010-85130658、010-85130297

主承销商名称: 国开证券有限责任公司  
 联系地址: 北京市东城区东直门南大街 1 号来福士中心办公楼 23 层  
 联系人: 刘曲、李明、金怡、刘岩、陆继朴  
 联系电话: 010-51789020、010-51789023

#### 3、律师事务所

律师事务所名称: 湖南卓进律师事务所  
 联系地址: 湖南省株洲市天元区园方路 8 号  
 联系人: 聂炜、张倩  
 联系电话: 0731-22528181

#### 4、资信评级机构

资信评级机构名称：联合资信评估有限公司  
联系地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层  
联系人：李苏磊、王冰  
联系电话：010-85679696

### (二) 2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券相关中介机构情况

#### 1、会计师事务所

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
办公地址：北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座 2 层 208 室  
签字会计师姓名：李军、张剑  
联系电话：0731-22866566

#### 2、债权代理人

债权代理人名称：天风证券股份有限公司  
联系地址：北京市西城区佟麟阁路 36 号院  
联系人：廖伟瀚、刘皓海  
联系电话：010-65522557

#### 3、律师

律师事务所名称：湖南卓进律师事务所  
办公地址：湖南省株洲市天元区园方路 8 号  
联系人：聂炜、张倩  
联系电话：0731-22528181

#### 4、资信评级机构

名称：联合资信评估有限公司

办公地址 北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦  
17 层  
联系人 李苏磊、王冰  
联系电话 010-85679696

**(三) 株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）相关中介机构情况**

**1、会计师事务所**

会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
办公地址： 北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座  
2 层 208 室  
签字会计师姓名： 李军、张剑

**2、债券受托管理人**

债券受托管理人名称： 国海证券股份有限公司  
联系地址： 北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦  
1502 室  
联系人： 宋禹熹  
联系电话： 010-88576718

**(四) 株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）相关中介机构情况**

**1、会计师事务所**

会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
办公地址： 北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座  
2 层 208 室  
签字会计师姓名： 李军、张剑

**2、债券受托管理人**

债券受托管理人名称： 国海证券股份有限公司  
联系地址： 北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦  
1502 室

联系人：张静文  
联系电话：010-88576718

**（五）株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）相关中介机构情况**

**1、会计师事务所**

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
办公地址：北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座 2 层 208 室  
签字会计师姓名：李军、张剑

**2、债券受托管理人**

债券受托管理人名称：天风证券股份有限公司  
联系地址：北京市西城区佟麟阁路 36 号院  
联系人：何文刚、王宜  
联系电话：010-65522557

**3、律师**

律师事务所名称：湖南卓进律师事务所  
办公地址：湖南省株洲市天元区园方路 8 号  
联系人：聂炜、张倩  
联系电话：0731-22528181

**4、募集资金监管银行**

名称：中信银行股份有限公司株洲支行  
办公地址：株洲市天元区滨江北路 111 号  
联系人：阳志鹏  
联系电话：0731-22822810

## 第二章 公司债券事项

### 一、公司债券基本情况

公司在本年度报告批准报出日未到期的公司债券情况如下所示：

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所	付息兑付情况	投资者适当性安排
株洲市城市建设发展集团有限公司 2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券	11 株城发债	122779.SH 1180158.IB	2011.11.10	2021.11.10	15 亿元	8.36%	本期债券设本金提前偿付条款,即在债券存续期的第 6、7、8、9、10 年末分别按照投资者行使回售选择权后剩余金额的 20% 等额偿还本金,最后五个计息年度每年的应付利息随当年兑付的本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息,本金自兑付日起不另计利息。	上海证券交易所、全国银行间债券市场	已于 2016 年 11 月 10 日按时完成利息支付	合格投资者
2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券	13 株城发	124398.SH	2013.10.16	2020.10.16	16 亿元	6.95%	每年付息一次,到期一次还本,最后五年各偿还本金的 20%	上海证券交易所、全国银行间债券市场	已于 2016 年 10 月 16 日完成第一次偿还本期债券本金 4 亿元的兑付工作;以前年度到期利息均按时支付	合格投资者

株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券 (第一期)	15 株发 01	118341.SZ	2015.8.14	2020.8.14	10 亿元	5.85%	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所	已于 2016 年 8 月 15 日完成第一个计息年度的付息兑付工作	合格投资者
株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券 (第二期)	15 株发 02	118360.SZ	2015.8.21	2020.8.21	10 亿元	5.64%	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所	已于 2016 年 8 月 22 日完成第一个计息年度的付息兑付工作	合格投资者
株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券 (第一期)	16 株发 01	118747.SZ	2016.7.15	2021.7.15	8 亿元	4.40%	采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所	尚未到付息日	合格投资者

## 二、公司债券募集资金使用情况

### （一）2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券

2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券 15 亿元，发行期限 10 年。截至 2016 年末，本期债券募集资金已按照公司相关规定流程全部提取并使用完毕，募集资金余额 0 元。募集资金实行专款专用，资金用途与募集说明书约定用途一致。

### （二）2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券

2013 年 10 月 16 日，公司发行了 2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券（以下简称“13 株城发”），发行规模 20 亿元，发行期限 7 年。截至 2016 年末，本期债券募集资金已按照公司相关规定流程全部提取并使用完毕，募集资金余额 0 元。募集资金实行转款专用，募集资金专项账户运作正常，资金用途与募集说明书约定用途一致。

### （三）株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）

2015 年 8 月 14 日，公司发行了株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）（以下简称“15 株发 01”），发行规模 10 亿元，发行期限 5 年。截至 2016 年末，本期债券募集资金已按照公司相关规定流程提取并使用，年末余额为 5.9 万元。募集资金专项账户运作正常，募集资金用途与募集说明书约定用途一致。

### （四）株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）

2015 年 8 月 21 日，公司发行了株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）（以下简称“15 株发 02”），发行规模 10 亿元，发行期限 5 年。截至 2016 年末，本期债券募集资金已按照公司相关规定流程提取并使用，年末余额为 19.79 万元。募集资金专项账户运作正常，募集资金用途与募集说明书约定用途一致。

## **(五) 株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）**

2016 年 7 月 15 日，公司发行了株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）（以下简称“16 株发 01”），发行规模 8 亿元，发行期限 5 年。截至 2016 年末，本期债券募集资金余额为 19.77 万元，为募集资金到账后至划出前利息收入。募集资金专项账户运作正常，募集资金用途与募集说明书约定用途一致。

### **三、报告期内资信评级机构跟踪评级安排**

#### **(一) 报告期内最新跟踪评级情况**

#### **1、2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券及 2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券跟踪评级**

本公司已委托联合资信评估有限公司担任 2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券、2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券跟踪评级机构。报告期内，联合资信已于 2016 年 6 月 28 日出具了《2016 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债跟踪评级报告》，主体信用等级为 AA+，债项评级为 AA+，评级展望为稳定。该报告已披露至上海证券交易所网站和联合资信评估有限公司网站，请投资关注。最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站和中联合资信评估有限公司网站。

2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券及 2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券不存在不定期跟踪评级的情况。

#### **2、株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）、株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）及株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）跟踪评级**

株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）、株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）、株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券未设债项评级。

## （二）公司其他债券、债券融资工具评级差异情况

报告期内，公司其他债券、债务融资工具不存在评级差异情况。

## 四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

### （一）2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券偿债保障措施执行情况说明

- 1、本公司已设立募集资金专项账户和偿债资金专项账户
- 2、本公司已设立专门的偿付工作小组
- 3、本公司已执行严格的信息披露

截至 2016 年末，公司已按时将应偿付利息存入偿债专项账户内，并按时支付债券利息。

### （二）2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司债券偿债保障措施执行情况说明

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书约定内容一致。

公司发行的所有公司债券报告期内未采取增信措施。

本次债券发行后，公司根据债务结构情况加强了公司资产负债管理、流动性管理以及募集资金使用管理，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付。

公司为本次债券设立偿债保障金专户，用于兑息、兑付资金的归集和管理，截至本报告披露日，该账户资金的提取情况与募集说明书的相关承诺一致。

### （三）株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）偿债保障措施执行情况说明

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施较募集说明书中“增信机制、偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

- 1、本公司已设立募集资金专项账户和偿债资金专项账户
- 2、本公司已制定债券持有人会议规则
- 3、本公司已设立专门的偿付工作小组
- 4、本公司已执行严格的信息披露

截至 2016 年末，公司已按时将应偿付利息存入偿债专项账户内，并按时支付债券利息。

#### **（四）株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）偿债保障措施执行情况说明**

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施较募集说明书中“增信机制、偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

- 1、本公司已设立募集资金专项账户和偿债资金专项账户
- 2、本公司已制定债券持有人会议规则
- 3、本公司已设立专门的偿付工作小组
- 4、本公司已执行严格的信息披露

截至 2016 年末，公司已按时将应偿付利息存入偿债专项账户内，并按时支付债券利息。

#### **（五）株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）偿债保障措施执行情况说明**

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书约定内容一致。

公司发行的所有公司债券报告期内未采取增信措施。

本次债券发行后，公司根据债务结构情况加强了公司资产负债管理、流动性管理以及募集资金使用管理，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付。

公司为本次债券设立偿债保障金专户，用于兑息、兑付资金的归集和管理，截至本报告披露日，该账户资金的提取情况与募集说明书的相关承诺一致。

## 五、公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

## 六、公司债券受托管理人履职情况

### （一）2011 年株洲市城市建设发展集团有限公司企业债券

本期债券为企业债券，未聘请债券受托管理人。该项不适用。

### （二）2013 年株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券

公司债券存续期内，债券受托管理人天风证券股份有限公司严格按照《债券之受托管理协议》中的约定履行受托管理人职责。受托管理事务报告预计将在 2017 年 6 月 30 日前披露在上海证券交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）和中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）。

### （三）株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）

公司债券存续期内，债券受托管理人国海证券股份有限公司严格按照《株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券之受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人国海证券股份有限公司已于 2016 年 6 月 30 日在深圳证券交易所网站上披露了《株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》，并预计将在 2017 年 6 月 30 日前向市场公告 2016 年度的受托管理事务报告。受托管理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（[www.szse.com.cn](http://www.szse.com.cn)）。

**(四) 株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券 (第二期)**

公司债券存续期内，债券受托管理人国海证券股份有限公司严格按照《株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券之受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人国海证券股份有限公司已于 2016 年 6 月 30 日在深圳证券交易所网站上披露了《株洲市城市建设发展集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》，并预计将在 2017 年 6 月 30 日前向市场公告 2016 年度的受托管理事务报告。受托管理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（[www.szse.com.cn](http://www.szse.com.cn)）。

**(五) 株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券 (第一期)**

公司债券存续期内，债券受托管理人天风证券股份有限公司严格按照《关于株洲市城市建设发展集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券之债券受托管理协议》中的约定履行受托管理人职责。该期债券 2016 年度受托管理事务报告预计将在 2017 年 6 月 30 日前向市场公告。受托管理报告详见公司网站，已经证监会指定的信息披露网站（[www.szse.com.cn](http://www.szse.com.cn)）。

### 第三章 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度及 2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015 年度/末及 2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

#### 一、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### 1、会计政策的变更及影响

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调整合并利润表税金及附加本年金额 11,253,068.55 元，调减合并利润表管理费用本年金额 11,253,068.55 元。调整母公司利润表税金及附加本年金额 100,848.27 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 100,848.27 元。

##### 2、会计估计的变更

公司本期未发生会计估计变更。

##### 3、前期重大会计差错更正情况

公司本期未发生前期重大差错更正情况。

#### 二、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

	2016 年	2015 年	本期比上年同期增减
总资产	5,652,923.57	5,276,993.53	7.12%
归属于母公司所有者权益合计	2,220,725.59	2,146,475.15	3.46%
营业收入	303,235.93	227,670.50	33.19%

归属于母公司所有者的净利润	24,584.06	21,139.98	16.29%
EBITDA (亿元)	7.68	6.52	17.79%
经营活动产生的现金流量净额	118,521.07	97,680.73	21.34%
投资活动产生的现金流量净额	-627,162.18	-606,568.84	3.40%
筹资活动产生的现金流量净额	344,435.23	763,411.64	-54.88%
期末现金及现金等价物余额	473,663.99	637,869.88	-25.74%
流动比率	2.87	2.47	16.19%
速动比率	1.59	1.45	9.66%
资产负债率(%)	55.08	53.18	3.57%
EBITDA 全部债务比	0.02	0.02	0.00%
利息保障倍数	0.31	0.32	-3.13%
现金利息保障倍数	11.14	10.97	1.55%
EBITDA 利息保障倍数	0.49	0.50	-2.00%
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00%
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00%

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1. EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销
2. 流动比率=流动资产/流动负债
3. 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
4. 资产负债率=总负债/总资产\*100%
5. EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
6. 利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
7. 现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出
8. EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
9. 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
10. 利息偿付率=实际支付利息/应付利息

## 1、营业收入

2016 年度，公司营业收入较 2015 年度增加了 33.19%。主要系公司房产销售、建安工程、物业管理、管线运营及“其他”业务板块营业收入增加所致。房地产销售增加系子公司置业公司新增销售收入 1.12 亿元所致；建安工程收入增加系增加子公司市政公司建安工程收入 8.68 亿元所致；物业管理收入增加系子公司行资公司增加物业管理收入 150 万所致；管线运营收入增加系公用事业公司增加管线运营收入 1300 万元所致；“其他”增加系公司增加微金融板块业务收入所致。另外，公司 2016 年度车辆运营费没有收入，是因为自 2016 年起市政府取消车辆运营费收入，故没有收入。

## 2、筹资活动产生的现金流量净额

2016 年度,公司筹资活动产生的现金流量净额较 2015 年度下降了 54.88%,主要系一方面, 2016 年,公司子公司吸收少数股东投资收到的现金及取得借款收到的现金较 2015 年度减少所致,减少幅度分别为 98.50%及 30.75%;另一方面,2016 年度,公司偿还债务支付的现金较 2015 年度增加 100.30%。

### 三、主要资产和负债变动情况

单位:万元, %

项目名称	2016 年末	占总资产比例	2015 年末	占总资产比例	2016 年末较 2015 年末变化比例
货币资金	509,660.40	9.02	666,023.95	12.62	-23.48
应收账款	105,671.39	1.87	75,342.20	1.43	40.26
预付款项	175,693.86	3.11	101,959.79	1.93	72.32
其他应收款	596,342.35	10.55	403,191.88	7.64	47.91
存货	1,130,415.37	20.00	884,728.92	16.77	27.77
长期应收款	581,017.67	10.28	651,109.56	12.34	-10.76
固定资产	445,634.89	7.88	370,834.58	7.03	20.17
在建工程	547,372.66	9.68	555,342.24	10.52	-1.44
无形资产	1,475,583.68	26.10	1,463,017.91	27.72	0.86
		占总负债比例		占总负债比例	
短期借款	93,930.00	3.02	72,719.00	2.59	29.17
应付账款	100,846.98	3.24	80,180.08	2.87	25.78
预收款项	58,523.19	1.88	75,128.44	2.68	-22.10
其他应付款	207,499.62	6.66	264,644.57	9.43	-21.59
一年内到期的非流动负债	250,622.90	8.05	254,955.66	9.08	-1.70
其他流动负债	131,839.62	4.23	70,803.52	2.52	86.20
长期借款	862,782.23	27.71	780,524.02	27.81	10.54
应付债券	1,107,938.27	35.58	826,704.31	29.46	34.02
长期应付款	167,178.73	5.37	251,433.79	8.96	-33.51
专项应付款	86,097.52	2.77	73,836.35	2.63	16.61

#### 1、应收账款

截至 2016 年末,公司应收账款为 105,671.39 万元,较 2015 年末增加了

30,329.19 万元，增长幅度为 40.26%，主要系因为公司对株洲市财政局、株洲新奥燃气有限公司及株洲市湘江建设发展集团有限公司应收账款增加所致。

## 2、预付款项

截至 2016 年末，公司预付款项为 175,693.86 万元，较 2015 年末增加了 73,734.07 万元，增幅为 72.32%，主要因为公司对株洲市国投水木开发建设有限公司的预付款项增加了 73,210.40 万元。

## 3、其他应收款

截至 2016 年末，公司其他应收款为 596,342.35 万元，较 2015 年末增加了 193,150.47 万元，增幅为 47.91%，主要因为公司对株洲市财政局和株洲循环经济投资发展集团有限公司其他应收款增加。

## 4、其他流动负债

截至 2016 年末，公司其他流动负债较 2015 年末增加了 61,036.09 万元，增幅为 86.20%，主要系 2016 年公司 7 亿元“15 株城发 CP001”到期兑付，新发 5 亿元“16 株洲城建 SCP002”和 8 亿元“16 株洲城建 CP001”所致。

## 5、应付债券

截至 2016 年末，公司应付债券为 1,107,938.27 万元，较 2015 年末增加了 281,233.96 万元，增长幅度为 34.02%。2016 年，公司新发债券列表如下：

单位：年，%，亿元

证券名称	发行期限	债券评级	主体评级	票面利率	发行日期	发行规模	证券类别	上市地点
16 株洲城建 PPN001	3.00		AA+	3.90	2016-11-28	5.00	定向工具	银行间
株洲城发集团 2.98% B2019	3.00		AA+	2.98	2016-10-19	3.00(亿美元)	海外债	香港 联交所
16 株洲城建 MTN002	5.00(5+N)	AA+	AA+	3.90	2016-09-27	5.00	中期票据	银行间
16 株发 01	5.00		AA+	4.40	2016-07-15	8.00	公司债	深圳
16 株洲城建 MTN001	5.00	AA+	AA+	3.80	2016-01-06	11.00	中期票据	银行间

## 6、长期应付款

截至 2016 年末，公司长期应付款为 167,178.73 万元，较 2015 年末减少了 84,255.06 万元，降幅为 33.51%，主要是因为公司应付中信金融租赁有限公司

账款减少了 21,382.23 万元，应付兴业金融租赁有限公司账款减少了 17,256.77 万元，应付华容金融租赁股份有限公司账款减少了 4,106.34 万元，应付皖江金融租赁股份有限公司账款减少了 12,000.00 万元。

#### 四、受限资产情况

##### (一) 公司受限资产情况

截至 2016 年末，公司受限资产情况如下：

单位：万元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,996.40	保证金、质押
存货	87,057.71	抵押
固定资产	24,239.74	抵押
无形资产	470,228.83	抵押
长期应收款	355,159.70	质押
<b>合计</b>	<b>972,682.39</b>	

##### (二) 其他具有可对抗第三人的优先偿付负债

除上述情况以外公司无其他具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

#### 五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

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

单位：年，亿元，%

发行主体	证券名称	发行日期	发行期限	发行规模	当前余额	票面利率	担保方式	存续状态
株洲城发	11 株城发债	11/10/2011	10.00	15.00	15.00	8.36	信用	存续
株洲城发	13 株城发债	10/16/2013	7.00	20.00	16.00	6.95	信用	存续
株洲城发	14 株城发 MTN001	6/20/2014	5.00	10.00	10.00	6.78	信用	存续
株洲城发	14 株洲城建 PPN001	12/2/2014	3.00	10.00	10.00	6.50	信用	存续
株洲城发	15 株城发 MTN001	3/10/2015	5.00	8.00	8.00	5.93	信用	存续
株洲城发	16 株洲城建 MTN001	01/08/2016	5.00	11.00	11.00	3.80	信用	存续
株洲城发	16 株洲城建 01	02/29/2016	3.00	5.00	5.00	5.40	信用	存续
株洲城发	16 株洲城建 SCP002	06/17/2016	0.74	5.00	5.00	3.17	信用	存续
株洲城发	16 株洲城建 CP001	09/05/2016	1.00	8.00	8.00	2.89	信用	存续
株洲城发	16 株洲城建 MTN002	09/28/2016	5+N	5.00	5.00	3.90	信用	存续
株洲城发	株洲城发集团 2.98% B2019	10/19/2016	3.00	3.00 (亿美元)	3.00 (亿美元)	2.98	信用	存续

株洲城发	16 株洲城建 PPN001	11/29/2016	3.00	5.00	5.00	3.90	信用	存续
------	----------------	------------	------	------	------	------	----	----

以上债券公司均已正常偿付利息及兑付本金。

## 六、对外担保情况

截至 2016 年 12 月末，公司对集团外公司提供担保的金额为 97,100.00 万元，  
 明细如下：

表：截至 2016 年末，公司对外担保情况

单位：万元

序号	担保对象		担保方式	实际担保	
	名称	企业性质		金额	担保对象现状
1	株洲高科集团有限公司	国有企业	保证	50,000.00	正常经营
2	湖南发展投资集团有限公司	国有企业	保证	47,100.00	正常经营
	合计			<b>97,100.00</b>	

截至 2016 年末，公司对外担保较 2015 年末无变化。

## 七、银行授信情况

公司资信状况良好，与商业银行及政策性银行均保持良好、稳定的授信关系，具有较强的间接融资能力。截至 2016 年 12 月末，公司授信情况如下：

单位：万元

序号	授信银行	授信额度	已使用额度	授信余额
1	国家开发银行	700,000.00	170,610.00	529,390.00
2	中国建设银行	385,900.00	164,197.80	221,702.20
3	中国农业银行	120,000.00	69,988.00	50,012.00
4	交通银行	110,000.00	86,888.00	23,112.00
5	中国银行	115,000.00	47,893.40	67,106.60
6	中国工商银行	156,000.00	134,500.00	21,500.00
7	华融湘江银行	134,000.00	60,450.00	73,550.00
8	长沙银行	252,000.00	161,000.00	91,000.00
9	兴业银行	130,000.00	109,000.00	21,000.00
10	中信银行	150,000.00	136,050.00	13,950.00
11	招商银行	180,000.00	75,901.37	104,098.63
12	上海浦发银行	90,000.00	82,200.00	7,800.00
13	民生银行	42,000.00	0.00	42,000.00
14	广发银行	200,000.00	71,000.00	129,000.00

15	光大银行	146,500.00	85,000.00	61,500.00
16	渤海银行	20,000.00	20,000.00	0.00
<b>合计</b>		<b>2,931,400.00</b>	<b>1,474,678.57</b>	<b>1,456,721.43</b>

公司在各金融机构的信誉良好，截至 2016 年末，获得各银行授信总额度共计 2,931,400.00 万元，已使用额度为 1,474,678.57 万元，未使用额度为 1,456,721.43 万元。报告期内，本公司银行贷款均已按时还本付息，不存在任何违约事项，本公司不存在逾期未偿还债项。

## 第四章 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

#### (一) 公司主要业务介绍

目前，公司的业务包括房地产销售、建安工程、自来水、公汽运营、污水处理和管道天然气运输等。

业务板块	主要业务内容	业务开展情况
房地产销售	公司的房地产销售业务主要集中在下属株洲市城发集团房地产开发有限公司经营管理。城发房产是公司的全资子公司，具有房地产开发二级资质，主要进行房地产开发及小区基础设施和配套设施的开发经营业务。	在公司的房地产销售业务板块中，安置房经营模式为公司按照政府规划建设完毕后，直接由政府进行安置居民，投入部分由地方政府逐年纳入本地财政预算支付工程款；公租房经营模式为公司自行建设公租房，自持为不动产并进行租赁经营。
建安工程	公司的建安工程业务是由下属自来水公司经营管理业务范围为自来水管网安装、自来水输送工程、水设备机械化建设和维护安装等。公司建筑安装和承包业务全部由自来水公司全资子公司湖南省丰源水务投资建设有限责任公司建安一分公司承担，主要从事各类给排水及机电设备安装工程、各类给排水配件制作、设备制造及安装服务，具有市政公用工程总承包贰级资质。	公司业务自来水建设安装工程为自来水厂建设维护、自来水管网改造和居民用水铺设并网供水等，其中以自来水厂建设为最大比重。居民用水铺设并网供水是仅次于自来水厂建设维护的第二大收入来源。
自来水	公司的自来水业务是由下属株洲市自来水有限责任公司经营管理。集制水、供水、售水、工程设计、建筑工程安装、纯净水和净水剂生产于一体。	①源水供应。目前公司源水主要取自湘江，市区四个水厂均从湘江直接取水，源水水质为一类水源标准；②制水情况。公司供水能力保持稳定。目前，公司制水能力约为125万吨/日。③售水情况。从自来水销售情况来看，目前公司售水主要以居民用水为主（占比59%左右），其次主要是商业服务业用水和工业用水。④盈利情况，自来水业务板块一直处于保本微利运营状态。
公汽运营	公司的公共交通业务是由下属株洲市公共交通有限责任公司经营管理。公交公司以株洲市市内及城郊的公共汽车客运为主业，同时发展租赁、公交广告等其他增值业务。	公交公司经过多次改革，完成了主辅分离，形成由多元投资主体的股份制、股份合作制、有限责任公司构成的企业集团，为公交运营业务的持续稳定发展奠定了良好的基础。市财政每年安排财政预算专项

		资金用于公交的运营补贴,根据每年的运营收益缺口情况制定补贴金额,并纳入严格的财政预算程序。
污水处理	公司的污水排放业务是由下属株洲市城市排水有限公司经营管理。排水公司主要负责株洲市水环境综合整治、城市污水处理、排水设施建设及营运等业务。	排水公司作为株洲市政府污水处理主体,收益主要来源于城市污水处理收益。作为株洲市城市排水、污水处理建设最重要的主体,大力推进城市基础设施建设及环境治理,承担了大量的排污建设项目。排水公司累计完成各类城市污水处理建设项目达 20 多个,包括城市排水、污水处理、区域环境治理等。
管道天然气运输	公司的燃气业务是由控股子公司株洲新奥燃气发展有限公司经营管理,新奥燃气主要经营范围为燃气的生产、输配和销售,燃气设施与燃气器具的生产、销售和维修,管道燃气业务咨询和培训,汽车加气业务。	①气源供应 新奥燃气与中石化、中石油等公司建立了长期的合作关系,并且新奥燃气锁定比较紧张的气源资源,签订照付不议、照供不误的采购合同。新奥燃气积极探索可替代的新能源和寻求国际气源采购,保障新奥燃气的气源供应,在气源保证上新奥燃气除充分利用国内的长输管道气源外,还积极探索自主生产气源及寻求国际气源采购。 ②生产工艺 新奥燃气拥有先进的管理水平和技术水平,是株洲唯一一家燃气供应商,其自动化程度达到了国内同行业先进水平。
其他	包括商品销售、车辆通行费、物业管理、管线运营、租赁、广告服务等,占营业收入和营业利润的比重较小。	

## (二) 公司所处行业情况介绍

### 1、城市基础设施建设行业的现状

城市基础设施建设是我国推进城镇化进程的重要工作内容,是我国区域布局和城市发展的重要行业。城市基础设施建设行业主要包括园区建设、市政道路、公共设施、水务、燃气、公共交通、污水和垃圾处理等设施建设等。城市基础设施建设是对国民经济发展具有全局性、先导性影响的基础行业,其发展主要受到国民经济发展、固定资产投资等的影响。

近年来,中国国民经济始终保持着稳定的发展态势,带动城市基础设施建设行业稳步发展。2016年,中国实现 GDP(国内生产总值)744,127 亿元,同

比增长 6.70%，经济增长基本维持平稳。2014 年至 2016 年，城镇固定资产投资额分别为 502,005 亿元、551,590 亿元和 596,501 亿元，同比增速分别 15.70%、10.00% 和 8.10%。近年来，在经济结构调整的政策背景下略有下降，城市基础设施建设行业也脱离超速发展的轨道，开始稳步正常发展。

## 2、公共交通行业的现状

城市公共交通行业属于公益性行业，作为影响城市发展和国计民生的重要共用事业行业，公交客运业务受宏观经济波动影响较小，属于非周期性行业。进城市公共交通行业健康发展，保证城市公共交通平稳有序运行，对于促进经济社会可持续发展、改善城市人居环境、促进城市文明、保障广大人民群众基本出行权益至关重要。

2015 年末，全国城市及县城拥有公共汽电车 56.18 万辆，63.29 万标台，比上年末分别增长 6.2% 和 5.9%。公共汽电车运营线路 48,905 条，运营线路总长度 89.43 万公里，比上年末增加 3,853 条、7.66 万公里，其中公交专用车道 8,569.1 公里，增加 1,671.8 公里。

## 3、水务行业的现状

水务行业是指由原水、供水、节水、排水、污水处理及水资源回收利用等构成的产业链。水务行业是我国乃至世界上所有国家和地区最重要的城市基本服务行业之一，日常的生产、生活都离不开城市供水。改革开放以来，随着我国城市化进程的加快，水务行业的重要性日益凸显，目前已基本形成政府监管力度不断加大、政策法规不断完善，水务市场投资和运营主体多元化、水工程技术水平提升，供水管网分布日益科学合理、供水能力大幅增强，水务行业市场化、产业化程度加深，水务投资和经营企业发展壮大的良好局面。

从我国用水情况来看，根据国家统计局 2016 年公报，2016 年全年全国总用水量 6,150 亿立方米，比上年增长 0.8%。其中，生活用水增长 2.7%，工业用水减少 0.4%，农业用水增长 0.7%，生态补水增长 1.9%，从历年供水量看，供水总量平稳增长。随着我国供水量的稳步增加，全国污水排放量亦呈现快速增长趋势，水体污染问题日益突出。2016 年末，我国城市污水处理厂日处理能力

达 14,823 万立方米，比上年末增长 5.6%，城市污水处理率达到 92.4%，比上年提高 0.5 个百分点。

由于我国水资源的稀缺性日渐显现并且未来水价上调成为必然趋势，所以污水处理及循环利用、再生水市场、海水淡化市场、自来水供应将成为下一个热点领域。

#### 4、燃气业务行业的现状

2016 年中国天然气表观消费量达到 2058 亿立方米，同比增长 6.6%。天然气进口量 721 亿立方米，同比增长 17.4%；按照这一数字，中国已经是世界第三大天然气消费国。按照治理空气污染的规划，主要城市群还将在未来继续压减煤炭消费，提升天然气以及清洁能源所占比重。

目前，我国的能源结构正处于油气替代煤炭、非化石能源替代化石能源的双重更替期。但由于太阳能、风能等可再生能源受资源、技术、地域等条件影响，短期内难以实现规模性替代。而天然气作为低碳化石能源，则是能源转型的战略选择。据了解，国家发展改革委、国家能源局在《能源发展“十三五规划”》（发改能源【2016】2744 号）文中提出，到 2020 年把能源消费总量控制在 50 亿吨标准煤以内，天然气消费比重力争达到 10%，相当于到 2020 年我国天然气消费规模可能在 3600 亿立方米，预计未来 4 年天然气消费年均增量要达到 400 亿立方米，而历史上最好的年增量才 250 亿立方米左右，所以说增长空间非常大。

一直以来，低气价都是鼓励天然气下游市场消费的重要因素之一，但从 2010 年起我国天然气价改重新启动，各地气价纷纷上涨。“十二五”期间天然气提价进程对消费造成一定影响，但是我国将继续通过调高气价来消除国内外天然气价格“倒挂”，并最终实现资源合理配置。随着国民消费能力的逐步提高，天然气提价还将继续。随着国家天然气价格调整步伐的加快，天然气行业将加速形成产销两旺、量价齐升的局面。未来天然气消费增长和提价将继续，这对城市燃气公司构成利好。一旦天然气出厂价上涨能顺利传导至下游，则各地供气企业将获益匪浅。

### （三）公司的行业地位

公司在部分城市基础设施建设领域以及公共事业运营方面上居垄断地位，具有区域垄断优势。

公司是经株洲市人民政府批准成立的国有投资公司，是株洲市政府打造的唯一的市政建设投融资平台。自成立以来，公司先后承担了株洲市快速环道、沿江防洪景观道路工程、株洲湘江四桥(又名株洲天元大桥)、株洲湘江五桥(又名株洲红港大桥)等省、市重点工程建设任务。公司是株洲市重要的国有资产和公用事业运营主体，担负着株洲市城市基础设施建设和运营的重要任务，在城市基础设施建设领域处于绝对主导地位。

公司的水务业务分为自来水供给和污水处理两部分，其中自来水供给业务由下属子公司株洲市自来水有限责任公司承担，污水处理业务由下属子公司株洲市排水有限责任公司承担。自来水公司管网中心曾被中华全国总工会授予“全国五一劳动奖状”的荣誉称号，是株洲市唯一获此殊荣的企业，也是全省水务企业唯一获此奖企业。株洲排水公司拥有全省唯一通过省级计量认证的“水质检测中心研究所”。

## 二、报告期内公司经营情况

### （一）公司的主营业务收入构成

1、公司 2016 年度分业务板块的主营业务收入、主营业务成本构成情况如下表：

单位：万元，%

业务类型	主营业务收入	占比	主营业务成本	占比
商品销售	3,509.86	1.17	1,803.28	0.72
房地产销售	38,769.53	12.94	33,463.76	13.45
建安工程	110,762.52	36.96	93,495.15	37.58
自来水	29,224.48	9.75	17,756.09	7.14
公交运营	16,623.65	5.55	27,816.16	11.18
污水处理	21,082.43	7.04	18,675.32	7.51
物业管理	695.65	0.23	3,434.33	1.38
管线运营	4,748.5	1.58	3,972.58	1.60
管道天然气运输	54,260.43	18.11	43,458.46	17.47

租赁	4,378.58	1.46	564.35	0.23
其他	12,720.32	4.25	2,283.25	0.92
广告服务	2,869.39	0.96	2,048.39	0.82
<b>合计</b>	<b>299,645.35</b>	<b>100.00</b>	<b>248,771.12</b>	<b>100.00</b>

## (二) 公司营业收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况分析

单位：万元，%

项 目	2016 年度	2015 年度	变动幅度
营业收入	303,235.93	227,670.50	33.19
营业成本	250,222.63	186,370.96	34.26
销售费用	7,350.67	5,888.14	24.84
管理费用	33,133.30	26,597.87	24.57
财务费用	9,093.09	10,894.95	-16.54
经营活动产生的现金流量净额	118,521.07	97,680.73	21.34
投资活动产生的现金流量净额	-627,162.18	-606,568.84	3.40
筹资活动产生的现金流量净额	344,435.23	763,411.64	-54.88

### 1、营业收入

营业收入的变化分析见本报告“第三章 二、主要会计数据和财务指标”。

### 2、营业成本

2016 年度，营业成本同比增加 30.47%，主要系随着公司营业收入的增加，公司建安工程业务成本及房产销售业务成本较 2015 年度分别增加了 53,271.28 万元，房产销售成本增加及 28,062.02 万元所致。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额的变化分析见本报告“第三章 二、主要会计数据和财务指标”

## (三) 公司利润来源分析

2016 年度，公司主要利润数据如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度
营业利润	-2,657.21	-6,566.63
利润总额	35,490.34	30,888.97
净利润	29,718.60	27,146.78

2016 年度，公司利润主要来源于营业外收入，较 2015 年没有变化。2016 年度，公司营业外收入为 38,613.40 万元，主要为政府补助，具体构成如下表：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置利得	0.0726	31.17
其中：固定资产处置利得	0.0726	31.17
2. 政府补助	37,430.45	34,825.60
其中：土地出让返还收入	14,277.77	7,488.37
3. 其他	1,182.87	5,020.02
<b>合计</b>	<b>38,613.40</b>	<b>39,876.80</b>

其中，2016 年度公司收到的政府补助明细如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度
财政补贴	1,086.89	5,431.00
财政利息补贴	1,733.00	2,000.00
财政契税返还款	4,500.00	4,208.44
公共消防栓建设维护费用补助	100.00	100.00
两供两治财政补贴	0.00	90.00
土地出让返还收入	14,277.77	7,488.37
文明城市建设经费	0.00	2.00
新奥燃气谭家垅加气站地块收储成本	13.46	13.80
新能源汽车补贴	1,162.72	680.22
土地出让金返还	0.00	1,000.00
油补及财政运营补贴收入	14,319.73	13,811.77
失业维稳金	203.88	0.00
专利资助金	3.00	0.00
污水配套管网前期项目工作经费	30.00	0.00
<b>合计</b>	<b>37,430.45</b>	<b>34,825.60</b>

公司为株洲市重要的国有资产运营主体，多年来受到了市政府的大力支持，近两年，公司收到的政府补助呈现逐年上升的趋势，预计公司未来会受到市政府的支持力度不会改变。

#### （四）投资状况

##### 1、公司 2016 年度新增非股权投资项目情况

2016 年度，公司新增非股权投资项目情况如下表：

单位：万元

项目名称	本年度投入资金金额	累计实际投入资金金额
芦淞路铁路涵洞	10,856.25	10,856.25

## 2、公司 2016 年度无新增股权投资项目

### 三、公司发展战略目标

#### （一）发展目标

2017 年，在宏观经济处于增速放缓的新常态下，公司在资源获取、基础设施建设、存量债务消化等方面任务艰巨，公司在重点片区开发、融资创新、经营管控、团队锤炼方面亟需突破。为此，全面贯彻党的十八大以来中央的各项方针政策以及中央、省委经济工作会议精神，全面落实省、市党代会精神，坚持稳中求进、进中争先工作总基调，坚持市场化转型为核心，深入推动公司转型改革，确保公司实现新的跨越发展。

2017 年公司计划完成投资 105.89 亿元；完成融资 163 亿元；完成营业收入 27.76 亿元；实现利润总额 2.8 亿元；总资产规模达到 620 亿元，资产负债率控制在 60% 以下。

#### （二）战略规划

围绕集团“十三五”战略规划“六个一”的终极目标，以构建“城市资源综合开发运营商”为定位，抓住新一轮改革重组契机，将公司战略转型推向纵深。公司与循环集团共同组建清水塘投资集团，通过引进社会资本设立基金和 PPP 项目公司进行清水塘核心区搬迁改造及开发投资；对资管公司和融资租赁公司进行增资扩股，提升公司信用等级和项目运作能力，做大做优做强金融板块；以现有金融板块为基础组建金融控股集团，统筹各项金融业务，切实破除体制机制障碍，实现金融混业经营。2017 年，公司将加大新型城镇化服务业及城市公共资源运营等战略性新兴业务的投资，逐步调整集团目前以“土地经营”为核心的业务格局，不断挖掘企业收入来源和利润源，实现公司收入和利润多元化格局，确保企业平衡稳定发展。

### （三）公司面临的风险

#### 1、业务整合风险

未来几年为进一步满足株洲市基础设施和公用事业发展，公司可能会进一步通过重组或整合其他政府所属企业等方式扩展业务，提高经营性资产和经营性收入比重。该重组可能涉及到公司下属子公司在产权关系、人事结构、业务板块等诸多方面的调整，使公司面临因此带来的不确定因素和重组后可能出现的整合风险。

#### 2、人力资源管理风险

公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于核心经营管理人员。公司高级管理人员的产业经验及专业知识对公司的发展十分关键。如果公司无法吸引或留任上述人员，且未能及时聘用具备同等资历的人员，公司的业务管理与增长将可能受到不利影响。

#### 3、突发事件引发公司治理结构突然变化的风险

当突发事件引起发行人董事会成员、监事会成员及高级管理层出现缺员，或者引发负面新闻等情况，会对发行人的管理机制、决策机制、监督机制、声誉等造成影响，并最终影响到发行人的生产经营的正常运转，以及发行人管理决策的有效性和及时性，给发行人公司治理和经营管理带来一定风险，对发行人的发展造成不利影响。

#### 4、多元化业务经营风险

公司业务领域涉及水务、公共交通、城市道路、建安工程、燃气等多个板块，虽然多元化经营有利于降低行业集中风险，但由于各主要业务板块之间彼此关联度较小，实施有效管控的难度较大，公司面临一定的多元化业务经营风险。

### 四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

## 五、公司独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

报告期末，公司不存在未收回的非经营性往来占款及资金拆借情况。

## 七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

## 八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## 第五章 重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

### 三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

### 四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司及公司控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

### 五、报告期内其他重大事项

报告期内本公司未发生其他重大事项。

## 第六章 财务报告

本公司2016 年经审计的财务报告请参见附件。

## 第七章 备查文件目录

### 一、备查文件

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

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

### 二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文,为《株洲市城市建设发展集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》盖章页)

株洲市城市建设发展集团有限公司  
2017年4月25日



株洲市城市建设发展集团有限公司

审计报告

天职业字[2017]7025号

目 录

审计报告	1
2016年财务报表	3
2016年财务报表附注	15



株洲市城市建设发展集团有限公司董事会：

我们审计了后附的株洲市城市建设发展集团有限公司（以下简称“城发集团”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量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城发集团管理层的责任，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，城发集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了城发集团 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 合并资产负债表（续）

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	939,300,000.00	727,190,000.00	附注七、21
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
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	29,374,050.00	223,320,000.00	附注七、22
应付账款	1,008,469,772.85	801,800,750.50	附注七、23
预收款项	585,231,936.22	751,284,374.34	附注七、24
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	29,306,430.70	33,484,722.74	附注七、25
应交税费	42,878,449.98	17,966,452.30	附注七、26
应付利息	273,393,008.36	190,287,826.00	附注七、27
应付股利			
其他应付款	2,074,996,165.73	2,646,445,719.58	附注七、28
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	2,506,229,000.00	2,549,556,567.13	附注七、29
其他流动负债	1,318,396,180.75	708,035,241.89	附注七、30
<b>流动负债合计</b>	<b>8,807,574,994.59</b>	<b>8,649,371,654.48</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	8,627,822,300.86	7,805,240,157.46	附注七、31
应付债券	11,079,382,724.28	8,267,043,123.00	附注七、32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,671,787,261.04	2,514,337,916.12	附注七、33
长期应付职工薪酬			
专项应付款	860,975,244.66	738,363,474.66	附注七、34
预计负债			
递延收益	90,266,237.50	90,400,854.70	附注七、35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>22,330,233,768.34</b>	<b>19,415,385,525.94</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>31,137,808,762.93</b>	<b>28,064,757,180.42</b>	
<b>所有者权益</b>			
实收资本	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	附注七、36
其他权益工具	500,000,000.00		附注七、37
其中：优先股			
永续债	500,000,000.00		
资本公积	15,119,019,093.39	15,066,831,524.03	附注七、38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	218,850,486.90	211,855,563.98	附注七、39
△一般风险准备			
未分配利润	2,369,386,292.98	2,186,064,373.01	附注七、40
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>22,207,255,873.27</b>	<b>21,464,751,461.02</b>	
少数股东权益	3,184,171,083.84	3,240,426,634.47	
<b>所有者权益合计</b>	<b>25,391,426,957.11</b>	<b>24,705,178,095.49</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>56,529,235,720.04</b>	<b>52,769,935,275.91</b>	

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

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	3,032,359,269.07	2,276,704,960.08	
其中：营业收入	3,032,359,269.07	2,276,704,960.08	附注七、41
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	3,058,806,444.67	2,344,423,315.54	
其中：营业成本	2,502,226,338.07	1,863,709,564.76	附注七、41
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额	10,331,313.00	8,008,150.00	
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	46,297,292.22	34,610,495.62	附注七、42
销售费用	73,506,651.11	58,881,368.70	
管理费用	331,332,992.01	265,978,702.83	
财务费用	90,930,911.13	108,949,507.09	附注七、43
资产减值损失	4,180,947.13	4,285,526.54	附注七、45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	-124,904.29	2,052,054.80	附注七、44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,623,635.53	-4,747,988.18	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-26,572,079.89	-65,666,300.66	
加：营业外收入	386,133,983.15	398,767,982.66	附注七、46
其中：非流动资产处置利得	726.00	311,744.17	
减：营业外支出	4,658,513.24	24,212,015.31	附注七、47
其中：非流动资产处置损失	1,880,451.76	1,430,252.96	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	354,903,390.02	308,889,666.69	
减：所得税费用	57,717,427.13	37,421,858.55	附注七、48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	297,185,962.89	271,467,808.14	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	245,840,582.17	211,399,751.35	
少数股东损益	51,345,380.72	60,068,056.79	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份			
（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			
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			
<b>七、综合收益总额</b>	297,185,962.89	271,467,808.14	
归属于母公司所有者的综合收益总额	245,840,582.17	211,399,751.35	
归属于少数股东的综合收益总额	51,345,380.72	60,068,056.79	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



廖晖

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,623,013,447.87	2,752,110,241.87	
△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			
△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	1,032,336.79	903,400.00	
收到其他与经营活动有关的现金	3,815,480,439.62	3,839,949,801.40	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,439,526,224.28</b>	<b>6,592,963,443.27</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,381,424,190.23	2,269,428,585.62	
△客户贷款及垫款净增加额			
△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			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	484,212,594.27	405,863,836.47	
支付的各项税费	272,121,805.22	105,340,962.99	
支付其他与经营活动有关的现金	2,116,556,977.84	2,835,522,777.99	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>5,254,315,567.56</b>	<b>5,616,156,163.07</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,185,210,656.72</b>	<b>976,807,280.20</b>	附注七、49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	626,173,750.76	310,827,900.00	
取得投资收益收到的现金	15,296,936.85	8,618,404.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,335,414,687.53	1,041,419,832.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2,464,485,284.88	1,663,035,089.98	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,441,370,660.02</b>	<b>3,023,901,227.37</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,280,864,181.37	4,644,514,237.32	
投资支付的现金	939,051,000.00	791,710,963.56	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-14,216,740.76	-2,277,292.77	
支付其他与投资活动有关的现金	6,507,293,976.12	3,655,641,758.71	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>11,712,992,416.73</b>	<b>9,089,589,666.82</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,271,621,756.71</b>	<b>-6,065,688,439.45</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	545,460,000.00	2,999,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45,000,000.00	2,999,000,000.00	
取得借款收到的现金	5,200,030,000.00	7,508,609,800.00	
△发行债券收到的现金	7,190,540,000.00	2,800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	960,056,278.72	473,394,319.47	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>13,896,086,278.72</b>	<b>13,781,004,119.47</b>	
偿还债务支付的现金	8,358,301,755.20	4,172,875,058.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,535,015,986.41	1,369,818,076.59	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51,368,552.22	50,481,887.31	
支付其他与筹资活动有关的现金	558,416,286.56	604,194,625.81	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,451,734,028.17</b>	<b>6,146,887,761.13</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,444,352,250.55</b>	<b>7,634,116,358.34</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,642,058,849.44</b>	<b>2,545,235,199.09</b>	附注七、49
加：期初现金及现金等价物的余额	6,378,698,799.16	3,833,463,600.07	附注七、49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,736,639,949.72</b>	<b>6,378,698,799.16</b>	附注七、49

法定代表人：



*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



*(Handwritten signature)*

# 合并所有者权益变动表

2016年度

金额单位：元

	本期金额												
	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	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	4,000,000,000.00				15,066,831,524.03			211,855,563.98			2,186,064,373.01	3,240,426,634.47	21,705,178,095.49
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	4,000,000,000.00				15,066,831,524.03			211,855,563.98			2,186,064,373.01	3,240,426,634.47	21,705,178,095.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					52,187,569.36			6,994,922.92			183,321,919.97	-56,255,550.63	686,248,861.62
（一）综合收益总额											245,840,582.17	51,345,380.72	297,185,962.89
（二）所有者投入和减少资本					52,187,569.36							-56,232,379.13	485,955,190.23
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					52,187,569.36								500,000,000.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								6,994,922.92			-62,518,662.20	-51,368,552.22	-106,892,291.50
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配								6,994,922.92			-6,994,922.92		
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	4,000,000,000.00				15,119,019,093.39			218,850,486.90			2,369,386,292.98	3,184,171,083.84	25,391,426,957.11



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

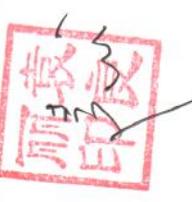


# 合并所有者权益变动表(续)

2016年度

金额单位:元

	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,000,000,000.00				13,029,529,422.80				201,619,290.64		2,038,943,330.07	231,780,589.99	19,501,872,633.50
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	4,000,000,000.00				13,029,529,422.80				201,619,290.64		2,038,943,330.07	231,780,589.99	19,501,872,633.50
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)					2,037,302,101.23				10,236,273.34		147,121,042.94	3,008,646,044.48	5,203,305,461.99
(一)综合收益总额											211,399,751.35	60,068,056.79	271,467,808.14
(二)所有者投入和减少资本					2,037,302,101.23							2,999,059,875.00	5,036,361,976.23
1.所有者投入的普通股												2,999,000,000.00	2,999,000,000.00
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					2,037,302,101.23								2,037,361,976.23
(三)利润分配									10,236,273.34		-64,278,708.41	-50,481,887.31	-104,524,322.38
1.提取盈余公积									10,236,273.34		-10,236,273.34		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重估计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	4,000,000,000.00				15,066,831,524.03				211,855,563.98		2,186,064,373.01	3,240,426,634.47	24,705,178,095.49



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*J. Song*



## 资产负债表

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,871,975,455.51	1,523,736,755.50	
△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	488,909,341.74	1,519,574,493.21	附注十一、1
预付款项	15,559,836.00	81,706,676.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	200,000.00	200,000.00	
其他应收款	7,803,296,517.24	2,755,990,394.64	附注十一、2
△买入返售金融资产			
存货	782,034,451.28	766,626,193.04	
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	16,644,996.52	19,485.84	
<b>流动资产合计</b>	<b>10,978,620,598.29</b>	<b>6,647,853,998.23</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	140,000,000.00	140,079,845.02	
持有至到期投资			
长期应收款	4,250,213,657.95	5,973,347,185.44	
长期股权投资	12,937,084,916.53	10,962,914,169.64	附注十一、3
投资性房地产			
固定资产	794,120,156.58	811,437,378.53	
在建工程	1,302,910,853.17	86,906,519.60	
工程物资			
固定资产清理	7,999.72		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,642,828,211.84	6,283,063,187.36	
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			
<b>非流动资产合计</b>	<b>25,067,165,795.79</b>	<b>24,257,748,285.59</b>	
<b>资产总计</b>	<b>36,045,786,394.08</b>	<b>30,905,602,283.82</b>	

法定代表人：



*廖晖*

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	350,000,000.00	315,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	58,485,271.87	59,394,699.53	
预收款项	175,035,094.14	101,893,501.53	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	497,349.79	718,825.72	
应交税费	22,029.35	2,276.28	
应付利息	273,393,008.36	190,287,826.00	
应付股利	-	-	
其他应付款	2,471,491,363.42	1,051,718,034.63	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	2,226,250,000.00	2,203,906,567.13	
其他流动负债	1,300,000,000.00	700,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>6,855,174,116.93</b>	<b>4,622,921,730.82</b>	
非流动负债			
长期借款	864,602,397.25	1,332,063,003.55	
应付债券	11,079,382,724.28	8,267,043,123.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	57,000,000.00	77,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	30,438,200.00		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,031,423,321.53</b>	<b>9,676,106,126.55</b>	
<b>负债合计</b>	<b>18,886,597,438.46</b>	<b>14,299,027,857.37</b>	
所有者权益			
实收资本	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	
其他权益工具	500,000,000.00		
其中：优先股			
永续债	500,000,000.00		
资本公积	10,643,015,483.59	10,642,555,483.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	218,850,486.90	211,855,563.98	
一般风险准备			
未分配利润	1,797,322,985.13	1,752,163,378.88	
<b>所有者权益合计</b>	<b>17,159,188,955.62</b>	<b>16,606,574,426.45</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>36,045,786,394.08</b>	<b>30,905,602,283.82</b>	

法定代表人：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：



*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*

# 利润表

2016年度

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	332,428.59	70,630,338.11	
其中：营业收入	332,428.59	70,630,338.11	附注十一、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	47,379,731.25	59,503,133.94	
其中：营业成本		24,789,418.41	附注十一、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	102,842.84		
销售费用	-		
管理费用	44,340,987.56	27,848,325.83	
财务费用	3,487,800.85	6,763,389.70	
资产减值损失	-551,900.00	102,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	3,973,718.50	2,262,533.06	附注十一、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,760,432.35	1,772,832.00	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-43,073,584.16	13,389,737.23	
加：营业外收入	113,122,813.33	89,873,894.72	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	100,000.00	900,898.48	
其中：非流动资产处置损失		898.48	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	69,949,229.17	102,362,733.47	
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	69,949,229.17	102,362,733.47	附注十一、6
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	
（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			
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			
<b>七、综合收益总额</b>	69,949,229.17	102,362,733.47	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2016年度

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	103,495,200.00	636,619,000.00	
△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			
△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	376,089,218.73	103,218,465.54	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>479,584,418.73</b>	<b>739,837,465.54</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	-	126,452,250.00	
△客户贷款及垫款净增加额			
△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			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	13,851,490.69	11,909,320.66	
支付的各项税费	195,918,836.67	681,452.39	
支付其他与经营活动有关的现金	62,776,208.49	36,820,627.11	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>272,546,535.85</b>	<b>175,863,650.16</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>207,037,882.88</b>	<b>563,973,815.38</b>	附注十一、6
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	101,074,031.18		
取得投资收益收到的现金	3,784,617.94		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,334,470,300.00	1,029,750,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	4,717,781,634.39	1,989,814,154.65	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,157,110,583.51</b>	<b>3,019,564,154.65</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	871,363,624.65	719,969,741.00	
投资支付的现金	1,305,000,000.00	155,048,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4,981,534,114.26	2,864,951,082.61	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>7,157,897,738.91</b>	<b>3,739,968,823.61</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-787,155.40</b>	<b>-720,404,668.96</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	500,460,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	650,000,000.00	1,785,560,000.00	
△发行债券收到的现金	7,190,540,000.00	2,800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	993,057,775.39	1,289,075,470.07	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>9,334,057,775.39</b>	<b>5,874,635,470.07</b>	
偿还债务支付的现金	4,963,301,050.13	2,211,501,604.27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	954,168,425.27	883,756,282.32	
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	3,274,600,327.46	1,766,944,103.69	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>9,192,069,802.86</b>	<b>4,862,201,990.28</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>141,987,972.53</b>	<b>1,012,433,479.79</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>348,238,700.01</b>	<b>856,002,626.21</b>	附注十一、6
加：期初现金及现金等价物的余额	1,523,736,755.50	667,734,129.29	附注十一、6
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,871,975,455.51</b>	<b>1,523,736,755.50</b>	附注十一、6

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

2016年度

金额单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	4,000,000,000.00	-	-	-	10,642,555,483.59	-	-	-	211,855,563.98	-	1,752,163,378.88	16,606,574,426.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,000,000,000.00	-	-	-	10,642,555,483.59	-	-	-	211,855,563.98	-	1,752,163,378.88	16,606,574,426.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					460,000.00				6,994,922.92		45,159,606.25	552,614,529.17
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					460,000.00							
1.所有者投入的普通股					500,000,000.00							
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					500,000,000.00							
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									6,994,922.92		-24,789,622.92	-17,794,700.00
2.提取一般风险准备											-6,994,922.92	
3.对所有者（或股东）的分配											-17,794,700.00	-17,794,700.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,000,000,000.00	-	-	-	10,643,015,483.59	-	-	-	218,850,486.90	-	1,797,322,985.13	17,159,188,955.62



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)

2016年度

金额单位: 元

项目	上期金额			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
	实收资本	其他权益工具	其他								
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,000,000,000.00			8,655,569,688.59				201,619,290.64		1,680,001,418.75	14,537,190,397.98
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,000,000,000.00			8,655,569,688.59				201,619,290.64		1,680,001,418.75	14,537,190,397.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,986,985,795.00				10,236,273.34		72,161,960.13	2,069,384,028.47
(一) 综合收益总额										102,362,733.47	102,362,733.47
(二) 所有者投入和减少资本				1,986,985,795.00							1,986,985,795.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				1,986,985,795.00							1,986,985,795.00
(三) 利润分配								10,236,273.34		-30,200,773.34	-19,964,500.00
1. 提取盈余公积								10,236,273.34		-10,236,273.34	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,964,500.00	-19,964,500.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定收益计划净资产或净资产变动											
5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	4,000,000,000.00			10,642,555,483.59				211,855,563.98		1,752,163,378.88	16,606,574,426.45



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 株洲市城市建设发展集团有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 本公司的历史沿革

株洲市城市建设发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2003 年 5 月 27 日经株洲市人民政府批准一株政函[2003]22 号文, 由株洲市国有资产管理委员会出资设立。2003 年 6 月 3 日由株洲市工商行政管理局颁发企业法人营业执照, 统一社会信用代码 914302007506103774, 注册资本为人民币肆拾亿元, 实收资本为人民币肆拾亿元, 企业类型为有限责任公司(国有独资), 住所为株洲市天元区联谊路 86 号金城大厦 9-13 楼, 法定代表人为廖晖。

根据 2009 年 9 月 15 日株洲市人民政府国有资产监督管理委员会签发的株国资产权[2009]37 号文件, 同意本公司注册资本在 2008 年末 6.68 亿元的基础上增加至 40 亿元, 新增 33.32 亿元注册资本分 5 年到位, 2009 年到位 6.67 亿元, 其中株洲市财政局投入货币资金 2 亿元, 本公司资本公积转增 4.67 亿元, 以后四年每年由株洲市财政局投入 2 亿元, 本公司资本公积转增 4.67 亿元。2009 年 12 月 31 日本公司实收资本 13.35 亿元, 已经北京大公天华会计师事务所有限公司株洲大唐分所于 2009 年 10 月 22 日验证, 并出具了大公天华(株)会验字(2009)第 076 号验资报告; 2010 年 12 月 31 日本公司实收资本 14.85 亿元, 2010 年增加实收资本 1.5 亿元; 2011 年 12 月 31 日本公司实收资本 17.64 亿元, 2011 年增加实收资本 2.79 亿元; 2012 年 12 月 31 日本公司实收资本 31.12 亿元, 2012 年增加实收资本 13.48 亿元, 其中货币出资 1.81 亿元, 资本公积转增实收资本 11.67 亿元; 2013 年 12 月 31 日本公司实收资本 40.00 亿元, 2013 年增加实收资本 8.88 亿元, 其中货币出资 2.4 亿元, 资本公积转增实收资本 6.48 亿元; 截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司注册资本 40.00 亿元, 实收资本 40.00 亿元。

#### 2. 本公司的组织结构

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

#### 3. 本公司所处行业、经营范围

所处行业: 城市基础设施建设, 土地整理与开发, 公用事业。

经营范围: 城市基础设施建设的投资; 项目开发与经营; 土地整理; 对外投资与资本运作(需专项审批的除外); 水务投资; 房屋租赁; 房地产开发(含保障房建设与棚户区改造); 公

用服务运营。（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）

4. 母公司以及本公司最终母公司的名称。

本公司母公司以及本公司最终母公司为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

5. 本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2017 年 2 月 28 日报出。

6. 营业期限：2003 年 6 月 3 日至 2023 年 6 月 1 日。

7. 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

本公司编制财务报表时一般采用历史成本进行计量，但以下资产和负债项目除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）可供出售金融资产。

### （五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经

营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十一）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的标准为对同一客户的应收款项超过 500 万元（含 500 万元），视为单项金额重大。

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照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的应收款项

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为

若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

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, 以下同)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	25	25
4-5 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

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内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。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对

价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）
市政设施	70	0-5
房屋及建筑物	10-50	0-5
机器设备	5-10	0-5
运输设备	5-8	0-5
电子及其他设备	5	0-5

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人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[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3) 收入的金额能够可靠地计量;(4) 相关的经济利益很可能流入;(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计

量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### （二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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。

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十六）租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	3%、5%、6%、11%、17%
其中：产品及辅助材料的让售	商品销售收入	17%

税 种	计 税 依 据	税 率
水转让	商品销售收入	6%
房产销售	营业收入	3%、5%、11%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产余值或租赁收入	1.2%、12%

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更及影响

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调整合并利润表税金及附加本年金额 11,253,068.55 元，调减合并利润表管理费用本年金额 11,253,068.55 元。调整母公司利润表税金及附加本年金额 100,848.27 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 100,848.27 元。

### 2. 会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更。

### 3. 前期重大会计差错更正情况

本公司本期未发生前期重大差错更正情况。

## 六、企业合并及合并财务报表

### （一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	株洲市城发集团建设开发有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	城市基础设施项目开发
2	株洲市城发集团房地产有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	房地产开发
3	株洲市武广新城开发建设有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	房地产开发

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
4	开元发展株洲投资有限责任公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	城市基础设施项目开发
5	株洲市城市建设投资控股有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	房地产开发
6	株洲市风溪建设开发有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	建筑业及土地开发
7	株洲市棚改投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	棚户区改造投资、建设
8	湖南省国信财富融资担保有限责任公司	2	境内金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	担保
9	株洲市城市排水有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	污水处理及排水管网建设管理
10	株洲市自来水有限责任公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	自来水生产、销售
11	株洲市公共交通有限责任公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	公共汽车营运
12	株洲市行政资产经营有限责任公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	国有资产经营、质押担保
13	株洲市城市公用事业经营有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	城市管线资源开发、经营
14	株洲市水务发展有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	水利工程开发、投资建设和经营管理
15	株洲市政建设有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	市政公用工程施工
16	株洲新奥燃气发展有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	燃气生产、输配和销售
17	株洲市天元区国信财富小额贷款有限公司	2	境内金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	小额贷款及财务咨询
18	湖南省国信财富资产管理有限责任公司	2	境内金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	投资、咨询
19	株洲市城市建设发展集团置业有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	房地产开发
20	湘信融资租赁公司	2	境内金融子企业	上海	上海	融资租赁

续上表:

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	株洲市城发集团建设开发有限公司	60,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
2	株洲市城发集团房地产有限公司	80,000,000.00	100.00	100.00	376,233,778.31	投资设立
3	株洲市武广新城建设开发有限公司	368,000,000.00	100.00	100.00	4,347,648,688.64	投资设立
4	开元发展株洲投资有限责任公司	305,000,000.00	98.36	100.00	300,000,000.00	投资设立
5	株洲市城市建设投资控股有限公司	980,000,000.00	51.02	100.00	1,670,000,000.00	投资设立
6	株洲市风溪建设开发有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	2,450,950,225.52	投资设立
7	株洲市棚改投资有限公司	515,000,000.00	58.25	100.00	1,084,761,395.00	投资设立
8	湖南省国信财富融资担保有限责任公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
9	株洲市城市排水有限公司	18,680,000.00	100.00	100.00	154,695,067.00	其他
10	株洲市自来水有限责任公司	299,445,949.83	100.00	100.00	299,445,949.83	其他
11	株洲市公共交通有限责任公司	68,075,415.69	100.00	100.00	68,075,415.69	其他

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得方式
12	株洲市行政资产经营有限责任公司	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
13	株洲市城市公用事业经营有限公司	27,300,000.00	100.00	100.00	152,664,031.00	投资设立
14	株洲市水务发展有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	其他
15	株洲市政建设有限公司	300,000,000.00	100.00	100.00	1,073,388,396.98	投资设立
16	株洲新奥燃气发展有限公司	8,052,675.00	45.00	100.00	5,435,564.63	其他
17	株洲市天元区国信财富小额贷款有限公司	200,000,000.00	45.00	100.00	90,000,000.00	投资设立
18	湖南省国信财富资产管理有限责任公司	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
19	株洲市城市建设发展集团置业有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
20	湘信融资租赁公司	150,000,000.00	100.00	100.00	150,000,000.00	投资设立

注：株洲市管线资源经营有限公司名称变更为株洲市城市公用事业经营有限公司。

## (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股 比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并 范围原因
1	株洲市天元区国信财富 小额贷款有限公司	45.00	100.00	200,000,000.00	90,000,000.00	2	详见注释(1)
2	株洲新奥燃气发展有限公司	45.00	100.00	8,052,675.00	5,435,564.63	2	详见注释(2)

注：(1) 本公司为株洲市天元区国信财富小额贷款有限公司大股东，持股 45%，公司董事会成员共计 7 人，其中 4 人由本公司任命（包括董事长），公司财务负责人及其他高级管理人员均由本公司任命，可控制株洲市天元区国信财富小额贷款有限公司经营决策。

(2) 本公司与株洲新奥燃气发展有限公司另外唯一股东新奥（中国）燃气投资有限公司达成一致协议：新奥（中国）燃气投资有限公司派驻董事行使财务及经营决策管理表决权时与本公司保持一致，从而本公司可实质控制株洲新奥燃气发展有限公司经营决策。

## (三) 重要非全资子公司情况

### 1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股 比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	株洲新奥燃气发展有限公司	55.00	28,859,071.91	42,717,702.90	35,502,519.78
2	株洲市天元区国信财富小额贷款有限公司	55.00	13,088,389.41		121,761,432.31

### 2. 主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	企业 1	企业 2	企业 1	企业 2
流动资产	317,788,616.90	266,139,041.88	310,682,972.03	97,118,838.72
非流动资产	140,723,886.80	40,072,700.40	136,698,096.03	100,736,395.61
资产合计	458,512,503.70	306,211,742.28	447,381,068.06	197,855,234.33
流动负债	388,858,213.86	84,827,319.90	352,394,650.13	267,883.61
非流动负债	5,104,237.50		5,238,854.70	
负债合计	393,962,451.36	84,827,319.90	357,633,504.83	267,883.61
营业收入	545,983,711.08	40,394,438.57	653,747,645.54	547,822.10
净利润	52,471,039.84	23,797,071.66	77,668,550.73	-2,412,649.28
综合收益总额	52,471,039.84	23,797,071.66	77,668,550.73	-2,412,649.28
经营活动现金流量	78,112,426.08	-146,652,027.84	-9,997,132.01	-86,400,301.42

#### (四) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

##### 1. 本年新纳入合并范围的主体

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	持股 比例(%)
株洲市城发集团物业管理有限公司	控股	湖南 株洲	物业管理	500,000.00	物业管理等	500,000.00	100.00
湖南酒仙湖生态旅游开发有限公司	控股	湖南 株洲	投资 开发	430,000,000.00	旅游项目投资、 开发、经营等	50,000,000.00	100.00
株洲武华置业有限责任公司	控股	湖南 株洲	房产 开发	50,000,000.00	房地产开发与经营；园林 绿化工程施工与管理等	50,000,000.00	49.00
湘信融资租赁公司	控股	上海	融资 租赁	200,000,000.00	融资租赁业务， 租赁业务等	150,000,000.00	100.00

注：(1) 株洲市城发集团物业管理有限公司为本公司下属子公司株洲市城发集团房地产有限公司出资设立的全资子公司。

(2) 湖南酒仙湖生态旅游开发有限公司为本公司下属子公司株洲市政建设有限公司出资设立的子公司。

(3) 株洲武华置业有限责任公司为本公司下属子公司株洲市武广新城开发建设有限公司控股子公司，持股比例为 49%，但根据 2016 年 1 月 4 日《关于武华置业有限责任公司经营管理权变更的协议》，自 2016 年 1 月 4 日起，株洲武华置业有限责任公司经营管理权全权由株洲市武广新城开发建设有限公司负责，同时根据株洲武华置业有限责任公司 2016 年 1 月 4 日股东会决议，将董事会人数由 5 人增至 7 人，其中株洲华龙房地产开发有限公司委派 2 人，株洲市武广新城开发建设有限公司委派 5 人，在董事会表决权比例增至 71%，对株洲武华置业有限责任公司形成实际控制，故本期将其纳入株洲市武广新城开发建设有限公司合并范围。

## 2. 不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	株洲市湘江大桥维护管理有限公司	湖南 株洲	1,000,000.00	路桥通行 管理	100.00	100.00	注销

## 七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	569,588.96	723,898.57
银行存款	4,381,900,549.88	5,368,474,900.59
其他货币资金	714,133,848.84	1,291,040,706.14
合计	<u>5,096,603,987.68</u>	<u>6,660,239,505.30</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	159,964,037.96	41,540,706.14
用于担保的定期存款或通知存款	200,000,000.00	240,000,000.00
合计	<u>359,964,037.96</u>	<u>281,540,706.14</u>

### 2. 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,562,063.55	26,069,238.70
合计	<u>11,562,063.55</u>	<u>26,069,238.70</u>

### 3. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	期末余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备 坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	419,582,837.56	39.15	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
账龄组合	438,322,799.22	40.90	11,914,858.05	2.72
余额百分比法	190,392,199.00	17.76	3,185,123.75	1.67
组合小计	<u>628,714,998.22</u>	<u>58.66</u>	<u>15,099,981.80</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,516,095.97	2.19		
合计	<u>1,071,813,931.75</u>	<u>100.00</u>	<u>15,099,981.80</u>	

续上表:

类别	期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	357,786,596.80	46.81		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	284,369,026.68	37.20	9,746,669.50	3.43
余额百分比法	64,700,000.00	8.46	647,000.00	1.00
组合小计	<u>349,069,026.68</u>	<u>45.66</u>	<u>10,393,669.50</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	57,493,464.21	7.53	533,407.00	0.93
合计	<u>764,349,087.69</u>	<u>100.00</u>	<u>10,927,076.50</u>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账 准备	账龄	计提 比例 (%)	未计提 理由
株洲县城建投资公司	33,012,535.95		3-4年、4-5年、5年以上		预计可以收回
株洲董家墩高科技工业园	18,000,004.99		1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上		预计可以收回
株洲市田心高科技工业园	17,456,478.45		1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上		预计可以收回
株洲金山民营科技园有限公司	15,759,911.11		1年以内、1-2年、2-3年、4-5年、5年以上		预计可以收回
株洲市湘江建设发展集团有限公司	113,006,411.79		1年以内、1-2年		预计可以收回
中交二航局第四工程有限公司	9,256,701.00		1年以内、1-2年		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	未计提理由
株洲市教育资产投资管理有限公司	5,980,626.00		1年以内		预计可以收回
株洲新奥燃气有限公司	207,110,168.27		1年以内		预计可以收回
合计	<u>419,582,837.56</u>				

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	392,390,439.89	89.52	
1-2年 (含2年)	24,310,982.00	5.55	1,215,549.10
2-3年 (含3年)	9,604,693.41	2.19	1,440,704.01
3-4年 (含4年)	2,603,965.03	0.59	650,991.26
4-5年 (含5年)	1,610,210.42	0.37	805,105.21
5年以上	7,802,508.47	1.78	7,802,508.47
合计	<u>438,322,799.22</u>	<u>100.00</u>	<u>11,914,858.05</u>

接上表：

账龄	期初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	256,270,329.52	90.11	
1-2年 (含2年)	13,867,205.23	4.88	693,360.26
2-3年 (含3年)	3,232,226.64	1.14	484,834.00
3-4年 (含4年)	1,670,779.79	0.59	417,694.95
4-5年 (含5年)	2,355,410.43	0.83	1,177,705.22
5年以上	6,973,075.07	2.45	6,973,075.07
合计	<u>284,369,026.68</u>	<u>100.00</u>	<u>9,746,669.50</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	未计提理由
株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司	4,708,401.83		1年以内		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	未计提理由
株洲天易建设发展有限公司	3,961,605.00		2-3年		预计可以收回
株洲新奥神农城能源服务有限公司	3,883,685.71		1年以内		预计可以收回
市荷塘区城乡建设局	3,219,891.21		1年以内		预计可以收回
醴陵市城市建设投资开发有限公司	2,000,000.00		1年以内、1-2年、2-3年、5年以上		预计可以收回
株洲时代新材料科技股份有限公司	1,220,632.47		1年以内		预计可以收回
株洲金城投资控股集团有限公司	1,200,076.00		1年以内		预计可以收回
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	1,192,527.32		1年以内		预计可以收回
株洲市水利建设投资有限公司	1,076,409.00		1年以内		预计可以收回
株洲高科集团有限公司	1,052,867.43		1年以内		预计可以收回
合计	<u>23,516,095.97</u>				

(5) 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
株洲市财政局	304,219,590.87	28.38	
株洲新奥燃气有限公司	207,110,168.27	19.32	
株洲市湘江建设发展集团有限公司	113,006,411.79	10.54	
株洲县城建投资公司	33,012,535.95	3.08	
株洲董家墩高科技工业园	18,000,004.99	1.68	
合计	<u>675,348,711.87</u>	<u>63.00</u>	

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,030,817,671.81	58.66	282,662,410.40	27.72
1-2年(含2年)	64,411,558.07	3.67	149,968,650.21	14.71

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
2-3年(含3年)	142,256,298.69	8.10	554,252,111.03	54.36
3年以上	519,453,080.45	29.57	32,714,748.16	3.21
合计	<u>1,756,938,609.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,019,597,919.80</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
株洲市城市建设投资控股有限公司	株洲市城际铁路建设指挥部	643,000,000.00	2-3年、3年以上	项目未完工结算
	合计	<u>643,000,000.00</u>		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
株洲市国投水木开发建设有限公司	732,103,998.10	41.67	
株洲市城际铁路建设指挥部	643,000,000.00	36.60	
株洲市石峰区清水塘片区棚改项目征收指挥部	131,824,201.00	7.50	
株洲博鑫源建筑公司	42,520,000.00	2.42	
株洲市南岳岭、上月塘片区棚改项目征收指挥部	42,508,043.01	2.42	
合计	<u>1,591,956,242.11</u>	<u>90.61</u>	

5. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	2,553,104.00	
合计	<u>2,553,104.00</u>	

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额	
		占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,157,570,501.14	85.68	

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	827,780,955.27	13.75	53,995,353.30	6.52
组合小计	<u>827,780,955.27</u>	<u>13.75</u>	<u>53,995,353.30</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,067,399.20	0.57	2,000,000.00	5.87
合计	<u>6,019,418,855.61</u>	<u>100.00</u>	<u>55,995,353.30</u>	

续上表:

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,460,807,951.11	85.03		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	530,481,206.58	13.03	21,611,970.18	4.07
组合小计	<u>530,481,206.58</u>	<u>13.03</u>	<u>21,611,970.18</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	78,931,091.29	1.94	16,689,476.06	21.14
合计	<u>4,070,220,248.98</u>	<u>100.00</u>	<u>38,301,446.24</u>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	未计提理由
株洲市财政局	2,976,104,719.52		1年以内、2-3年、3-4年		预计可以收回
工程保证金	80,040,000.00		1年以内		预计可以收回
株洲华晨房地产开发有限责任公司	53,580,000.00		1年以内、1-2年		预计可以收回
株洲市城际铁路建设指挥部	50,500,000.00		1年以内、1-2年		预计可以收回
影视中心改革项目	46,380,439.31		2-3年		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	未计提理由
株洲循环经济投资发展集团有限公司	1,680,000,000.00		1年以内		预计可以收回
湖南省棚户区改造投资有限公司	45,000,000.00		1年以内		预计可以收回
株洲市友谊房地产开发有限公司	36,620,000.00		1年以内		预计可以收回
株洲市天元区湘江防洪景观道路工程雷打石段建设协调指挥部	30,000,000.00		5年以上		预计可以收回
株洲市土地矿产交易管理所	26,726,000.00		1年以内		预计可以收回
株洲市天元区征地工作协调管理办公室征地拆迁资金管理专户	20,000,000.00		1-2年		预计可以收回
兴业金融租赁有限公司	18,000,000.00		1年以内		预计可以收回
华融金融租赁股份有限公司	17,600,000.00		2-3年		预计可以收回
浦银金融租赁股份有限公司	16,000,000.00		1年以内		预计可以收回
株洲华龙房地产开发有限公司	11,151,025.83		1年以内		预计可以收回
株洲市粮食局	10,000,000.00		3-4年		预计可以收回
武广国际学苑购房诚意金	9,050,000.00		1年以内		预计可以收回
湖南省第五工程公司	8,930,000.00		1-2年、2-3年		预计可以收回
四医院项目	8,841,203.90		1年以内		预计可以收回
厦门安能建设有限公司	6,787,277.00		1年以内		预计可以收回
株洲中油燃气有限公司	6,259,835.58		1-2年、3-4年		预计可以收回
合计	<u>5,157,570,501.14</u>				

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	317,606,772.05	38.37	
1-2年 (含2年)	424,195,404.69	51.24	21,209,770.23
2-3年 (含3年)	16,958,202.07	2.05	2,543,730.31
3-4年 (含4年)	46,145,472.20	5.57	11,536,368.05
4-5年 (含5年)	8,339,239.11	1.01	4,169,619.56
5年以上	14,535,865.15	1.76	14,535,865.15
合计	<u>827,780,955.27</u>	<u>100.00</u>	<u>53,995,353.30</u>

接上表:

账龄	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	440,464,162.56	83.03	
1-2年 (含2年)	19,612,085.66	3.70	980,604.28
2-3年 (含3年)	47,393,654.47	8.93	7,109,048.17
3-4年 (含4年)	8,460,684.91	1.59	2,113,055.23
4-5年 (含5年)	6,282,712.98	1.18	3,141,356.50
5年以上	8,267,906.00	1.57	8,267,906.00
合计	<u>530,481,206.58</u>	<u>100.00</u>	<u>21,611,970.18</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
武广新城中央核心区 项目开发管理公司	3,000,000.00		1-2年		预计可以 收回
株洲市天元区33区项目 用地征拆协调指挥部	3,000,000.00		4-5年		预计可以 收回
湖南圆方建设有限 责任公司株洲分公司	2,960,000.00		1-2年		预计可以 收回
湖南龙都置业股份 有限公司	2,630,000.00		2-3年		预计可以 收回
湖南红旗市政建设 股份有限公司	2,500,000.00		2-3年		预计可以 收回
湖南中天建设集团 有限公司	2,020,000.00		1-2年		预计可以 收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
供销大厦清算组	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
姜志林	1,100,000.00		1-2年		预计可以收回
株洲市环保局	1,000,000.00		5年以上		预计可以收回
株洲市国资局等其他单位及个人	13,857,399.20		1年以内、1-2年、		预计可以收回
合计	<u>34,067,399.20</u>	<u>2,000,000.00</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
株洲市财政局	往来款	2,976,104,719.52	1年以内、2-3年、3-4年	49.44	
株洲循环经济投资发展集团有限公司	往来款	1,680,000,000.00	1年以内	27.91	
攸县酒埠江生态新镇综合开发领导小组办公室	往来款	139,646,820.00	1年以内	2.32	
株洲华晨房地产开发有限责任公司	往来款	53,580,000.00	1年以内	0.89	
株洲市城际铁路建设指挥部	往来款	50,500,000.00	1年以内	0.84	
合计		<u>4,899,831,539.52</u>		<u>81.40</u>	

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末数	
	账面余额	跌价准备
原材料	37,535,142.43	
在产品（开发成本）	6,502,643,257.44	
库存商品	13,406,178.90	
周转材料	374,765.83	
		账面价值
原材料		37,535,142.43
在产品（开发成本）		6,502,643,257.44
库存商品		13,406,178.90
周转材料		374,765.83

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	4,656,096,276.98		4,656,096,276.98
其他	94,098,053.94		94,098,053.94
合计	<u>11,304,153,675.52</u>		<u>11,304,153,675.52</u>

接上表：

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,765,522.74		47,765,522.74
在产品（开发成本）	5,082,401,467.67		5,082,401,467.67
库存商品	2,742,243.50		2,742,243.50
周转材料	370,774.12		370,774.12
工程施工	3,711,499,840.91		3,711,499,840.91
其他	2,509,309.36		2,509,309.36
合计	<u>8,847,289,158.30</u>		<u>8,847,289,158.30</u>

#### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	113,207.57	100,000.00
预交税费	2,524,832.41	9,581,543.82
待抵扣进项税	78,216,577.68	22,913,082.25
“蕴通财富·日增利S款”理财产品		12,000,000.00
“本利丰天天利”理财产品		18,000,000.00
合计	<u>80,854,617.66</u>	<u>62,594,626.07</u>

#### 9. 可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
1. 可供出售债务工具						
2. 可供出售权益工具	151,431,260.45		151,431,260.45	151,511,105.47		151,511,105.47
按公允价值计量的						
按成本计量的	151,431,260.45		151,431,260.45	151,511,105.47		151,511,105.47

项目	期末余额			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
3. 其他	20,000,000.00		20,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	<u>171,431,260.45</u>		<u>171,431,260.45</u>	<u>251,511,105.47</u>		<u>251,511,105.47</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
株洲市东方园林有限责任公司	79,845.02		79,845.02	
株洲神农城开发建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
株洲市龙母河生态新城开发有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
交通银行理财产品	65,000,000.00		65,000,000.00	
广发银行理财产品	35,000,000.00		35,000,000.00	
株洲电动汽车运营公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛公交汽车租赁股份有限公司	300,000.00			300,000.00
华融湘江银行	1,260.45			1,260.45
株洲市丰源佳和仪表公司	30,000.00			30,000.00
湖南农业信用担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
株洲星城基础设施物业有限公司	100,000.00			100,000.00
国信天瑞定增组合私募基金		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	<u>251,511,105.47</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100,079,845.02</u>	<u>171,431,260.45</u>

接上表：

项目	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
株洲市东方园林有限责任公司						18,040.00
株洲神农城开发建设有限公司					20	
株洲市龙母河生态新城开发有限公司					10	
交通银行理财产品						
广发银行理财产品						
株洲电动汽车运营公司					10	
青岛公交汽车租赁股份有限公司					3	
华融湘江银行						116.70

项目	期初 余额	减值准备		期末 余额	在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
		本期 增加	本期 减少			
株洲市丰源佳和仪表公司						
湖南农业信用担保有限公司					3.33	
株洲星城基础设施物业有限公司					20	
国信天瑞定增组合私募基金						
合计						<u>18,156.70</u>

## 10. 持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
中信株洲城发应收账款 信托产品				10,000,000.00		10,000,000.00
建宁学校-中信·株洲城发 应收账款流动化信托项目				9,000,000.00		9,000,000.00
债务包- 株洲市武广新城 开发建设有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
株洲市天元区农村信用 合作联社信托资金				100,000,000.00		100,000,000.00
湖南省第五工程有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
湖南红旗市政建设股份 有限公司				15,000,000.00		15,000,000.00
株洲市湘信发展土地开发 企业基金	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	<u>124,500,000.00</u>		<u>124,500,000.00</u>	<u>261,000,000.00</u>		<u>261,000,000.00</u>

## 11. 长期应收款

项目	期末余额			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
融资租赁	468,807,222.21		468,807,222.21			
其中：未实现融资收益	76,738,157.85		76,738,157.85			
分期收款销售商品	5,341,369,438.43		5,341,369,438.43	6,511,095,605.24		6,511,095,605.24
合计	<u>5,810,176,660.64</u>		<u>5,810,176,660.64</u>	<u>6,511,095,605.24</u>		<u>6,511,095,605.24</u>

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	284,778,437.88	49,595,800.34	7,132,160.85	327,242,077.37
对其他企业投资	137,997,324.95		67,997,324.95	70,000,000.00
小计	<u>422,775,762.83</u>	<u>49,595,800.34</u>	<u>75,129,485.80</u>	<u>397,242,077.37</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>422,775,762.83</u>	<u>49,595,800.34</u>	<u>75,129,485.80</u>	<u>397,242,077.37</u>

### (2) 按明细列示

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南兆富投资控股(集团)有限公司	31,820,832.00		
株洲中油燃气有限公司	18,982,004.07		
株洲新奥燃气有限公司	90,235,860.49		
湖南北汽银建巴士汽车服务有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	
株洲市云龙管线资源经营有限公司	1,405,002.64		
株洲松本林华有限公司	50,000,000.00		
株洲海通林脂有限公司	20,000,000.00		
株洲市中小企业成长服务有限公司	1,050,000.00		
株洲神农千金医药食品物流有限公司	136,384,738.68		
株洲武华置业有限责任公司	67,997,324.95		67,997,324.95
湖南中建诚和投资有限公司		30,000,000.00	
株洲市湘信发展土地开发企业		5,000,000.00	
普天新能源(株洲)有限公司		6,000,000.00	
合计	<u>422,775,762.83</u>	<u>45,900,000.00</u>	<u>67,997,324.95</u>

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益变动	现金红利
湖南兆富投资控股(集团)有限公司	3,545,664.00			1,792,530.00
株洲中油燃气有限公司	-390,662.73			
株洲新奥燃气有限公司				

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益变动	现金红利
湖南北汽银建巴士汽车服务有限公司				
株洲市云龙管线资源经营有限公司	150,136.34			
株洲松本林华有限公司				
株洲海通林脂有限公司				
株洲市中小企业成长服务有限公司				
株洲神农千金医药食品物流有限公司	-4,534,204.22			
株洲武华置业有限责任公司				
湖南中建诚和投资有限公司	-414,763.90			
株洲市湘信发展土地开发企业				
普天新能源（株洲）有限公司				
合计	<u>-1,643,830.51</u>			<u>1,792,530.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提 减值准备	其他		
湖南兆富投资控股（集团）有限公司			33,573,966.00	
株洲中油燃气有限公司			18,591,341.34	
株洲新奥燃气有限公司			90,235,860.49	
湖南北汽银建巴士汽车服务有限公司			9,800,000.00	
株洲市云龙管线资源经营有限公司			1,555,138.98	
株洲松本林华有限公司			50,000,000.00	
株洲海通林脂有限公司			20,000,000.00	
株洲市中小企业成长服务有限公司			1,050,000.00	
株洲神农千金医药食品物流有限公司			131,850,534.46	
株洲武华置业有限责任公司				
湖南中建诚和投资有限公司			29,585,236.10	
株洲市湘信发展土地开发企业			5,000,000.00	
普天新能源（株洲）有限公司			6,000,000.00	
合计			<u>397,242,077.37</u>	

### （3）重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		
	株洲神农千金医药食品 物流有限公司	湖南中建诚和投资 有限公司	株洲中油燃气 有限公司
流动资产	642,694.01	74,191,685.41	18,474,085.68
非流动资产	204,375,947.08	89,693,309.71	113,885,417.77
资产合计	205,018,641.09	163,884,995.12	132,359,503.45
流动负债	38,470,798.11	10,958,814.60	51,940,726.23
非流动负债	23,800,000.00	5,000,000.00	34,000,000.00
负债合计	62,270,798.11	15,958,814.60	85,940,726.23
净资产	142,747,842.98	147,926,180.52	46,418,777.22
按持股比例计算的净资产份额	69,946,443.06	29,585,236.10	18,103,323.12
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	131,850,534.46	29,585,236.10	18,591,341.34
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		908,766.46	25,313,840.14
净利润	-9,253,477.99	-2,073,819.48	-1,001,699.32
其他综合收益			
综合收益总额	-9,253,477.99	-2,073,819.48	-1,001,699.32
企业本年收到的来自联营企业的股利			

续上表:

项目	上年数		
	株洲神农千金医药食品 物流有限公司	湖南中建诚和投资 有限公司	株洲中油燃气 有限公司
流动资产	454,240.23		12,219,374.12
非流动资产	205,238,885.85		95,366,206.81
资产合计	205,693,126.08		107,585,580.93
流动负债	23,691,805.11		32,165,104.39
非流动负债	30,000,000.00		28,000,000.00
负债合计	53,691,805.11		60,165,104.39
净资产	152,001,320.97		47,420,476.54
按持股比例计算的净资产份额	74,480,647.28		18,493,985.85
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	136,384,738.68		18,982,004.07
存在公开报价的权益投资的公允价值			

项目	上年数		
	株洲神农千金医药食品 物流有限公司	湖南中建诚和投资 有限公司	株洲中油燃气 有限公司
营业收入			11,918,444.88
净利润	-11,354,022.76		-1,251,328.76
其他综合收益			
综合收益总额	-11,354,022.76		-1,251,328.76
企业本年收到的来自联营企业的股利			

#### (4) 不重要联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
投资账面价值合计	147,214,965.47	129,411,695.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,695,800.34	1,646,828.99
其他综合收益		
综合收益总额	3,695,800.34	1,646,828.99

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>4,987,766,953.32</u>	<u>1,036,054,790.34</u>	<u>52,861,878.80</u>	<u>5,970,959,864.86</u>
其中：市政设施	1,178,862,837.86	72,116,978.79		1,250,979,816.65
房屋建筑物	2,721,818,789.33	612,167,926.69	146,217.00	3,333,840,499.02
机器设备	313,037,905.87	309,113,922.69	3,718,122.95	618,433,705.61
运输设备	549,855,501.59	29,614,398.68	47,568,425.16	531,901,475.11
天然气管道	92,858,759.24	5,237,603.95		98,096,363.19
电子及其他设备	131,333,159.43	7,803,959.54	1,429,113.69	137,708,005.28
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>1,279,421,196.19</u>	<u>285,025,715.48</u>	<u>49,835,922.97</u>	<u>1,514,610,988.70</u>
其中：市政设施	295,618,997.58	56,195,328.81		351,814,326.39
房屋建筑物	406,620,737.29	96,583,653.63	18,180.00	503,186,210.92
机器设备	253,681,985.90	60,016,258.26	3,523,693.82	310,174,550.34
运输设备	276,454,479.42	58,665,983.33	44,974,404.15	290,146,058.60
天然气管道	11,112,789.31	3,012,500.20		14,125,289.51
电子及其他设备	35,932,206.69	10,551,991.25	1,319,645.00	45,164,552.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中： 市政设施				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
天然气管道				
电子及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>3,708,345,757.13</u>			<u>4,456,348,876.16</u>
其中： 市政设施	883,243,840.28			899,165,490.26
房屋建筑物	2,315,198,052.04			2,830,654,288.10
机器设备	59,355,919.97			308,259,155.27
运输设备	273,401,022.17			241,755,416.51
天然气管道	81,745,969.93			83,971,073.68
电子及其他设备	95,400,952.74			92,543,452.34

#### 14. 在建工程

##### (1) 在建工程余额

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备		
S330 武广高铁株洲站- 沪昆高铁韶山站连接线 株洲段	325,014,008.01		325,014,008.01		191,704,779.78	191,704,779.78
城际铁路配套工程	265,913,754.28		265,913,754.28		488,120,906.82	488,120,906.82
风光带	45,920,343.40		45,920,343.40		25,770,244.46	25,770,244.46
枫溪港	108,513,296.52		108,513,296.52		101,387,044.34	101,387,044.34
管网建设	7,913,064.79		7,913,064.79		49,399,722.24	49,399,722.24
荷花家园廉租房小区	329,730,162.00		329,730,162.00		329,730,162.00	329,730,162.00
建宁国际实验学校	150,358,277.31		150,358,277.31		566,536,043.72	566,536,043.72
龙泉三期					215,923,588.23	215,923,588.23
芦淞路铁路涵洞	108,562,522.52		108,562,522.52			
污水处理厂	166,182,245.96		166,182,245.96		608,098,258.40	608,098,258.40
武广客运联络线	183,991,560.48		183,991,560.48		183,795,376.48	183,795,376.48
迎新路	219,494,218.91		219,494,218.91		106,416,741.98	106,416,741.98

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长江西路	328,284,695.16		328,284,695.16	277,050,487.88		277,050,487.88
中环大道	1,358,025,205.33		1,358,025,205.33	1,238,114,697.43		1,238,114,697.43
株洲市机动车驾驶人 考试中心	194,739,879.80		194,739,879.80	153,803,874.73		153,803,874.73
栗雨南路	100,347,051.48		100,347,051.48	85,631,616.63		85,631,616.63
神农太阳城办公楼	94,394,900.10		94,394,900.10	9,474,466.43		9,474,466.43
枫溪生态城湘江东岸 综合整治一期	152,909,785.55		152,909,785.55	76,165,061.10		76,165,061.10
其他	1,333,431,602.29		1,333,431,602.29	846,299,323.39		846,299,323.39
合计	<u>5,473,726,573.89</u>		<u>5,473,726,573.89</u>	<u>5,553,422,396.04</u>		<u>5,553,422,396.04</u>

## (2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
S330 武广高铁株洲站- 沪昆高铁韶山站连接线 株洲段	191,704,779.78	441,661,333.97		308,352,105.74	325,014,008.01
城际铁路配套工程	488,120,906.82	113,367,661.51		335,574,814.05	265,913,754.28
风光带	25,770,244.46	20,150,098.94			45,920,343.40
枫溪港	101,387,044.34	7,126,252.18			108,513,296.52
管网建设	49,399,722.24	5,048,138.47	46,534,795.92		7,913,064.79
荷花家园廉租房小区	329,730,162.00				329,730,162.00
建宁国际实验学校	566,536,043.72	45,157,127.41		461,334,893.82	150,358,277.31
龙泉三期	215,923,588.23	10,606,427.32	226,530,015.55		
芦淞路铁路涵洞		108,562,522.52			108,562,522.52
污水处理厂	608,098,258.40	77,118,229.29	519,034,241.73		166,182,245.96
武广客运联络线	183,795,376.48	204,593,636.39		204,397,452.39	183,991,560.48
迎新路	106,416,741.98	113,077,476.93			219,494,218.91
长江西路	277,050,487.88	221,730,350.30		170,496,143.02	328,284,695.16
中环大道	1,238,114,697.43	770,730,647.04		650,820,139.14	1,358,025,205.33
株洲市机动车驾驶人 考试中心	153,803,874.73	40,936,005.07			194,739,879.80
栗雨南路	85,631,616.63	15,480,634.85		765,200.00	100,347,051.48
神农太阳城办公楼	9,474,466.43	84,920,433.67			94,394,900.10

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
枫溪生态城湘江东岸 综合整治一期	76,165,061.10	77,777,024.45		1,032,300.00	152,909,785.55
其他	846,299,323.39	1,769,471,527.69	146,230,235.02	1,136,109,013.77	1,333,431,602.29
合计	<u>5,553,422,396.04</u>	<u>4,127,515,528.00</u>	<u>938,329,288.22</u>	<u>3,268,882,061.93</u>	<u>5,473,726,573.89</u>

#### 15. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
库存设备	11,734,108.81	20,294,484.81
灯具	112,580.00	112,580.00
物资	2,366.48	8,361.26
合计	<u>11,849,055.29</u>	<u>20,415,426.07</u>

#### 16. 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
营业车辆等	10,859.97		设备报废
董家墩污水厂	23,285.66	23,285.66	设备报废
合计	<u>34,145.63</u>	<u>23,285.66</u>	

#### 17. 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、原价合计	<u>14,669,545,106.17</u>	<u>195,874,959.72</u>	<u>67,253,400.00</u>	<u>14,798,166,665.89</u>
软件	4,034,574.86	432,364.92		4,466,939.78
土地使用权	14,653,065,731.31	195,200,000.00	67,253,400.00	14,781,012,331.31
其他	12,444,800.00	242,594.80		12,687,394.80
二、累计摊销额合计	<u>39,365,997.41</u>	<u>2,963,836.44</u>		<u>42,329,833.85</u>
软件	2,396,451.65	651,444.30		3,047,895.95
土地使用权	24,624,745.76	2,212,392.14		26,837,137.90
其他	12,344,800.00	100,000.00		12,444,800.00
三、无形资产减值准备累计金额				
软件				
土地使用权				
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、无形资产账面价值合计	14,630,179,108.76			14,755,836,832.04
软件	1,638,123.21			1,419,043.83
土地使用权	14,628,440,985.55			14,754,175,193.41
其他	100,000.00			242,594.80

#### 18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,679,023.77	3,715,455.93	1,298,598.39		4,095,881.31	
租赁费	339,678.04		339,678.04			
磁卡表换表费	2,019,208.95	5,771,471.56	433,852.32		7,356,828.19	
合计	4,037,910.76	9,486,927.49	2,072,128.75		11,452,709.50	

#### 19. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,334,019.38	5,997,655.85
合计	6,334,019.38	5,997,655.85

#### 20. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
炎陵水连山投资置业有限公司	30,000,000.00	
湖南恒祥高科数码技术股份有限公司	7,500,000.00	
合计	37,500,000.00	

#### 21. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	398,300,000.00	57,200,000.00
抵押借款		98,000,000.00
保证借款	503,000,000.00	256,990,000.00
质押借款	38,000,000.00	315,000,000.00
合计	939,300,000.00	727,190,000.00

#### 22. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,374,050.00	223,320,000.00
合计	<u>29,374,050.00</u>	<u>223,320,000.00</u>

23. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	799,453,417.07	575,581,055.07
1-2年	130,127,945.76	164,470,294.34
2-3年	33,877,912.10	23,139,981.66
3年以上	45,010,497.92	38,609,419.43
合计	<u>1,008,469,772.85</u>	<u>801,800,750.50</u>

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	35,953,600.00	未办理结算
湖南省铁工建设集团有限公司	11,228,048.00	未办理结算
合计	<u>47,181,648.00</u>	

24. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	365,102,127.06	525,566,479.11
1-2年	89,575,974.54	165,998,257.69
2-3年	85,297,262.66	11,139,690.56
3年以上	45,256,571.96	48,579,946.98
合计	<u>585,231,936.22</u>	<u>751,284,374.34</u>

账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
株洲县城建投资公司	22,353,054.33	未办理结算
株洲市天元区湘江防洪景观道路工程雷打石段建设协调指挥部	16,347,647.20	未办理结算
株洲市经世华源房地产开发有限责任公司	7,925,030.05	未办理结算
合计	<u>46,625,731.58</u>	

## 25. 应付职工薪酬

### (1) 按类别列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,712,786.64	446,719,534.38	446,461,533.89	27,970,787.13
离职后福利中的设定提存计划负债	5,771,936.10	41,898,460.46	46,334,752.99	1,335,643.57
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
合计	<u>33,484,722.74</u>	<u>488,617,994.84</u>	<u>492,796,286.88</u>	<u>29,306,430.70</u>

### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,482,977.11	332,830,825.03	332,317,948.83	8,995,853.31
二、职工福利费	6,753,521.69	41,603,992.22	41,304,318.73	7,053,195.18
三、社会保险费	762,215.51	23,028,095.25	23,323,294.63	467,016.13
其中：1. 医疗保险费	578,796.90	19,342,859.59	19,608,478.67	313,177.82
2. 工伤保险费	156,789.42	2,691,711.68	2,725,360.45	123,140.65
3. 生育保险费	26,629.19	993,523.98	989,455.51	30,697.66
四、住房公积金	3,188,765.85	20,511,894.72	23,357,849.90	342,810.67
五、工会经费和职工教育经费	8,119,062.23	14,228,230.04	11,306,738.34	11,040,553.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	406,244.25	14,516,497.12	14,851,383.46	71,357.91
合计	<u>27,712,786.64</u>	<u>446,719,534.38</u>	<u>446,461,533.89</u>	<u>27,970,787.13</u>

### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	801,145.23	34,523,630.54	34,774,820.64	549,955.13
二、失业保险费	4,887,992.79	3,494,175.46	8,191,237.29	190,930.96
三、企业年金缴费	82,798.08	3,880,654.46	3,368,695.06	594,757.48
合计	<u>5,771,936.10</u>	<u>41,898,460.46</u>	<u>46,334,752.99</u>	<u>1,335,643.57</u>

## 26. 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		63,244,526.42	63,244,526.42	
营业税		10,354,997.84	10,354,997.84	
企业所得税	14,839,222.02	54,921,323.96	32,072,332.65	37,688,213.33
城市维护建设税		5,892,670.79	5,096,646.21	796,024.58
房产税	1,295,667.14	6,528,349.75	6,872,668.74	951,348.15
土地使用税	5,059.37	15,366,383.84	14,194,771.81	1,176,671.40
个人所得税	340,882.88	5,674,774.55	5,756,194.33	259,463.10
教育费附加		3,986,213.22	3,619,919.58	366,293.64
其他税费	1,485,620.89	135,643,330.89	135,488,516.00	1,640,435.78
合计	<u>17,966,452.30</u>	<u>301,612,571.26</u>	<u>276,700,573.58</u>	<u>42,878,449.98</u>

## 27. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	270,893,008.36	190,287,826.00
分期付息到期还本的长期借款利息	2,500,000.00	
合计	<u>273,393,008.36</u>	<u>190,287,826.00</u>

## 28. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,599,972,053.11	1,797,036,902.82
债券置换	55,182,755.86	235,660,000.00
垫付的土地金	5,843,259.14	229,440,000.00
股权受让款	41,197,348.86	70,000,000.00
保证金	137,168,666.49	40,139,500.00
押金	46,922,751.89	18,786,666.37
其他	188,709,330.38	255,382,650.39
合计	<u>2,074,996,165.73</u>	<u>2,646,445,719.58</u>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
株洲市国有资产投资经营公司	32,014,157.78	未办理结算
株洲市土地矿产交易管理所	20,250,000.00	未办理结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
株洲华晨房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	保证金
株洲旺城房地产开发有限公司	10,000,000.00	保证金
合计	<u>72,264,157.78</u>	

## 29. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	797,634,000.00	2,092,990,000.00
1年内到期的应付债券	1,700,000,000.00	449,096,567.13
1年内到期的其他非流动负债	8,595,000.00	7,470,000.00
合计	<u>2,506,229,000.00</u>	<u>2,549,556,567.13</u>

### (2) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	29,650,000.00	18,310,000.00
抵押借款	263,384,000.00	1,158,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	500,000,000.00
质押借款	454,600,000.00	416,680,000.00
合计	<u>797,634,000.00</u>	<u>2,092,990,000.00</u>

## 30. 其他流动负债

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,300,000,000.00	700,000,000.00
未到期责任准备金	12,665,413.00	4,225,950.00
担保赔偿准备	5,673,050.00	3,781,200.00
OEM 维修费	57,717.75	28,091.89
合计	<u>1,318,396,180.75</u>	<u>708,035,241.89</u>

### (2) 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 株城发 CP001	700,000,000.00	2015.5.14	366 天	700,000,000.00	700,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 株洲城建 SCP001	1,000,000,000.00	2016.1.7 至 2016.1.8	270 天	1,000,000,000.00	
16 株洲城建 SCP002	500,000,000.00	2016.6.16	270 天	500,000,000.00	
16 株洲城建 CP001	800,000,000.00	2016.9.1 至 2016.9.5	365 天	800,000,000.00	
合 计	<u>3,000,000,000.00</u>			<u>3,000,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>

接上表:

债券名称	本期发行金额	按票面 计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
15 株城发 CP001				700,000,000.00	
16 株洲城建 SCP001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
16 株洲城建 SCP002	500,000,000.00				500,000,000.00
16 株洲城建 CP001	800,000,000.00				800,000,000.00
合 计	<u>2,300,000,000.00</u>			<u>1,700,000,000.00</u>	<u>1,300,000,000.00</u>

(3) 根据2014年9月17日中国银行间市场交易商协会(中市协注【2014】CP364号)文,决定接收本公司短期融资券注册,短期融资券注册金额为20亿元。2015年5月14日发行本公司2015年度第一期短期融资券,票面金额7亿元(简称:15株城发CP001,代码:041571002),期限366天,兑付日期2016年5月15日,票面利率4%;2016年9月1日至2016年9月5日发行本公司2016年度第一期短期融资券,票面金额8亿元(简称:16株洲城建CP001,代码:041671007),期限365日,兑付日期2017年9月5日,票面利率2.89%。

根据2015年11月12日中国银行间市场交易商协会(中市协注【2015】SCP291号)文,决定接受本公司超短期融资券注册,超短期融资券注册金额为35亿元,注册额度自本通知书发出之日起2年内有效,由中国建设银行股份有限公司和招商银行股份有限公司联合承销。2016年1月7日至2016年1月8日发行本公司2016年度第一期超短期融资券,票面金额10亿元(简称:16株洲城建SCP001,代码:011699030),期限270日,兑付日期2016年10月7日,票面利率3.07%;2016年6月16日发行本公司2016年度第二期超短期融资券,票面金额5亿元(简称:16株洲城建SCP002,代码:011699971),期限270日,兑付日期2017年3月14日,票面利率3.17%。

### 31. 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率期间
信用借款	513,872,500.86	463,742,757.46	0.75%-6.46%
抵押借款	1,776,490,000.00	3,658,237,600.00	5.53%-8.07%
保证借款	605,000,000.00	40,000,000.00	4.15%-7.86%

项目	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款	5,732,459,800.00	3,643,259,800.00	5.81%-6.18%
合计	<u>8,627,822,300.86</u>	<u>7,805,240,157.46</u>	

### 32. 应付债券

#### (1) 按种类列示

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
11 株城发债	1,500,000,000.00	2011.11.10	10年	1,500,000,000.00	17,521,644.00
13 株城发债	2,000,000,000.00	2013.9.23	7年	2,000,000,000.00	23,230,137.00
14 株城发 MTN001	1,000,000,000.00	2014.6.20	5年	1,000,000,000.00	34,178,630.00
14 株洲城建 PPN001	1,000,000,000.00	2014.12.2	3年	1,000,000,000.00	5,520,548.00
15 株城发 MTN001	800,000,000.00	2015.3.9	5年	800,000,000.00	38,601,864.00
15 株城发 01 公司债	1,000,000,000.00	2015.8.12 至 2015.8.14	5年	1,000,000,000.00	22,438,356.00
15 株城发 02 公司债	1,000,000,000.00	2015.8.19 至 2015.8-21	5年	1,000,000,000.00	20,551,232.00
16 株城发 MTN001	1,100,000,000.00	2016.1.6 至 2016.1.7	5年	1,100,000,000.00	
16 株洲城建 01,	500,000,000.00	2016.2.26	3年	500,000,000.00	
16 株发 01	800,000,000.00	2016.7.15 至 2016.7.18	5年	800,000,000.00	
16 海外债	2,026,740,000.00	2016.10.12	3年	2,026,740,000.00	
16 株洲城建 PPN001	500,000,000.00	2016.11.29	3年	500,000,000.00	
合计	<u>13,226,740,000.00</u>			<u>13,226,740,000.00</u>	<u>162,042,411.00</u>

接上表:

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 株城发债	125,400,000.00	125,400,000.00	17,521,644.00	1,200,322,630.00
13 株城发债	134,353,973.00	139,000,000.00	18,584,110.00	1,194,195,958.00
14 株城发 MTN001	67,800,000.00	67,800,000.00	34,178,630.00	1,000,000,000.00
14 株洲城建 PPN001	65,000,002.00	65,000,000.00	5,520,550.00	
15 株城发 MTN001	47,310,027.00	47,440,000.00	38,471,891.00	800,000,000.00
15 株城发 01 公司债	58,499,998.00	58,500,000.00	22,438,354.00	990,995,920.00
15 株城发 02 公司债	56,399,998.00	56,400,000.00	20,551,230.00	990,851,017.00
16 株洲城建 MTN001	41,487,022.00		41,487,022.00	1,086,596,024.00
16 株洲城建 01	22,561,645.00		22,561,645.00	500,000,000.00

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
16 株发 01	16,394,521.00		16,394,521.00	789,681,175.28
16 海外债	12,059,825.36		12,059,825.36	2,026,740,000.00
16 株洲城建 PPN001	1,763,013.00		1,763,013.00	500,000,000.00
合计	<u>649,030,024.36</u>	<u>559,540,000.00</u>	<u>251,532,435.36</u>	<u>11,079,382,724.28</u>

(2) 本公司经国家发展和改革委员会发改财金【2011】1720号文批准于2011年11月10日发行“11株城发债”，发行总额15.00亿元，期限为10年的长期债券。债券面值每张100元，平价发行，票面利率8.36%，在债券存续期内前5年固定不变。

本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2013]1876号文批准于2013年9月23日发行“13株城发债”，发行总额20.00亿元，期限为7年的固定利率债券，票面年利率为Shibor（上海银行间同业拆借利率）基准利率加上基本利差，基本利差的区间上限为2.80%，即簿记建档利率区间上限为7.20%；每年期末付息一次，分次还本，在第3至第7个计息年度每年分别偿还本期债券发行总额的20%。

根据2014年5月18日中国银行间市场交易商协会（中市协注【2014】MTN184号）文，决定接收公司中期票据注册，中期票据注册金额为18亿元，注册额度自本通知书发出之日起2年内有效，由中国光大银行股份有限公司和国家开发银行股份有限公司联席主承销。本公司本期发行2014年度第一期中期票据（简称：14株城发MTN001，代码：101461018），票面金额10亿元，票面利率6.78%，期限5年，2014年6月20日至2019年6月20日。

根据2014年10月22日中国银行间市场交易商协会（中市协注[2014]CP364号）文，决定接收公司非公开定向债务融资工具注册，定向工具注册金额为10亿元，注册额度自本通知书发出之日起2年内有效，由交通银行股份有限公司主承销。本公司本期发行2014年度第一期非公开定向债务融资工具（简称：14株洲城建PPN001，代码：031491077），实际发行总额（票面金额）10亿元，票面利率6.50%，期限3年，2014年12月2日至2017年12月2日。

根据2014年5月28日中国银行间市场交易商协会（中市协注【2014】MTN184号）文，决定接收公司中期票据注册，中期票据注册金额为18亿元，注册额度自本通知书发出之日起2年内有效，由中国光大银行股份有限公司和国家开发银行股份有限公司联席主承销。本公司本期发行2015年度第一期中期票据（简称：15株城发MTN001，代码：101561004），票面金额8亿元，票面利率5.93%，期限5年，2015年3月10日至2020年3月10日。

根据2015年8月4日深圳证券交易所（深证函[2015]357号）文，决定对公司申请确认发行面值不超过20亿人民币的株洲市城市建设发展集团有限公司2015年非公开发行公司债券（以下简称“债券”）符合本所转让条件无异议，自本无异议函出具之日起12个月内向本所提交转让申请文件，逾期未提交的，本无异议函自动失效。本公司本期发行2015年度第一期非公开发行公司债券（简称：15株城发01），实际发行总额（票面金额）10亿元，票面利率5.85%，期限5年，2015年8月14日至2020年8月14日。发行株洲市城市建设发展集团有限公司2015年度第二期非公开发行公司债券（简称：15株城发02），实际发行总额（票面金额）10亿元，票面利率5.64%，

期限5年，2015年8月21日至2020年8月21日。

根据2015年11月12日中国银行间市场交易商协会（中市协注【2015】MTN608号）文，决定接受你公司中期票据注册，中期票据注册金额为11亿元，注册额度自本通知书发出之日起2年内有效，由中信银行股份有限公司承销。本公司本期发行2016年度第一期中期票据（简称：16株洲城建MTN001，代码：101659001），票面金额11亿元，票面利率3.8%，期限5年，2016年01月18日至2021年01月18日。

根据2015年12月14日准许注册通知书（【2015】0089号），专家评估组召开的注册会议，决定准予“你公司理财直接融资工具注册，理财直接融资工具注册金额为5亿元，注册额度自本通知书发出之日起1年内有效，由南京银行股份有限公司承销”。本公司本期发行2016年度第一期理财直接融资工具（简称：16株洲城建01，代码：16088035）票面总额5亿元，票面利率5.4%，期限3年，2016年02月29日至2019年02月28日。

根据2016年7月4日深圳证券交易所（深证函[2016]463号）文，决定对“本公司申请确认发行面值不超过20亿人民币的株洲市城市建设发展集团有限公司2016年非公开发行公司债券（以下简称“债券”）符合本所转让条件无异议，自本无异议函出具之日起12个月内向本所提交转让申请文件，逾期未提交的，本无异议函自动失效”。本公司本期发行2016年度第一期非公开发行公司债券（简称：16株发01，代码：118747），实际发行总额（票面金额）8亿元，票面利率4.4%，期限5年，2016年7月15日至2021年7月15日。

本公司境外发行债券3亿美元，用途基础设施建设、偿还到期债务和补充运营资金。主承销商光银国际2.79亿美元，其他几家共0.21亿美元。本公司与纽约梅隆银行签订了代理协议，由梅隆代理债券到期还款付息。本公司本期发行2016年度海外债，实际发行金额3亿美元，票面利率为2.98%，期限为3年，2016年10月19日至2019年10月19日。

根据2016年11月28日中国银行间市场交易协会（中市协【2016】PPN323号），决定接受“你公司非公开定向债务融资工具（以下简称“定向工具”）注册，定向工具注册金额为5亿元，注册额度自本通知书发出之日起2年内有效，由广发银行股份有限公司承销”。本公司本期发行2016年度第一期非公开定向债务融资工具（简称：16株洲城建PPN001，代码：031665003），实际发行总额（票面金额）5亿元，票面利率3.9%，期限3年，2016年11月29日至2019年11月29日。

### 33. 长期应付款

期末余额最大的前5项

项目	期末余额	年初余额
合计	1,671,787,261.04	2,514,337,916.12
其中：1. 中信金融租赁有限公司	786,177,674.95	1,000,000,000.00
2. 兴业金融租赁有限公司	413,963,388.97	586,531,067.09
3. 华融金融租赁股份有限公司	141,270,863.84	182,334,292.04
4. 皖江金融租赁股份有限公司	129,000,000.00	249,000,000.00
5. 中国外贸金融租赁有限公司	90,700,000.00	

### 34. 专项应付款

#### 期末余额最大的前 5 项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>738,363,474.66</u>	<u>174,178,200.00</u>	<u>51,566,430.00</u>	<u>860,975,244.66</u>
其中：1. 河西污水厂	97,050,000.00			97,050,000.00
2. 白石港	83,480,000.00			83,480,000.00
3. 新能源车购置款	21,437,500.00	71,100,000.00	11,950,000.00	80,587,500.00
4. 龙泉三期	69,800,000.00	3,800,000.00		73,600,000.00
5. 站场建设专项资金	60,000,000.00	6,500,000.00		66,500,000.00

### 35. 递延收益

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新奥燃气谭家垅加气站地块收储成本	5,238,854.70		134,617.20	5,104,237.50
金彩明天公租房	19,529,500.00			19,529,500.00
南岳岭、上月塘片区棚改项目一二期工程	65,632,500.00			65,632,500.00
合计	<u>90,400,854.70</u>		<u>134,617.20</u>	<u>90,266,237.50</u>

#### (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新奥燃气谭家垅加气站 地块收储成本	5,238,854.70		134,617.20		5,104,237.50	与资产相关
金彩明天公租房	19,529,500.00				19,529,500.00	与资产相关
南岳岭、上月塘片区棚 改项目一二期工程	65,632,500.00				65,632,500.00	与资产相关
合计	<u>90,400,854.70</u>		<u>134,617.20</u>		<u>90,266,237.50</u>	

### 36. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>4,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>4,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 株洲市国有 资产管理委员会	4,000,000,000.00	100.00			4,000,000,000.00	100.00

### 37. 其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面 价值	数量	账面价值	数量	账面 价值	数量	账面价值
16 株城发 MTN002				500,000,000.00				500,000,000.00
合计				<u>500,000,000.00</u>				<u>500,000,000.00</u>

根据2016年9月27日中国银行间市场交易商协会（中市协注【2016】MTN424号）文，决定接收公司中期票据注册，中期票据注册金额为5亿元，注册额度自本通知书发出之日起2年内有效，由国家开发银行股份有限公司主承销。本公司本期发行2016年度第二期中期票据（简称：16株城发MTN002，代码：101656039），票面金额5亿元，票面利率5.93%，期限5+N年。

### 38. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	521,365.52			521,365.52
其他资本公积	15,002,810,546.43	55,046,367.42	2,858,798.06	15,054,998,115.79
其中：被投资单位其他权益变动	3,738,921,766.10			3,738,921,766.10
其他资本公积	11,263,888,780.33	55,046,367.42	2,858,798.06	11,316,076,349.69
原制度资本公积转入	63,499,612.08			63,499,612.08
合计	<u>15,066,831,524.03</u>	<u>55,046,367.42</u>	<u>2,858,798.06</u>	<u>15,119,019,093.39</u>

注：期末资本公积较期初增加52,187,569.36元，主要原因如下：

A、株洲市自来水有限责任公司收到政府国债工程款拨款转资本公积39,616,430.00元；根据株洲市人民政府国有资产监督管理委员会《关于株洲县自来水公司整体划转至株洲市自来水有限责任公司的批复》（株国资函〔2016〕141号）文件，将株洲县自来水公司无偿划转至株洲市自来水有限责任公司，成为株洲市自来水有限责任公司的全资子公司，增加资本公积14,969,937.42元。

B、株洲市政建设有限公司收购少数股东权益导致资本公积减少2,769,593.03元。

C、开元发展株洲投资有限责任公司收购少数股东权益导致资本公积减少89,205.03元。

D、本公司收财政拨款入2015年国有资本收益返还转资本公积460,000.00元。

### 39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	211,855,563.98	6,994,922.92		218,850,486.90
合计	<u>211,855,563.98</u>	<u>6,994,922.92</u>		<u>218,850,486.90</u>

#### 40. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,186,064,373.01	2,038,943,330.07
本期增加额	245,840,582.17	211,399,751.35
其中：本期净利润转入	245,840,582.17	211,399,751.35
其他调整因素		
本期减少额	6,994,922.92	10,236,273.34
其中：本期提取盈余公积数	6,994,922.92	10,236,273.34
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	55,524,347.83	54,042,435.07
转增资本		
其他减少	-608.55	
本期期末余额	2,369,386,292.98	2,186,064,373.01

#### 41. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,996,453,487.21	2,487,711,151.13	2,233,310,776.22	1,849,160,978.23
2. 其他业务小计	35,905,781.86	14,515,186.94	43,394,183.86	14,548,586.53
合计	<u>3,032,359,269.07</u>	<u>2,502,226,338.07</u>	<u>2,276,704,960.08</u>	<u>1,863,709,564.76</u>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	35,098,615.79	18,032,802.98	36,718,546.04	27,932,751.56
房产销售	387,695,303.16	334,637,567.75	69,332,291.00	54,017,392.83
建安工程	1,107,625,150.73	934,951,484.07	438,497,861.06	402,238,731.39
自来水销售	292,244,794.97	177,560,901.60	294,092,285.95	182,263,691.52
公汽运营	166,236,524.84	278,161,600.07	167,714,392.83	264,434,910.23
车辆通行费			70,630,338.11	24,789,418.41
污水处理	210,824,295.63	186,753,175.63	221,951,184.50	168,244,739.09
物业管理	6,956,522.84	34,343,283.98	3,072,118.06	2,198,382.54
管线运营	47,485,039.18	39,725,836.99	33,114,129.21	27,109,806.54

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管道天然气运输	542,604,336.63	434,584,597.42	645,046,691.62	504,435,303.23
租赁	43,785,826.00	5,643,482.09	173,859,278.37	164,204,814.37
其他	127,203,223.52	22,832,487.33	51,728,493.04	18,132,012.72
广告服务	28,693,853.92	20,483,931.22	27,553,166.43	9,159,023.80
合计	<u>2,996,453,487.21</u>	<u>2,487,711,151.13</u>	<u>2,233,310,776.22</u>	<u>1,849,160,978.23</u>

#### 42. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	17,434,503.56	24,603,006.40	营业额的5%
城市维护建设税	5,750,133.09	3,682,890.21	流转税的7%
教育费附加及地方教育附加	4,083,982.83	2,656,710.44	流转税的3%、2%
土地增值税	2,649,717.63	719,129.41	
其他	5,125,886.56	2,948,759.16	
房产税	2,300,316.09		
土地使用税	8,160,635.43		
印花税	792,117.03		
合计	<u>46,297,292.22</u>	<u>34,610,495.62</u>	

#### 43. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	122,626,260.47	101,749,292.88
减：利息收入	36,149,448.08	8,711,844.52
汇兑损失	2,432,060.73	1,188,971.49
未确认融资费用		12,730,967.86
金融机构手续费	2,020,666.03	841,361.61
贴现利息支出		
其他	1,371.98	1,150,757.77
合计	<u>90,930,911.13</u>	<u>108,949,507.09</u>

#### 44. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,213,286.15	5,529,701.06

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,623,635.53	-4,747,988.18
持有至到期投资期间取得的投资收益		186,540.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	116.70	273,061.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	88,068.39	1,266,540.03
处置持有至到期投资取得的投资收益	197,260.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-456,100.00
其他		300.00
合计	<u>-124,904.29</u>	<u>2,052,054.80</u>

#### 45. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,180,947.13	4,285,526.54
合计	<u>4,180,947.13</u>	<u>4,285,526.54</u>

#### 46. 营业外收入

##### 1. 营业外收入明细情况

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得	<u>726.00</u>	<u>311,744.17</u>
其中：固定资产处置利得	726.00	311,744.17
2. 政府补助	374,304,526.87	348,256,024.93
其中：土地出让返还收入	142,777,714.79	74,883,725.59
3. 其他	11,828,730.28	50,200,213.56
合计	<u>386,133,983.15</u>	<u>398,767,982.66</u>

##### 2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	10,868,894.88	54,310,000.00	与收益相关
财政利息补贴	17,330,000.00	20,000,000.00	与收益相关
财政契税返还款	45,000,000.00	42,084,400.00	与收益相关
公共消防栓建设维护费用补助	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
两供两冶财政补贴		900,000.00	与收益相关
土地出让返还收入	142,777,714.79	74,883,725.59	与收益相关
文明城市建设经费		20,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新奥燃气谭家墩加气站地块收储成本	134,617.20	138,017.20	与资产相关
新能源汽车补贴	11,627,200.00	6,802,200.00	与收益相关
土地出让金返还		10,000,000.00	与收益相关
油补及财政运营补贴收入	143,197,300.00	138,117,682.14	与收益相关
失业维稳金	2,038,800.00		与收益相关
专利资助金	30,000.00		与收益相关
污水配套管网前期项目工作经费	300,000.00		与收益相关
合计	<u>374,304,526.87</u>	<u>348,256,024.93</u>	

#### 47. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损失	1,880,451.76	<u>1,430,252.96</u>
其中：固定资产处置损失	1,880,451.76	1,430,252.96
2. 公益性捐赠支出	550,000.00	1,130,000.00
3. 盘亏损失	18,611.88	
4. 其他	2,209,449.60	21,651,762.35
合计	<u>4,658,513.24</u>	<u>24,212,015.31</u>

#### 48. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	57,717,427.13	37,421,858.55
其中：当期所得税	58,053,790.66	37,421,858.55
递延所得税	-336,363.53	

#### 49. 现金流量表补充资料

##### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	297,185,962.89	271,467,808.14
加：资产减值准备	4,180,947.13	4,285,526.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,025,715.48	236,514,578.37
无形资产摊销	2,963,836.44	2,793,459.11
长期待摊费用摊销	2,072,128.75	2,294,395.20

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,852,604.96	1,118,508.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,120.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	125,058,321.20	102,938,264.37
投资损失(收益以“-”号填列)	124,904.29	-2,052,054.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-336,363.53	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,456,864,517.22	-4,304,618,615.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,322,862,434.93	-2,125,607,529.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,246,782,430.46	6,787,672,939.12
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>1,185,210,656.72</u></b>	<b><u>976,807,280.20</u></b>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

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

三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	4,736,639,949.72	6,378,698,799.16
减: 现金的期初余额	6,378,698,799.16	3,833,463,600.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>-1,642,058,849.44</u></b>	<b><u>2,545,235,199.09</u></b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,736,639,949.72	6,378,698,799.16
其中: 1. 库存现金	569,588.96	724,000.17
2. 可随时用于支付地银行存款	4,381,900,549.88	5,164,489,873.41
3. 可随时用于支付的其他货币资金	354,169,810.88	1,213,484,925.58
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,736,639,949.72	6,378,698,799.16
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		

#### 50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	359,964,037.96	保证金、质押
存货	870,577,142.63	抵押
固定资产	242,397,447.50	抵押
无形资产	4,702,288,320.17	抵押
长期应收款	3,551,596,971.71	质押
合计	<u>9,726,823,919.97</u>	

## 八、或有事项

### 1、对外提供担保形成的或有负债

截至2016年12月31日，本公司为其他单位提供贷款担保情况：

单位：元

被担保单位	担保额	担保单位
湖南发展投资集团有限公司	471,000,000.00	株洲市城市建设发展集团有限公司
株洲高科集团有限公司	500,000,000.00	株洲市城市建设发展集团有限公司
合计	<u>971,000,000.00</u>	

### 2、未决诉讼、仲裁形成的或有负债

截至2016年12月31日，本公司不存在未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

### 3、已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

截至2016年12月31日，本公司不存在已贴现商业承兑汇票形成的或有负债。

### 4、其他或有负债

截至2016年12月31日，本公司不存在其他或有负债。

## 九、承诺事项

截至2016年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	485,141,917.08	99.23		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,767,424.66	0.77		
合计	<u>488,909,341.74</u>	<u>100.00</u>		

接上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,517,074,493.21	99.84		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,500,000.00	0.16		
合计	<u>1,519,574,493.21</u>	<u>100.00</u>		

#### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	未计提理由
株洲市城发集团建设开发有限公司	193,477,921.85		1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年		预计可以收回
株洲市凤溪建设开发有限公司	159,329,339.65		1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年		预计可以收回
株洲县城建投资公司	33,012,535.95		3-4年、4-5年、 5年以上		预计可以收回
开元发展株洲投资有限责任公司	48,105,725.08		1-2年、2-3年、 3-4年、4-5年		预计可以收回
株洲董家垅高科技工业园	18,000,004.99		1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年、 4-5年、5年以上		预计可以收回
株洲市田心高科技工业园	17,456,478.45		1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年、 4-5年、5年以上		预计可以收回
株洲金山民营科技园有限公司	15,759,911.11		1年以内、1-2年、 2-3年、4-5年、 5年以上		预计可以收回
合计	<u>485,141,917.08</u>				

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	未计提理由
醴陵市城市建设投资开发有限公司	2,000,000.00		1年以内、1-2年、 2-3年、5年以上		预计可以收回
株洲市政建设有限公司	1,767,424.66		1年以内		预计可以收回
合计	<u>3,767,424.66</u>				

(4) 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
株洲市城发集团建设开发有限公司	193,477,921.85	39.57	
株洲市凤溪建设开发有限公司	159,329,339.65	32.59	
株洲县城建投资公司	33,012,535.95	6.75	
开元发展株洲投资有限责任公司	48,105,725.08	9.84	
株洲董家垅高科技工业园	18,000,004.99	3.68	
合计	<u>451,925,527.52</u>	<u>92.43</u>	

## 2. 其他应收款

### (1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,812,341,633.41	99.86	17,378,950.00	0.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	600,968.77	0.01	599,068.77	99.68
组合小计	<u>600,968.77</u>	<u>0.01</u>	<u>599,068.77</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,331,933.83	0.13	2,000,000.00	19.36
合计	<u>7,823,274,536.01</u>	<u>100.00</u>	<u>19,978,018.77</u>	

续上表:

类别	期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,755,258,574.70	99.24	17,378,950.00	0.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	11,774,458.51	0.42	1,150,968.77	9.78
组合小计	<u>11,774,458.51</u>	<u>0.42</u>	<u>1,150,968.77</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,487,280.20	0.34	2,000,000.00	21.08
合计	<u>2,776,520,313.41</u>	<u>100.00</u>	<u>20,529,918.77</u>	

### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)				135,489.74	1.15	
1-2年(含2年)	2,000.00	0.33	100.00	11,040,000.00	93.76	552,000.00
2-3年(含3年)						

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上	598,968.77	99.67	598,968.77	598,968.77	5.09	598,968.77
合计	<u>600,968.77</u>	<u>100.00</u>	<u>599,068.77</u>	<u>11,774,458.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,150,968.77</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
株洲市武广新城开发建设有限公司	2,986,109,568.27		1年以内		预计可以收回
株洲市城发集团建设开发有限公司	1,744,177,744.14		1年以内		预计可以收回
株洲市城发集团房地产开发 有限公司	832,923,118.69		1年以内、 1-2年		预计可以收回
株洲市凤溪建设开发有限公司	546,786,536.51		1年以内		预计可以收回
湘信融资租赁有限公司	404,473,668.19		1年以内		预计可以收回
株洲市城市建设发展集团 置业有限公司	384,969,530.56		1年以内		预计可以收回
湖南省国信财富资产管理 有限责任公司	269,772,364.36		1年以内		预计可以收回
株洲市财政局	163,161,446.19		1年以内		预计可以收回
开元发展株洲投资有限责任公司	105,791,594.91		1年以内		预计可以收回
工程保证金	80,040,000.00		1年以内		预计可以收回
株洲特种电焊条有限公司	60,000,000.00		1-2年		预计可以收回
株洲市广成置业有限责任公司	47,465,975.34		1年以内		预计可以收回
株洲市城市排水有限公司	39,860,123.25		1年以内		预计可以收回
株洲市友谊房地产开发有限公司	36,620,000.00		1年以内		预计可以收回
湖南兆富投资控股(集团) 有限公司	30,000,000.00		1-2年		预计可以收回
湖南省国信财富融资担保 有限责任公司	19,763,900.42		1年以内		预计可以收回
株洲市大桥管理处	17,378,950.00	17,378,950.00	5年以上	100.00	预计不可收回
株洲中油燃气有限公司	6,259,835.58		1-2年、 3-4年		预计可以收回
株洲市天元区湘江防洪景观道路 工程雷打石段建设协调指挥部	30,000,000.00		5年以上		预计可以收回
厦门安能建设有限公司	6,787,277.00		1年以内		预计可以收回
合计	<u>7,812,341,633.41</u>	<u>17,378,950.00</u>			

## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
株洲市天元区 33 区项目用地 征拆协调指挥部	3,000,000.00		4-5 年		预计可以收回
湖南龙都置业股份有限公司	2,630,000.00		2-3 年		预计可以收回
供销大厦清算组	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
株洲市环保局	1,000,000.00		5 年以上		预计可以收回
株洲市国资局等其他单位及个人	1,701,933.83		1 年以内、1-2 年、		预计可以收回
<b>合计</b>	<b>10,331,933.83</b>	<b>2,000,000.00</b>			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
株洲市武广新城开发建设有限公司	往来款	2,986,109,568.27	1 年以内	38.17	
株洲市城发集团建设开发有限公司	往来款	1,744,177,744.14	1 年以内	22.29	
株洲市城发集团房地产开发有限公司	往来款	832,923,118.69	1 年以内、1-2 年	10.65	
株洲市凤溪建设开发有限公司	往来款	546,786,536.51	1 年以内	6.99	
湘信融资租赁有限公司	往来款	404,473,668.19	1 年以内	5.17	
<b>合计</b>		<b>6,514,470,635.80</b>		<b>83.27</b>	

## 3. 长期股权投资

## (1) 按明细列示

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南兆富投资控股(集团)有限公司	31,820,832.00		
株洲市城发集团建设开发有限公司	60,000,000.00		
株洲市城发集团房地产开发有限公司	376,233,778.31		
株洲市武广新城开发建设有限公司	4,347,648,688.64		
株洲市城市公用事业经营有限公司	152,664,031.00		
株洲市城市建设发展集团置业有限公司	10,000,000.00		
开元发展株洲投资有限责任公司	153,000,000.00	147,000,000.00	
株洲市城市建设投资控股有限公司	969,000,000.00		
株洲市凤溪建设开发有限公司	2,449,950,225.52		
湖南省国信财富融资担保有限责任公司	285,000,000.00	700,000,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南省国信财富资产管理有限责任公司	24,000,000.00		
株洲市棚改投资有限公司	1,084,761,395.00		
株洲市行政资产经营有限责任公司	200,000,000.00		
株洲市公共交通有限责任公司	68,075,415.69		
株洲市自来水有限责任公司	299,445,949.83		
株洲市城市排水有限公司	154,495,067.00		
株洲湘江大桥维护管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
株洲中油燃气有限公司	18,982,004.07		
株洲新奥燃气有限公司	90,235,860.49		
株洲新奥燃气发展有限公司	5,435,564.63		
株洲市政建设有限公司	131,165,357.46	942,223,039.52	
株洲市水务发展有限公司	50,000,000.00		
湖南中建诚和投资有限公司		30,000,000.00	
湘信融资租赁有限公司		150,000,000.00	
株洲市湘信发展土地开发企业		5,000,000.00	
合计	<u>10,962,914,169.64</u>	<u>1,974,223,039.52</u>	<u>1,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
湖南兆富投资控股（集团）有限公司	3,545,664.00			1,792,530.00
株洲市城发集团建设开发有限公司				
株洲市城发集团房地产开发有限公司				
株洲市武广新城开发建设有限公司				
株洲市城市公用事业经营有限公司				
株洲市城市建设发展集团置业有限公司				
开元发展株洲投资有限责任公司				
株洲市城市建设投资控股有限公司				
株洲市凤溪建设开发有限公司				
湖南省国信财富融资担保有限责任公司				
湖南省国信财富资产管理有限责任公司				
株洲市棚改投资有限公司				

被投资单位名称	本期增减变动			现金红利
	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	
株洲市行政资产经营有限责任公司				
株洲市公共交通有限责任公司				
株洲市自来水有限责任公司				
株洲市城市排水有限公司				
株洲湘江大桥维护管理有限公司				
株洲中油燃气有限公司	-390,662.73			
株洲新奥燃气有限公司				
株洲新奥燃气发展有限公司				
株洲市政建设有限公司				
株洲市水务发展有限公司				
湖南中建诚和投资有限公司	-414,763.90			
湘信融资租赁有限公司				
株洲市湘信发展土地开发企业				
合计	<u>2,740,237.37</u>			<u>1,792,530.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提 减值准备	其他		
湖南兆富投资控股（集团）有限公司			33,573,966.00	
株洲市城发集团建设开发有限公司			60,000,000.00	
株洲市城发集团房地产开发有限公司			376,233,778.31	
株洲市武广新城开发建设有限公司			4,347,648,688.64	
株洲市城市公用事业经营有限公司			152,664,031.00	
株洲市城市建设发展集团置业有限公司			10,000,000.00	
开元发展株洲投资有限责任公司			300,000,000.00	
株洲市城市建设投资控股有限公司			969,000,000.00	
株洲市凤溪建设开发有限公司			2,449,950,225.52	
湖南省国信财富融资担保有限责任公司			985,000,000.00	
湖南省国信财富资产管理有限责任公司			24,000,000.00	
株洲市棚改投资有限公司			1,084,761,395.00	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提 减值准备	其他		
株洲市行政资产经营有限责任公司			200,000,000.00	
株洲市公共交通有限责任公司			68,075,415.69	
株洲市自来水有限责任公司			299,445,949.83	
株洲市城市排水有限公司			154,495,067.00	
株洲湘江大桥维护管理有限公司				
株洲中油燃气有限公司			18,591,341.34	
株洲新奥燃气有限公司			90,235,860.49	
株洲新奥燃气发展有限公司			5,435,564.63	
株洲市政建设有限公司			1,073,388,396.98	
株洲市水务发展有限公司			50,000,000.00	
湖南中建诚和投资有限公司			29,585,236.10	
湘信融资租赁有限公司			150,000,000.00	
株洲市湘信发展土地开发企业			5,000,000.00	
合计			<u>12,937,084,916.53</u>	

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	
	湖南中建诚和投资有限公司	株洲中油燃气有限公司
流动资产	74,191,685.41	18,474,085.68
非流动资产	89,693,309.71	113,885,417.77
资产合计	163,884,995.12	132,359,503.45
流动负债	10,958,814.60	51,940,726.23
非流动负债	5,000,000.00	34,000,000.00
负债合计	15,958,814.60	85,940,726.23
净资产	147,926,180.52	46,418,777.22
按持股比例计算的净资产份额	29,585,236.10	18,103,323.12
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	29,585,236.10	18,591,341.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	908,766.46	25,313,840.14
净利润	-2,073,819.48	-1,001,699.32

项目	本期数	
	湖南中建诚和投资有限公司	株洲中油燃气有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	-2,073,819.48	-1,001,699.32
企业本年收到的来自联营企业的股利		

续上表:

项目	上年数	
	湖南中建诚和投资有限公司	株洲中油燃气有限公司
流动资产		12,219,374.12
非流动资产		95,366,206.81
资产合计		107,585,580.93
流动负债		32,165,104.39
非流动负债		28,000,000.00
负债合计		60,165,104.39
净资产		47,420,476.54
按持股比例计算的净资产份额		18,493,985.85
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		18,982,004.07
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		11,918,444.88
净利润		-1,251,328.76
其他综合收益		
综合收益总额		-1,251,328.76
企业本年收到的来自联营企业的股利		

### (3) 不重要联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
投资账面价值合计	128,809,826.49	122,056,692.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,545,664.00	1,772,832.00
其他综合收益		
综合收益总额	3,545,664.00	1,772,832.00

### 4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计			70,630,338.11	24,789,418.41
2. 其他业务小计	332,428.59			
合计	<u>332,428.59</u>		<u>70,630,338.11</u>	<u>24,789,418.41</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费			70,630,338.11	24,789,418.41
合计			<u>70,630,338.11</u>	<u>24,789,418.41</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,213,286.15	489,701.06
权益法核算的长期股权投资收益	2,760,432.35	1,772,832.00
合计	<u>3,973,718.50</u>	<u>2,262,533.06</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
株洲新奥燃气发展有限公司	1,221,254.97	489,701.06	
大桥维护管理有限公司	-7,968.82		
合计	<u>1,213,286.15</u>	<u>489,701.06</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南兆富投资控股（集团）有限公司	3,545,664.00	1,772,832.00	
株洲中油燃气有限公司	-390,662.73		
湖南中建诚和投资有限公司	-414,763.90		
东方园林绿化	20,194.98		
合计	<u>2,760,432.35</u>	<u>1,772,832.00</u>	

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	69,949,229.17	102,362,733.47
加：资产减值准备	-551,900.00	102,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,501,724.75	18,201,084.45
无形资产摊销	396,736.00	396,556.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		898.48
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）	3,432,900.00	5,922,180.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,973,718.50	-2,262,533.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,408,258.24	-43,105,228.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,534,032,863.89	-1,418,699,213.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,668,724,033.59	1,901,055,338.17
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>207,037,882.88</u></b>	<b><u>563,973,815.38</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,871,975,455.51	1,523,736,755.50
减：现金的期初余额	1,523,736,755.50	667,734,129.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>348,238,700.01</u></b>	<b><u>856,002,626.21</u></b>

编号: 1 02398582



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原核对一致  
(VI)

# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

**名称** 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

**执行事务合伙人** 邱靖之

**成立日期** 2012年03月05日

**合伙期限** 2012年03月05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。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

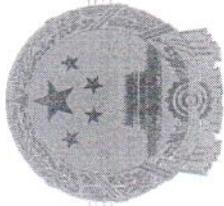


2016年06月22日

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



证书序号: 000444

# 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  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月二十五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月三十一日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XVI)

证书序号 NO. 019786

### 说明

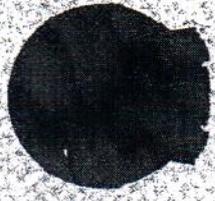
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部制

普通合伙  
一致



## 会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成 立 时 间：2011年11月14日

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

名 称：

主 任 会 计 师：

办 公 场 所：

组 织 形 式：

会 计 师 事 务 所 编 号：

注 册 资 本 ( 出 资 额 )：

批 准 设 立 文 号：

批 准 设 立 日 期：

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XVI)

# 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]335号

## 业务报告签字授权委托书

### 授权人

姓名：邱靖之 先生

### 被授权人

姓名：李军 女士

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)



授权人(签字):

Handwritten signature in black ink over a horizontal line.

被授权人(签字):

Handwritten signature in black ink over a horizontal line.

日期：二〇一七年一月一日

天职国际会计事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XVI)

姓名: 李军  
 性别: 女  
 出生日期: 1966-11-11  
 工作单位: 天职国际会计师事务所  
 身份证号码: 430204661111202  
 姓名: Full name  
 性别: Sex  
 出生日期: Date of birth  
 工作单位: Working unit  
 身份证号码: Identity card No.



天职国际会计事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XVI)

证书编号: 4302002008  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年6月1日  
 Date of Issuance

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 天职国际会计师事务所有限公司 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年7月3日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年7月3日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2016  
 BEIHONG INSTITUTE OF CPAs  
 BEIJING INSTITUTE OF CPAs  
 2016年6月1日  
 /y /m /d

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 2015  
 BEIHONG INSTITUTE OF CPAs  
 BEIJING INSTITUTE OF CPAs  
 2015年6月13日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2014  
 BEIHONG INSTITUTE OF CPAs  
 BEIJING INSTITUTE OF CPAs  
 2014年6月11日  
 /y /m /d

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 2014  
 BEIHONG INSTITUTE OF CPAs  
 BEIJING INSTITUTE OF CPAs  
 2014年6月11日  
 /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 430510020028  
No. of Certificate

执业机构名称: 湖南普注部会计师楼  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 11 月 27 日  
Date of Issuance

2013.5.7 年检登记证

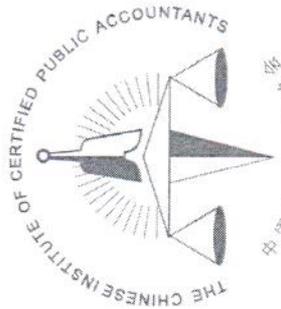
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年 月 日



中国注册会计师协会



姓名 覃彦宇  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972-05-07  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 430223197205077472  
Identity card No.

