

三明市交通建设集团有限公司

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。

本公司 2016 年年度财务报告经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述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“风险与对策”等有关章节内容。

截至本报告披露日期，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险与对策”章节没有重大变化。

目录

第一节、释义.....	1
第二节 公司及相关中介机构简介	3
一、发行人.....	3
二、相关中介机构简介	4
第三节 公司债券事项.....	7
一、已发行公司债券基本情况.....	7
二、募集资金使用情况.....	8
三、公司债券资信评级情况.....	9
四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	9
五、公司债券债券持有人会议召开情况	9
六、公司债券债权人履职情况.....	10
第四节 公司财务和资产情况.....	11
一、主要会计数据和财务指标.....	11
二、主要资产和负债变动情况.....	14
三、受限资产情况.....	18
四、对外担保情况.....	19
五、银行授信情况.....	19
六、逾期未偿还债项.....	19
七、其他债券和债务融资工具.....	20
八、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正	20
第五节 公司业务和治理情况.....	21
一、报告期内公司从事的主要业务	21
二、报告期内公司主要经营情况	22
三、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及竞争优势	23
四、公司严重违约事项.....	24
五、独立性情况.....	24
六、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明	25
七、违法违规情况.....	25

第六节 重大事项.....	26
一、公司涉及的重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项	26
二、公司破产重组事项.....	26
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况	26
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、高级管理人员涉及犯罪被司法机关采取强制措施的情况	26
第七节 财务报告.....	27
一、发行人 2016 年度审计报告	27
二、保证人 2016 年度审计报告	27
第八节 备查文件目录.....	28
一、备查文件目录.....	28
二、查阅地点.....	28

第一节、释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下含义：

发行人、本公司、公司、 三明交建集团	指	三明市交通建设集团有限公司
本期债券	指	指发行人于 2016 年 3 月 29 日发行的总额为人民 币 13 亿元的“2016 年三明市交通建设集团有限 公司公司债券”（简称“16 三明交建债”）。
主承销商	指	兴业证券股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
中合担保	指	中合中小企业融资担保股份有限公司
债权代理人、募集资金监 管银行	指	招商银行股份有限公司三明分行
厦沙高速	指	连接福建省厦门市与三明市沙县的一条高速公 路
建泰高速	指	海西高速公路网浦城至建宁联络线的局部路段， 始于福建省泰宁县，终于福建省建宁县船顶隘。
漳永高速	指	连接福建省漳州市与永安市的一条高速公路
莆炎高速	指	莆田至炎陵高速公路，起点在福建省莆田市（湄 洲湾），经过福建、江西、湖南 3 省，终点在湖 南省炎陵县。
泉三高速	指	连接福建省泉州市与三明市的一条高速公路
永武高速	指	连接福建省永安市至武平县的一条高速公路
报告期	指	2016 年
年报、本年报、本报告	指	三明市交通建设集团有限公司公司债券 2016 年 年度报告
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括

		法定节假日)
交易日	指	上海证券交易所的正常营业日
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

本年报中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上的差异是由四舍五入造成的。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、发行人

（一）公司名称

中文名称：三明市交通建设集团有限公司

中文简称：三明交建集团

（二）公司法定代表人：童浩

（三）公司信息披露事务负责人

姓名：黄小珍

联系地址：福建省三明市梅列区沪明新村 198 幢 12-14 层

电话：0598-8520308

传真：0598-8520382

电子信箱：840949239@qq.com

（四）公司地址

公司注册地址：福建省三明市梅列区沪明新村 198 幢 12-14 层

公司办公地址：福建省三明市梅列区沪明新村 198 幢 12-14 层

邮政编码：365000

（五）年度报告查询地址

查询网址：www.chinabond.com.cn

备置地

发行人：福建省三明市梅列区沪明新村 198 幢 12-14 层

债权代理人：三明市梅列区乾龙新村 358 幢 1-2 层

（六）报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

2016 年 6 月 20 日，三明市国有资产投资经营公司出资受让海峡交运设施（平潭）股权投资有限合伙企业持有公司 16.55% 的股权，此次转让后，三明市国有资产投资经营公司共计持有三明市交通建设集团有限公司 48.54% 的股权。三明市交通运输局持有公司 51.46% 的股权，仍为公司的实际控制人。

公司法定代表人由张国球变更为童浩；董事由张燕清、张国球、游清潮、倪幼倬和陈思变更为张燕清、陈思、童浩、陈吉清、叶其兴和刘小龙；监事由黄泽彩变更为黄泽彩、游清潮和罗革娜，以上变更事宜已于 2016 年 6 月 20 日在工商部门完成了变更登记及备案。

本公司名称由“三明市交通建设投资有限公司”变更为“三明市交通建设集团有限公司”，并于 2016 年 8 月 11 日对本次名称变更事宜在工商部门完成了变更登记及备案。

上述事项已于 2016 年 6 月 27 日和 8 月 18 日在上海证券交易所和中国债券信息网上公告。

二、相关中介机构简介

（一）债权代理人

名称：招商银行股份有限公司三明分行

住所：三明市梅列区乾龙新村 358 幢 1-2 层

联系人：池承富

联系地址：三明市梅列区乾龙新村 358 幢 1-2 层

联系电话：0598-8569059

传真：0598-8569059

邮政编码：365000

（二）会计师事务所

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

执行事务合伙人：李尊农

签字会计师：申顺、张舸

联系地址：南京市建邺区嘉陵江东街 50 号康缘智汇港 16 楼

联系电话：025-83421579

传真：025-83206200

邮政编码：210019

（三）资信评级机构

名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

住所：北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 7 层

联系人：尹玉洁、林晗

联系电话：010-66428877

传真：010-66426100

邮政编码：100031

（四）担保机构

名称：中合中小企业融资担保股份有限公司

住所：北京市西城区平安里西大街 28 号楼中海国际中心 12 层

联系人：李峥、王潇瞳

联系地址：北京市西城区平安里西大街 28 号中海国际中心 12 层

联系电话： 010-56508788

传真：010-56508799

邮政编码：100034

第三节 公司债券事项

一、已发行公司债券基本情况

- 1、债券名称：2016 年三明市交通建设集团有限公司公司债券
- 2、债券简称：银行间债券市场简称为 16 三明交建债，上交所简称 16 三明交
- 3、债券代码：银行间债券市场代码为 1680139，上交所代码为 127415
- 4、发行首日：2016 年 3 月 25 日
- 5、到期日：2023 年 3 月 29 日
- 6、债券余额：人民币 13 亿元
- 7、债券期限：本期债券期限为 7 年期，附本金提前偿还条款，在本期债券存续期第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度末分别按照债券发行总额的 20%、20%、20%、20%、20%的比例逐年偿还债券本金。
- 7、债券利率：本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，最终票面利率为 3.68%。本期债券通过中央国债登记结算有限公司簿记建档发行系统，按照公开、公平、公正原则，以市场化方式确定发行票面利率，在债券存续期内固定不变。簿记建档区间依据有关法律法规，由发行人与主承销商根据市场情况协商一致后确定。
- 12、还本付息方式：采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，即在债券存续期的第 3、4、5、6、7 年年末分别按照债券发行总额的 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，最后 5 年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。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。

13、付息日：本期债券的付息日为2017年至2023年每年的3月29日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

14、本金兑付日：本期债券的兑付日为2019年至2023年每年的3月29日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

15、债券上市交易场所：本期债券采用跨市场上市，分别于2016年3月30日、2016年5月9日在全国银行间债券市场和上交所上市。

16、担保情况：本期债券由中合中小企业融资担保股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

17、投资者适当性安排：截至本报告披露日，仅合格投资者能参与本期债券的交易。

二、募集资金使用情况

公司于2016年3月29日发行2016年三明市交通建设集团有限公司公司债券13亿元，本期公司债券扣除相关发行费用后的募集资金已全部划入公司募集资金专项账户。其中9亿元用于厦沙高速公路三明尤溪至沙县段高速公路项目，其余资金用于补充营运资金，改善公司资金状况。募集资金使用情况如下：

原计划				
募集资金用途	项目业主	项目总投资 (万元)	发行人 持股比例	募集资金拟投入 金额(万元)
厦沙高速尤溪至沙县段	三明厦沙高速公路有限责任公司	532,600.00	24.27%	90,000.00
合计				90,000.00
实际使用情况				
募集资金用途	项目业主	项目总投资 (万元)	发行人 持股比例	募集资金实际投入 金额(万元)
厦沙高速尤溪至沙县段	三明厦沙高速公路有限责任公司	532,600.00	24.27%	90,000.00

以上资金完全通过募集资金专项账户运作，与《2016年三明市交通建设集团有限公司公司债券募集说明书》承诺用途、使用计划及其他约定一致。

三、公司债券资信评级情况

本公司已委托中诚信国际信用评级有限责任公司担任 2016 年三明市交通建设集团有限公司公司债券跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告已于 2016 年 6 月 27 日披露至中国债券信息网和上海证券交易所网站。根据《三明市交通建设投资有限公司 2016 年度跟踪评级报告》，本期债券信用等级维持为 AAA，发行主体长期等级为 AA，评级展望为稳定。

根据公司与中诚信国际信用评级有限责任公司签署的《信用评级委托书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前披露至中国债券信息网和上海证券交易所网站。

四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，本期债券偿债保障措施与募集说明书中“第十三条偿债保障措施”并未发生变更。

公司严格执行公司债券募集说明书中约定的偿债计划和其它偿债保障措施，相关计划和措施均未发生变化。

2016 年三明市交通建设集团有限公司公司债券由中合中小企业融资担保股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任担保。

截至 2016 年末，保证人的归属于母公司股东权益为 826,868.91 万元、资产负债率为 32%、净资产收益率为 7.52%、流动比率为 6.70 倍、速动比率为 6.70 倍。2016 年 7 月 13 日，联合信用评级有限公司公告了《中合中小企业融资担保股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）信用评级报告》，根据该报告，联合信用评级有限公司给予中合中小企业融资担保股份有限公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为“稳定”。2016 年末保证人累计对外担保余额为 869.47 亿元、累计对外担保余额占净资产比例为 10.52 倍。

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、公司债券债权人履职情况

报告期内，公司债券不存在债权人履行职责的情况。

第四节 公司财务和资产情况

一、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：元

项目	2016年12月31日 / 2016年度	2015年12月31日 / 2015年度	变动比率 (%)	变动原因
资产合计	15,126,044,319.80	11,068,668,178.69	36.66%	本年度公司债务增加导致公司资产同步增加
其中：流动资产	12,310,617,157.85	8,351,170,894.87	47.41%	公司现金资产和存货较大增长
负债合计	7,465,456,601.93	4,711,526,998.30	58.45%	发行债券和长期借款增加导致负债增加
其中：流动负债	1,715,025,951.45	1,613,026,998.30	6.32%	/
所有者权益	7,660,587,717.87	6,357,141,180.39	20.50%	/
营业收入	596,907,949.94	600,041,987.60	-0.52%	/
主营业务利润	115,221,176.83	105,177,613.70	9.55%	/
利润总额	112,585,839.32	148,730,019.86	-24.30%	/
归属于母公司所有者净利润	80,866,285.65	115,781,744.32	-30.16%	财务费用增加导致年度净利润下降
经营活动产生的现金流量净额	-1,937,037,739.84	-1,671,655,914.61	15.88%	
投资活动产生的现金流量净额	102,640,846.01	-129,562,390.34	-179.22%	年度投资项目减少导致投资活动产生现金流出较去年大幅下降
筹资活动产生的现金流量净	3,529,953,859.72	2,106,095,298.14	67.61%	发行债券和长期借款增

额				加导致筹资活动现金流入增加
现金及现金等价物净增加额	1,695,556,965.89	304,876,993.19	456.14%	筹资活动现金流入增加和投资活动现金流出减少所致
流动比率（倍）	7.18	5.18	38.64%	现金资产增加所致
速动比率（倍）	3.18	2.16	46.85%	现金资产增加所致
资产负债率（%）	49.35	42.57	15.95%	/
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	0.00%	/
利息偿付率（%）	100.00	100.00	0.00%	/
应收账款周转率（次）	0.44	0.60	-26.67%	/
存货周转率（次）	0.08	0.14	-41.54%	存货增加所致
总资产周转率（次）	0.05	0.06	-16.67%	/
总资产收益率（%）	0.62	1.05	-40.95%	总资产增幅较大且利润下降所致
EBITDA	185,631,241.29	149,571,852.25	24.11%	/
EBITD 全部债务比	0.04	0.08	49.47%	本年度债务增加所致
利息保障倍数	0.62	0.62		/
现金利息保障倍数	-	-	-	-
EBITDA 利息保障倍数	0.76	0.80	-5.13%	/

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

（一）经营活动产生的现金流量净额

2016 年末，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 15.88%，体现为经营活动现金流量净流出增加。主要由于公司部分代建项目结算期较长，发包方的结算进度一般滞后于发行人实际完工进度，从而影响发行人经营性现金流入，导致 2016 年末现金流量净额仍为负数。

（二）投资活动产生的现金流量净额

2016 年度，公司投资活动产生的现金流量净额同比下降 179.22%(同期为负)，体现为投资活动现金流量由净流出转为净流入，主要是因为报告期公司收回投资所收到的现金较多。

（三）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同比增加 67.61%，主要是因为公司在当年新增借款较多。

（四）应收账款周转率

2016 年末，公司应收账款周转率同比下降 26.67%，主要是因为公司 2016 年末应收账款增加 41,854.77 万元所致。

（五）存货周转率

2016 年末，公司存货周转率同比下降 41.54%，主要是因为公司 2015 年末存货增加 199,930.46 万元所致。

（六）总资产周转率

2016 年末，公司总资产周转率同比下降 16.67%，主要是因为公司 2016 年总资产增加 405,737.61 万元，增幅较大，而营业收入减少 313.40 万元所致。

（七）总资产收益率

2015 年末，公司总资产收益率同比下降 40.95%，主要是因为公司 2016 年总资产增加 405,737.61 万元，增幅较大，而净利润下降 3,491.55 万元所致。

二、主要资产和负债变动情况

资产明细

单位：元

资产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率 (%)	变动原因
流动资产：				
货币资金	2,417,665,820.52	722,108,854.63	234.81%	因发行债券及借款导致公司货币资金增加
短期投资		105,005,250.69	-100.00%	收回短期投资
应收账款	1,577,809,692.49	1,159,262,008.73	36.10%	应收工程款增加所致
其他应收款	1,233,650,676.39	1,048,900,338.75	17.61%	/
预付账款	222,514,670.77	456,222,813.67	-51.23%	预付工程款减少所致
存货	6,858,976,297.68	4,859,671,628.40	41.14%	厦沙高速开发成本增加所致
流动资产合计	12,310,617,157.85	8,351,170,894.87	47.41%	主要系货币资金和存货增加所致
非流动资产：				
长期股权投资	2,802,111,250.42	2,704,715,631.19	3.60%	/
固定资产	13,315,911.53	12,781,652.63	4.18%	/
非流动资产合计	2,815,427,161.95	2,717,497,283.82	-3.60%	/
资产总计	15,126,044,319.80	11,068,668,178.69	36.66%	主要系流动资产增加所致

负债明细

单位：元

负债	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率 (%)	变动原因
流动负债：				
应付账款	292,206,118.97	211,963,420.55	37.86%	工程款质保金增加所致
应交税金	158,671,327.77	122,580,363.65	29.44%	/
其他应付款	1,224,832,503.51	1,266,968,868.29	-3.33%	/

流动负债合计	1,715,025,951.45	1,613,026,998.30	6.32%	/
长期负债：				
长期借款	3,657,600,000.00	1,962,500,000.00	86.37%	厦沙高速 借款增加
应付债券	1,290,830,650.48			本年度债 券发行所 致
长期应付款	802,000,000.00	1,136,000,000.00	-29.40%	/
长期负债合计	5,750,430,650.48	3,098,500,000.00	85.59%	发行债券 和长期借 款增加所 致
负债合计	7,465,456,601.93	4,711,526,998.30	58.45%	长期负债 增加所致

（一）货币资金

2016 年末，公司货币资金余额同比增长 234.81%，主要是公司 2016 年新增借款，银行存款增加 170,553.32 万元所致。

（二）应收账款

2016 年末，公司应收账款余额同比增长 36.10%，主要是公司应收三明市财政局款项增加 41,854.77 万元所致，此部分款项为应付工程款，由财政局逐年偿还。

（三）预付账款

2016 年末，公司预付账款余额同比减少 51.23%，主要是因为公司减少 23,370.81 万元的预付款项，预付账款为中铁十七局有限公司、中铁隧道集团公司、中铁十六局一公司、中铁隧道股份有限公司以及中铁四局集团第四工程有限公司的预付工程款。

（四）存货

2016 年末，公司存货余额同比增长 41.14%，主要由于 2016 年新增永泰梧桐至尤溪中仙公路工程，项目开发成本 7,382.86 万元，厦沙高速公路三明段项目，项目开发成本增加 177,355.71 万元，长深高速公路连接线工程以及国道 205 线三明市区过境段项目开发成本均小幅增加。

（五）应付账款

2016 年末，公司应付账款余额同比增长 37.86%，应付账款账龄分析如下：

账 龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	225,942,452.52	77.33%	210,945,084.55	99.52%
1至2年	65,901,728.45	22.55%	950,675.00	0.45%
2至3年	361,938.00	0.12%	67,661.00	0.03%
3年以上				
合 计	292,206,118.97	100.00%	211,963,420.55	100.00%

期末应付账款主要明细如下：

债权人名称	款项性质	金额	占期末应付账款余额比例
中交第三航务工程局有限公司	质保金	26,589,983.00	9.10%
中交第一公路工程局有限公司	质保金	26,329,846.00	9.01%
中铁二十四局集团有限公司	质保金	24,986,878.00	8.55%
中铁隧道股份有限公司	质保金	23,899,151.00	8.18%
中交一公局厦门工程有限公司	质保金	21,472,061.00	7.35%
合 计		123,277,919.00	42.19%

（六）长期借款

2016 年末，公司长期借款余额同比增长 86.37%，主要是由于公司 2016 年新增保证借款 27,360.00 万元，质押借款 149,700.00 万元。2016 年新增保证借款明细如下：

单位：元

贷款银行	贷款金额	贷款期限	保证人
国家开发银行福建分行	49,000,000.00	2016年2月25日至2033年2月24日	国开发展基金有限公司
国家开发银行福建分行	28,000,000.00	2016年7月22日至2034年7月21日	国开发展基金有限公司
国家开发银行福建分行	196,600,000.00	2016年12月27日至2034年12月26日	国开发展基金有限公司
合计	273,600,000.00		

2016年新增质押借款明细如下：

单位：元

贷款银行	贷款金额	贷款期限	抵押物
中国工商银行列东支行	100,000,000.00	2016/7/27-2029/12/15	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国工商银行列东支行	100,000,000.00	2016/1/14-2031/1/3	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国工商银行列东支行	50,000,000.00	2016/3/29-2026/6/20	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业银行三明分行	50,000,000.00	2016/1/13-2029/5/11	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国银行三明分行	50,000,000.00	2016/1/13-2031/11/11	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
招商银行三明分行	100,000,000.00	2016/3/30-2029/11/13	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
招商银行三明分行	100,000,000.00	2016/6/27-2029/11/13	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
招商银行三明分行	100,000,000.00	2016/12/23-2029/11/13	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国邮政储蓄银行三明分行	50,000,000.00	2016/1/14-2033/6/25	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国邮政储蓄银行三明分行	45,000,000.00	2016/3/10-2033/6/25	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益

中国邮政储蓄银行三明分行	2,000,000.00	2016/10/24-2033/10/23	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	100,000,000.00	2016/1/13-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	60,000,000.00	2016/5/24-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	40,000,000.00	2016/5/24-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	100,000,000.00	2016/7/24-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
交通银行股份有限公司三明分行	50,000,000.00	2016/3/31-2029/12/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
交通银行股份有限公司三明分行	50,000,000.00	2016/5/24-2029/12/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
交通银行股份有限公司三明分行	50,000,000.00	2016/7/25-2029/12/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业发展银行三明分行	50,000,000.00	2016/1/19-2036/1/14	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业发展银行三明分行	50,000,000.00	2016/4/22-2036/1/14	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业发展银行三明分行	100,000,000.00	2016/6/12-2036/1/14	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业发展银行三明分行	100,000,000.00	2016/10/31-2036/1/14	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
合 计	1,497,000,000.00		

三、受限资产情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在受限资产。

四、对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人不存在对外担保。

五、银行授信情况

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人合并报表口径下的银行授信情况如下：

单位：万元

授信银行	授信总额	已使用额度	未使用额度
国家开发银行福建省分行	70,000	69,900	100
国家开发银行福建省分行	220,000	2,000	218,000
三明市农业发展银行	30,000	18,100	11,900
三明市工商银行列东支行	130,000	30,000	100,000
招商银行三明分行	120,000	500	119,500
兴业银行三明分行	100,000	—	100,000
农业银行三明分行	50,000	30,000	20,000
中国银行三明分行	40,000	21,000	19,000
交通银行三明分行	30,000	500	29,500
邮政储蓄银行三明分行	20,000	10,500	9,500
合 计	810,000	182,500	627,500

六、逾期未偿还债项

截至本报告出具日，公司无逾期未偿还债项。

七、其他债券和债务融资工具

除存续的 13 亿元 2016 年三明市交通建设集团有限公司公司债券，公司不存在其他债券和债务融资工具。

八、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

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：

（1）将利润及利润分配表中的“主营业务税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税、车船使用税从“管理费用”重分类“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。

第五节 公司业务和治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

发行人是三明市大型交通基础设施建设、投资、运营主体。主要从事高速公路的投资、建设和经营；普通公路的建设、养护和改造；道路沿线土地的前期开发以及其他与交通基建相关配套行业的开发与经营。公司拥有交通基础设施建设项目代建收入、工程管理费收入和高速公路投资分红收益等较为稳定的现金收益。

（一）高速公路项目建设及投资

在高速公路项目建设及投资领域，发行人主要通过三明泉三高速公路有限责任公司、三明永武高速公路有限责任公司、三明永宁高速公路有限责任公司和三明建泰高速公路有限责任公司等项目建设公司为业务平台，进行三明市境内长深高速连接线、泉三高速、永武高速、永宁高速和建泰高速等重点交通基础设施的投资与建设，获取通行费收入或股东分红收入。

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人及其子公司已建成通车福银高速三明段、泉三高速三明段、永武高速三明段、永宁高速、建泰高速、漳永高速三明段、泉三高速三明莘口至明溪城关段等高速公路项目，通车里程已达 650 公里，居福建省地市第三位，形成了“两横一纵一联”高速公路网络。

发行人及其子公司 2016 年在建项目有莆炎高速三明莘口至明溪城关段、厦沙高速尤溪段、厦沙高速尤溪至沙县段以及漳永高速三明段，在建项目总里程为 114.79 公里。拟建项目有莆炎高速永泰梧桐至尤溪中仙段、莆炎高速尤溪至建宁段，拟建项目总里程为 215.90 公里。

（二）委托代建业务

公司在高速公路建设投资过程中积累了一定的道路、桥梁等交通基础设施建设管理经验，公司凭借此优势还开展了普通公路、桥梁等工程代建业务，在该模

式下，公司与三明市公路局、财政局签署《委托建设及项目回购协议》（以下简称“《回购协议》”），三明市公路局委托公司投资建设相关基础设施项目，财政局于年末根据当年的竣工和验收情况确认投资成本，同时办理项目回购移交手续并支付建设回购资金，《回购协议》约定公司的代建投资回报率为 20%。

公司已完成永安市大溪至大湖公路项目的代建业务，目前的代建工程主要是长深高速连接线（城市快速通道）建设项目。长深高速公路连接线起于沙县琅口村（与厦沙高速互通相连），经水南到三明城区，终于永安贡川镇（与泉三高速公路相接），是福建省重点发展区域三明生态工贸区的重要交通轴线，是三明机场、铁路、高速公路及三明中心城市便捷联系的重要快速通道。该项目全长 74.40 公里，其中，三明城区段 10.40 公里利用三明城市路网，计划实施里程 64 公里，全线采用一级公路兼顾城市快速路标准建设。

三明市财政局根据三明市整体开发建设规划及各年度任务分解情况，委托发行人控股 75%的三明长深高速公路连接线有限公司承建长深高速连接线项目。委托建设的主要内容有：办理与施工建设相关的各项审批手续；组织协调拆迁安置工作；与各设计、施工、监理等单位谈判并签定各类承包合同；按承包合同约定向承包人支付承包费；筹集并管理工程建设资金；与有关单位商定处理保修、返修内容和费用；协调工程建设的各参与方；组织建设项目工程的竣工验收工作；项目经验收合格之后，及时进行移交。

长深高速连接线项目以标段作为代建依据，在标段完成验收后，结算相应的收入、成本并确认对三明市财政局的应收款项。截至 2015 年末，长深高速连接线一期已累计完成投资 25 亿元，并于 2014 年 12 月通车，2015 年末公司确认委托代建收入 10.34 亿元。

二、报告期内公司主要经营情况

2016 年，公司实现主营业务收入 59,690.79 万元。其中委托代建收入 52,555.27 万元，占营业收入的 88.05%，工程管理费收入 4,000.00 万元，占营业收入的 6.70%，建材销售收入 3,135.53 万元，占营业收入的 5.25%。公司最近两年经营情况如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度	变动比率 (%)	变动原因
主营业务收入	596,907,949.94	600,041,987.60	-0.52%	/
主营业务成本	479,535,348.44	476,619,936.85	0.61%	/
主营业务税金及附加	2,151,424.67	18,244,437.05	-88.21%	营业税减少所致
主营业务利润	115,221,176.83	105,177,613.70	9.55%	
财务费用	30,627,919.75	-4,191,778.12	-830.67%	负债增加导致财务费用上升
营业利润	79,320,499.07	107,628,205.37	-26.30%	
经营活动现金流入	423,632,155.91	701,776,450.93	-39.63%	销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
经营活动现金流出	2,360,669,895.75	2,373,432,365.54	-0.54%	/
经营活动产生的现金流量净额	-1,937,037,739.84	-1,671,655,914.61	15.88%	/

三、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及竞争优势

（一）行业发展趋势

2015 年，《福建省高速公路“十三五”发展专项规划》出台，“十三五”期间，福建省高速公路发展以实现“中心多路放射、省际密切联系、城际便捷互通、县城全面覆盖”为目标，加快绕城高速公路和跨设区市高速公路联络线，有序推进路网薄弱区域和省级出口线路建设，完善连接县城、重要旅游区、沿海港口的高速公路支线、连接线。高速公路发展时既发挥引领经济社会发展的基础作用，又要把握建设节奏，避免过度超前发展。十三五期间，计划完成总投资 1,000 亿元，安排 22 个高速公路建设项目（续建 20 个，新开工建设 2 个），实现建成高速公路里程约 1,000 公里，其中扩容改造高速公路约 126 公里，到 2020 年，争取实现原“7918”国高网项目及新国高网大部分建成通车，海西高速公路通车总里程争取达到 5,900 公里，除古武线部分路段外，“三纵八横”高速公路主骨架基本建成，与周边省份进出口通道达到 18 个。形成高效连通周边省份、带动县域经济发展、支撑海西经济区经济社会快速发展的高速公路网。

在国家及福建省政府的大力支持下，高速公路行业正处于高速扩张时期，发行人的业务具有了广阔的发展空间。

（二）公司总体战略及下一年度经营计划

2016 年公司将坚决贯彻落实市委、市政府的决策部署，深入践行“三严三实”的要求，努力为“十三五”开好局起好步。

1、固本强基，全面推进项目建设。2016 年，公司计划完成投资 40 亿元，进一步深化标准化管理，加强安全生产管理，全力营造无障碍施工环境，全面推进全市高速公路、市区普通公路建设。

2、落实保障，确保各项目建设顺利进行。2016 年，公司将全力加快项目前期工作，拓宽筹资渠道，加大资金筹措力度，切实改变工作作风，加强廉政建设，为各项目顺利建设提供保障。

3、强化运作，加快企业转型发展。2016 年，公司将围绕“长远发展”的目标，建立健全激励约束机制，积极拓展空间，开发多元化业务。

（三）可能面临的风险

公司面临的主要风险包括：1、经济周期波动、铁路竞争分流、重大自然灾害和恶劣天气状况，以及重大交通事故导致的经营风险；2、高速公路收费政策调整。行业政策变化，以及受“绿色通道”政策影响的政策风险；3、市场融资成本波动、受限资产导致的财务风险。

四、公司严重违约事项

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、独立性情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

六、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

报告期内，公司不存在非经营性往来占款，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情形。

七、违法违规情况

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，同时公司如约执行募集说明书的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

第六节 重大事项

一、公司涉及的重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，公司没有正在进行的或未决会对公司财务状况及运营情产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。

二、公司破产重组事项

报告期内，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

年度报告披露后，公司不存在公司债券面临暂停或终止上市的情况。

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、高级管理人员涉及犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况。公司董事、监事、高级管理人员不涉及犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

第七节 财务报告

一、发行人 2016 年度审计报告

公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

二、保证人 2016 年度审计报告

保证人 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第八节 备查文件目录

一、备查文件目录

（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）报告期内在国家发改委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

公司在办公场所置备上述备查文件原件。

（本页无正文，为《2016 年三明市交通建设集团有限公司公司债券
2016 年年度报告》之盖章页）

三明市交通建设集团有限公司



2017 年 4 月 28 日

三明市交通建设集团有限公司



审计报告

00002017040046252111

报告文号：中兴华审字[2017]第020767号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中兴华审字(2017)第 020767 号

审 计 报 告

三明市交通建设集团有限公司董事会：

我们审计了后附的三明市交通建设集团有限公司（以下简称“三明交建公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表及利润分配表、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三明交建公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们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，三明交建公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了三明交建公司 2016 年 12 月 31 日合并与母公司的财务状况以及 2016 年度合并与母公司的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：三阳市交通建设集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	行次	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	8.1	2,417,665,820.52	722,108,854.63
短期投资	2	8.2		105,005,250.69
应收票据	3			
应收股利	4			
应收利息	5			
应收账款	6	8.3	1,577,809,692.49	1,159,262,008.73
其他应收款	7	8.4	1,233,650,676.39	1,048,900,338.75
预付账款	8	8.5	222,514,670.77	456,222,813.67
应收补贴款	9			
存货	10	8.6	6,858,976,297.68	4,859,671,628.40
待摊费用	11			
一年内到期的长期债权投资	21			
其他流动资产	24			
	25			
	26			
流动资产合计	31		12,310,617,157.85	8,351,170,894.87
长期投资：				
长期股权投资	32	8.7	2,802,111,250.42	2,704,715,631.19
长期债权投资	34			
长期投资合计	38		2,802,111,250.42	2,704,715,631.19
固定资产：				
固定资产原价	39	8.8	16,224,930.17	16,110,440.17
减：累计折旧	40	8.8	4,360,820.64	3,328,787.54
固定资产净值	41		11,864,109.53	12,781,652.63
减：固定资产减值准备	42			
固定资产净额	43		11,864,109.53	12,781,652.63
工程物资	44			
在建工程	45		1,451,802.00	-
固定资产清理	46			
固定资产合计	50		13,315,911.53	12,781,652.63
无形资产及其他资产：				
无形资产	51			
长期待摊费用	52			
其他长期资产	53			
无形资产及其他资产合计	60			
递延税项：				
递延税款借项	61			
资产总计	67		15,126,044,319.80	11,068,668,178.69

法定代表人：

童浩

主管会计工作负责人：

陈思

会计机构负责人：

黄小珍

兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审订章（1）

合并资产负债表 (续)

编制单位：三阳市交通建设集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产和所有者权益	行次	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	68			
应付票据	69	8.9		10,000,000.00
应付账款	70	8.10	292,206,118.97	211,963,420.55
预收账款	71			
应付工资	72			
应付福利费	73			
应付股利	74			
应交税金	75	8.11	158,671,327.77	122,580,363.65
其他应付款	80			
其他应付款	81	8.12	1,224,832,503.51	1,266,968,868.29
预提费用	82	8.13	39,316,001.20	1,514,345.81
预计负债	83			
一年内到期的长期负债	86			
其他流动负债	90			
流动负债合计	100		1,715,025,951.45	1,613,026,998.30
长期负债：				
长期借款	101	8.14	3,657,600,000.00	1,962,500,000.00
应付债券	102	8.15	1,290,830,650.48	
长期应付款	103	8.16	802,000,000.00	1,136,000,000.00
专项应付款	106			
其他长期负债	108			
长期负债合计	110		5,750,430,650.48	3,098,500,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	111			
负债合计	112		7,465,456,601.93	4,711,526,998.30
少数股东权益	113		2,180,622,503.36	1,578,232,534.07
所有者权益：				
实收资本	115	8.17	719,000,000.00	719,000,000.00
减：已归还投资	116			
实收资本净额	117		719,000,000.00	719,000,000.00
资本公积	118	8.18	3,922,993,942.95	3,302,803,660.41
盈余公积	119	8.19	72,756,182.03	64,669,553.46
未分配利润	121	8.20	765,215,089.53	692,435,432.45
减：累计未确认的投资损失	122			
外币报表折算差额(合并报表填列)	123			
所有者权益合计	124		5,479,965,214.51	4,778,908,646.32
负债和所有者权益总计	135		15,126,044,319.80	11,068,668,178.69

法定代表人：

童浩

童浩

主管会计工作负责人：

陈建

会计机构负责人：

黄小

黄小



合并利润及利润分配表

会企02表

编制单位：三阳交通建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	2016年度	2015年度
一、主营业务收入	1	8.21	596,907,949.94	600,041,987.60
减：主营业务成本	2	8.21	479,535,348.44	476,619,936.85
税金及附加	3	8.22	2,151,424.67	18,244,437.05
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4		115,221,176.83	105,177,613.70
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5			1,162,022.00
减：营业费用	6			
管理费用	7		5,272,758.01	2,903,208.45
财务费用	8	8.22	30,627,919.75	-4,191,778.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9		79,320,499.07	107,628,205.37
加：投资收益(损失以“-”号填列)	10	8.23	13,269,274.55	21,101,814.49
补贴收入	11	8.24	20,000,000.00	20,000,000.00
营业外收入	12			
减：营业外支出	13		3,934.30	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14		112,585,839.32	148,730,019.86
减：所得税	15	8.25	18,135,334.39	19,479,026.48
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以“-”号填列)	16		13,584,219.28	13,469,249.06
加：本期未确认的投资损失	17			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	18		80,866,285.65	115,781,744.32
加：期初未分配利润	19		692,435,432.45	588,231,862.56
其他转入	20			
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	21		773,301,718.10	704,013,606.88
减：提取法定盈余公积	22		8,086,628.57	11,578,174.43
职工奖励及福利基金	24			
提取储备基金	25			
提取企业发展基金	26			
利润归还投资	27			
七、可供投资者分配的利润(亏损以“-”号填列)	28		765,215,089.53	692,435,432.45
减：应付优先股股利	29			
提取任意盈余公积	30			
应付普通股股利	31			
转作股本的普通股股利	32			
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	33		765,215,089.53	692,435,432.45
补充资料：				
1、出售、处置部门或被投资单位所得的收益	35			
2、自然灾害发生的损失	36			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	37			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	38			
5、债务重组损失、	39			
6、其他	40			

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审论章(1)

法定代表人：

童浩

主管会计工作负责人：

陈勇

会计机构负责人：

黄珍



现金流量表

会企03表

编制单位：三明市交通建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,901,931.52	293,765,149.22
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		223,730,224.39	408,011,301.71
现金流入小计		423,632,155.91	701,776,450.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,950,017,811.21	2,358,260,842.51
支付给职工以及为职工支付的现金		12,915,516.97	8,333,014.31
支付的各项税费		5,617,702.00	324,498.54
支付的其他与经营活动有关的现金		392,118,865.57	6,514,010.18
现金流出小计		2,360,669,895.75	2,373,432,365.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,937,037,739.84	-1,671,655,914.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		210,084,342.69	123,218,934.87
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		210,084,342.69	123,218,934.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,566,292.00	2,776,074.52
投资所支付的现金		105,877,204.68	250,005,250.69
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		107,443,496.68	252,781,325.21
投资活动产生的现金流量净额		102,640,846.01	-129,562,390.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,125,667,800.55	1,295,460,726.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金		1,770,600,000.00	1,576,500,000.00
发行债券取得的现金		1,288,950,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			11,000,000.00
现金流入小计		4,185,217,800.55	2,882,960,726.56
偿还债务所支付的现金		409,500,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		245,763,940.83	187,865,428.42
支付的其他与筹资活动有关的现金			520,000,000.00
现金流出小计		655,263,940.83	776,865,428.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,529,953,859.72	2,106,095,298.14
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,695,556,965.89	304,876,993.19

法定代表人：

童浩



主管会计工作负责人：

陈思

会计机构负责人：

陈思



合并现金流量表 (续)

编制单位：三明市交通建设集团有限公司

会企03表
单位：人民币元

	注释	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		80,866,285.65	115,781,744.32
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）		13,584,219.28	13,469,249.06
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		763,293.88	-636,512.56
固定资产折旧		626,784.94	613,165.72
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少（减：增加）			
预提费用的增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		72,418,617.03	228,666.67
投资损失（减：收益）		-13,269,274.55	-21,101,814.49
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-1,785,871,791.45	-2,122,490,550.91
经营性应收项目的减少（减：增加）		-370,353,172.38	-172,184,453.62
经营性应付项目的增加（减：减少）		64,197,297.76	514,664,591.20
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-1,937,037,739.84	-1,671,655,914.61
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		2,417,665,820.52	712,108,854.63
减：现金的期初余额		722,108,854.63	407,231,861.44
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		1,695,556,965.89	304,876,993.19

法定代表人：

童浩
童浩

主管会计工作负责人：

陈思

会计机构负责人：

黄珍



资产负债表

会企01表

编制单位：三明市交通建设集团有限责任公司

单位：人民币元

资产	行次	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	9.1	1,575,370,552.24	336,439,200.27
短期投资	2			
应收票据	3			
应收股利	4			
应收利息	5			
应收账款	6	9.2		123,805,963.53
其他应收款	7	9.3	2,262,157,309.30	2,052,879,302.14
预付账款	8			
应收补贴款	9			
存货	10			
待摊费用	11			
一年内到期的长期债权投资	21			
其他流动资产	24			
	25			
	26			
流动资产合计	31		3,837,527,861.54	2,513,124,465.94
长期投资：				
长期股权投资	32	9.4	5,177,002,442.10	4,578,680,183.59
长期债权投资	34			
长期投资合计	38		5,177,002,442.10	4,578,680,183.59
固定资产：				
固定资产原价	39		12,700,740.65	12,700,740.65
减：累计折旧	40		3,217,521.14	2,614,235.90
固定资产净值	41		9,483,219.51	10,086,504.75
减：固定资产减值准备	42			
固定资产净额	43		9,483,219.51	10,086,504.75
工程物资	44			
在建工程	45		1,451,802.00	
固定资产清理	46			
固定资产合计	50		10,935,021.51	10,086,504.75
无形资产及其他资产：				
无形资产	51			
长期待摊费用	52			
其他长期资产	53			
无形资产及其他资产合计	60			
递延税项：				
递延税款借项	61			
资产总计	67		9,025,465,325.15	7,101,891,154.28

法定代表人：

童浩



主管会计工作负责人：

陈思

会计机构负责人：

黄珍





负 债 表（续）

会企01表

单位：人民币元

编制单位：三明市交通建设集团有限公司

股本	行次	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	68			
应付票据	69			
应付账款	70			
预收账款	71			
应付工资	72			
应付福利费	73			
应付股利	74			
应交税金	75		52,841,520.27	52,841,520.27
其他应交款	80			
其他应付款	81	9.5	918,600,613.64	962,640,987.69
预提费用	82		36,127,326.25	
预计负债	83			
一年内到期的长期负债	86			
其他流动负债	90			
流动负债合计	100		1,007,569,460.16	1,015,482,507.96
长期负债：				
长期借款	101		445,100,000.00	171,500,000.00
应付债券	102		1,290,830,650.48	
长期应付款	103		802,000,000.00	1,136,000,000.00
专项应付款	106			
其他长期负债	108			
长期负债合计	110		2,537,930,650.48	1,307,500,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	111			
负债合计	112		3,545,500,110.64	2,322,982,507.96
少数股东权益	113			
股东权益：				
股本	115		719,000,000.00	719,000,000.00
减：已归还投资	116			
股本净额	117		719,000,000.00	719,000,000.00
资本公积	118		3,922,993,942.95	3,302,803,660.41
盈余公积	119		72,756,182.03	64,669,553.46
未分配利润	121		765,215,089.53	692,435,432.45
减：累计未确认的投资损失	122			
外币报表折算差额(合并报表填列)	123			
股东权益合计	124		5,479,965,214.51	4,778,908,646.32
负债和股东权益总计	135		9,025,465,325.15	7,101,891,154.28

法定代表人：童浩



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润及利润分配表

会企02表

编制单位：三明市交通建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	2016年度	2015年度
一、主营业务收入	1	9.6	40,000,000.00	30,000,000.00
减：主营业务成本	2	9.6		
税金及附加	3		157,073.23	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4		39,842,926.77	30,000,000.00
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5			
减：营业费用	6			
管理费用	7		1,694,992.62	16,795.96
财务费用	8		30,726,312.34	-4,172,659.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9		7,421,621.81	34,155,863.84
加：投资收益(损失以“-”号填列)	10		53,444,663.84	62,815,667.75
补贴收入	11		20,000,000.00	20,000,000.00
营业外收入	12			
减：营业外支出	13			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14		80,866,285.65	116,971,531.59
减：所得税	15			1,189,787.27
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以“-”号填列)	16			
加：本期未确认的投资损失	17			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	18		80,866,285.65	115,781,744.32
加：期初未分配利润	19		692,435,432.45	588,231,862.56
其他转入	20			
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	21		773,301,718.10	704,013,606.88
减：提取法定盈余公积	22		8,086,628.57	11,578,174.43
职工奖励及福利基金	24			
提取储备基金	25			
提取企业发展基金	26			
利润归还投资	27			
七、可供投资者分配的利润(亏损以“-”号填列)	28		765,215,089.53	692,435,432.45
减：应付优先股股利	29			
提取任意盈余公积	30			
应付普通股股利	31			
转作股本的普通股股利	32			
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	33		765,215,089.53	692,435,432.45
补充资料：				
1、出售、处置部门或被投资单位所得的收益	35			
2、自然灾害发生的损失	36			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	37			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	38			
法定代表人：	39			
财务总监：				
6、其他	40			

法定代表人：

郭浩

童浩

主管会计工作负责人：

陈思

会计机构负责人：

黄小珍

黄小珍



现金流量表

会企03表

编制单位：三明市交通建设集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	注 释	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1		163,805,963.53	262,910,801.22
收到的税费返还	3			
收到的其他与经营活动有关的现金	8		61,720,131.86	204,019,058.85
现金流入小计	9		225,526,095.39	466,929,860.07
购买商品、接受劳务支付的现金	10			
支付给职工以及为职工支付的现金	12			
支付的各项税费	13		157,073.23	
支付的其他与经营活动有关的现金	18		254,437,915.76	290,349,967.24
现金流出小计	20		254,594,988.99	290,349,967.24
经营活动产生的现金流量净额	21		-29,068,893.60	176,579,892.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22			2,218,934.87
取得投资收益所收到的现金	23			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25			
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
现金流入小计	29			2,218,934.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		1,451,802.00	
投资所支付的现金	31		63,998,112.68	145,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		65,449,914.68	145,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	37		-65,449,914.68	-142,781,065.13
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	38		139,310,800.55	40,634,376.56
借款所收到的现金	40		273,600,000.00	171,500,000.00
发行债券取得的现金			1,288,950,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43			
现金流入小计	44		1,701,860,800.55	212,134,376.56
偿还债务所支付的现金	45		334,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		34,410,640.30	228,666.67
支付的其他与筹资活动有关的现金	52			
现金流出小计	53		368,410,640.30	34,228,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	54		1,333,450,160.25	177,905,709.89
四、汇率变动对现金的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56		1,238,931,351.97	211,704,537.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈恩

会计机构负责人：

李永



现金流量表 (续)

会企03表

编制单位: 三明市交通建设集团有限公司

单位: 人民币元

补充资料	行次	注释	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润	57		80,866,285.65	115,781,744.32
加: 少数股东损益 (亏损以“-”号填列)	58			
减: 未确认的投资损失	59			
加: 计提的资产减值准备	60		763,293.88	-636,512.56
固定资产折旧	61		603,285.24	603,285.24
无形资产摊销	62			
长期待摊费用摊销	63			
待摊费用的减少 (减: 增加)	64			
预提费用的增加 (减: 减少)	65			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	66			
固定资产报废损失	67			
财务费用	68		72,418,617.03	228,666.67
投资损失 (减: 收益)	69		-53,444,663.84	-62,815,667.75
递延税款贷项 (减: 借项)	70			
存货的减少 (减: 增加)	71			
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	72		-86,235,337.51	-57,339,157.54
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	73		-44,040,374.05	180,757,534.45
其他	74			
经营活动产生的现金流量净额	75		-29,068,893.60	176,579,892.83
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租赁固定资产	78			
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	79		1,575,370,552.24	336,439,200.27
减: 现金的期初余额	80		336,439,200.27	124,734,662.68
加: 现金等价物的期末余额	81			
减: 现金等价物的期初余额	82			
现金及现金等价物净增加额	83		1,238,931,351.97	211,704,537.59

法定代表人:

童浩



主管会计工作负责人:

陈恩

会计机构负责人:

黄珍



三明市交通建设集团有限公司

2016年度财务报表附注

单位：人民币元

附注1 基本情况

1.1 基本情况

三明市交通建设集团有限公司（以下简称公司）系经三明市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，成立于 1998 年 9 月 18 日，现注册资本为人民币 71,900.00 万元，企业统一社会信用代码为 91350400705176612W。公司住所为福建省三明市梅列区沪明新村 198 幢 12-14 层，法定代表人：童浩，公司经营范围：高速公路的投资、建设和经营；普通公路的建设、养护和改造；道路沿线土地收储前期开发；汽车检测经营管理及交通、旅游配套设施建设和经营；销售建材；工程代建、设计、施工、咨询、招标代理；园林景观绿化工程建设。

1.2 历史沿革

三明市交通建设集团有限公司前身为三明市高速公路有限责任公司，公司成立于1998年9月18日，经三明市人民政府明政(1998)183号文《三明市人民政府关于成立三明市高速公路有限责任公司的批复》批准成立，注册资本为60,000万元人民币。2013年2月28日，海峡交运设施（平潭）股权投资有限合伙企业以现金方式增资取得公司16.55%的股份，公司实收资本变更为71,900万元人民币，并向三明市工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。2013年12月27日，三明市交通运输局出资受让三明市国有资产投资公司持有的三明市高速公路有限责任公司3.7亿股股份并更名为三明市交通建设投资有限公司。三明市交通运输局持有公司51.46%的股权，为公司的实际控制人。2016年6月20日三明市国有资产投资公司出资受让海峡交运设施（平潭）股权投资有限合伙企业持有公司16.55%的股权。2016年8月11日，公司更名为三明市交通建设集团有限公司。

附注2 财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定进行确认和计量。

本公司作为国有资本的投资主体，接受政府委托经营管理国有资产，建设管理公路与城市道路、桥梁、隧道及交通工程；在历年的税收征管工作中，主管税务部门均对本公司取得的财政性资金未予征收企业所得税，不作应税收入处理。因此，本财务报表编制时，对本公司仍按来自于政府的财政性资金不考虑所得税为前提进行编制。

附注3 公司主要会计政策和会计估计

3.1 会计制度

公司执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

3.2 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3.4 记账基础和计价原则

以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。

3.5 外币业务核算方法

对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账。期末，外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，除其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理外，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

3.6 外币会计报表的折算方法

资产负债表中所有项目中的资产负债类项目，均按期末市场汇率折算为本位币金额；所有者权益中，“实收资本”项目按照投入时的市场汇率折算，“资本公积”和“盈余公积”项目按照形成时的市场汇率折算，“未分配利润”项

目以折算后利润分配表中该项目的本位币金额列示。折算后资产类项目合计数与负债类项目和股东权益类项目合计数之间的差额,作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目单独列示。

利润及利润分配表中有关反映发生额的项目,按期末市场汇率折算为本位币金额。“净利润”项目,按折算后利润表各项目的本位币数额计算列示;“年初未分配利润”项目,以上一年度折算后的期末“未分配利润”项目的本位币数额列示。

现金流量表中所有项目,均按期末市场汇率折算为本位币金额,由于汇率变动对现金的影响,作为调节项目列示于现金流量表中。

3.7 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

3.8 短期投资的核算方法

短期投资是指本公司购入的能随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资,包括各种股票、债券、基金等。

短期投资按取得时的实际成本计价。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃的非现金资产的账面价值。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,不构成投资成本。短期投资持有期间收到的现金股利或利息,于实际收到时,冲减短期投资的账面价值。处置短期投资时,按所获得的价款减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额,确认为投资收益。

期末,短期投资采用成本与市价孰低法计价。短期投资跌价准备系按单项投资的成本高于其可变现净值的差额提取,预计的短期投资跌价损失,计入当年度损益类账项。

3.9 坏账核算方法

对于因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算,坏账准备采用账龄分析与个别认定相结合的方法确定具体计提标准。

(1)采用个别认定法计提坏账准备的,将视以下情况而定:

①对本公司应收非关联方的款项,金额较大、收回有困难的,结合实际情况和经验计提专项坏账准备。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回,或收回的可能性很小(如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿还债务等),以及应收款项逾期三年以上外,下列情况一般不能全额计提坏账准备:

A、当年发生的应收款项;

B、计划对应收款项进行重组;

C、其他已逾期,但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

②对本公司与关联方之间发生的应收款项,根据预计可能发生的坏账损失,计提相应的坏账准备。如果有确凿证据表明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的,则对预计无法收回的应收关联方的款项将全额计提坏账准备。

③对本公司与政府及其相关单位、部门之间发生的应收款项,一般不计提坏账准备。

(2)采用账龄分析时,本公司应收款项各账龄段的计提比例为:

账龄区间	计提比例
1年以内	2%
1年至2年	10%
2年至3年	20%
3年以上	50%

3.10 存货核算方法

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本公司将存货分为库存商品、原材料、低值易耗品等类别。各种存货均按取得时的实际成本记账。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

本公司的存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。预计的存货跌价损失，计入当年度损益类账项。

3.11 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

①若本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，则采用成本法核算。

②若本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响，则采用权益法核算。

③若本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质性控制权的，编制合并财务报表。

④股权投资差额的核算。采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于

应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”科目，并按合同规定的投资期限摊销进入损益，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”明细账项。

(2) 长期债权投资：

①债券投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益；

②其他债权投资取得时按实际成本作为初始投资成本入账，按期计提应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：

期末，本公司对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备，预计的长期股权投资减值损失，计入当年度损益类账项。

3.12 固定资产计价和折旧方法

本公司的固定资产是指使用年限在 1 年以上，单位价值在 2,000.00 元以上的实物资产。固定资产以实际成本计价。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计净残值确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值	年折旧率
房屋建筑物	20-30	3-5%	3.17-4.85%
机器设备	8-10	3-5%	9.50-12.13%

运输设备	5-8	3-5%	11.88-19.4%
电子设备	3-5	0-5%	19.00-33.33%
办公设备	5-8	3-5%	11.88-19.4%
其他设备	5-10	3-5%	9.50-19.40%
其他构筑物	10-20	3-5%	4.75-9.70%

期末,本公司对固定资产因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因表明固定资产已经发生了减值,按单项固定资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备,并计入当年度损益类账项。

3.13 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外汇折算差额,在工程达到预定可使用状态前,计入该项工程的成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

期末,本公司对在建工程因 3 年长期停建、性能及技术业已落后等原因表明其已经发生了减值,按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备,并计入当年度损益类账项。

3.14 借款费用核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。本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项目开发的,予以资本化,计入相关资产的成本。其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

借款费用资本化的开始:本公司对同时满足以下三个条件的借款费用,开始资本化:

(1) 资产支出(资产支出包括为购建固定资产或项目开发符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)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状态或者可销售状态所必要的购建活动或

者开发活动已经开始；

资本化期间：是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用资本化的暂停和停止：本公司对符合资本化条件的资产在购建或开发过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或开发活动重新开始。但如果中断是使所购建或者开发的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当所购建或开发的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

借款费用资本化金额的确定方法：

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或开发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，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。

（2）为购建或开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

3.15 无形资产计价和摊销方法

本公司将无形资产分为土地使用权、工业产权及专有技术、商标权等大类，无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

期末，本公司对无形资产因市价持续下跌、已被其他新技术所替代或超过

法律保护期限等原因表明无形资产已经发生了减值,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额,计提无形资产减值准备,并计入当年度损益类账项。

3.16 其他长期资产的核算方法

政府划拨给公司的道路和桥梁等公益性资产,这些资产因没有规定的使用年限,且相关营运费用由财政部门拨款承担,不需计提折旧,报废时经三明市国有资产管理部门批准一次性直接核销。

3.17 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

开办费在公司成立开始生产经营当月一次计入当期损益。

3.18 预计负债的核算方法

本公司不确认或有负债和或有资产。如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其作为负债,在资产负债表中作为预计负债项目单独反映:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认。

- (1) 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数;

(2) 如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;

- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生的金额确定;

②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

- (4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方

或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

3.19 收入确认原则

销售产品。本公司销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认收入实现。

提供劳务。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：（一）如果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收入，并按相同金额结转成本；（二）如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；（三）如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

利息收入的确认方法。当相关的经济利益能够流入公司，并且收入的金额能够可靠地计量时确认利息收入，利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定金额。

3.20 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

附注4 重要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的说明

4.1 会计政策变更

2016年度本公司及子公司重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

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：

（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

（2）将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税、车船使用税从“管理费用”重分类“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。

4.2 会计估计变更

2016年度本公司及子公司未变更重要的会计估计。

4.3 重大会计差错更正

2016年度本公司及子公司无重大会计差错更正。

附注5 税项

公司及子公司适用的主要税种及税率如下：

税项	计税基础	税率
增值税	营业收入	简易征收 3%
营业税	营业收入	3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	7%
教育费附加	应交增值税、营业税	5%
房产税	房产原值、房产租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注6 合并财务报表的编制说明

6.1 合并财务报表的编制依据和方法

本公司合并财务报表系根据财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》（财会字(1995)11 号）的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

本公司在编制合并利润及利润分配表时，是以本公司的子公司于本年度计提的法定盈余公积、法定公益金中相对于本公司投资收益部分提取的数额，对

本公司本年度提取的法定盈余公积、法定公益金予以调整。

少数股东权益的数额系根据本公司以外的第三者在本公司各子公司的净资产中所占的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)计算确定。

本公司与子公司之间的重大交易和往来款项均在财务报表合并时予以抵销。

根据财政部《关于印发〈关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答〉的通知》(财会[2002]18 号)的规定,公司在报告期内出售、购买子公司,期末编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内出售子公司(包括减少投资比例,以及将所持股份全部出售),期末在编制合并利润表时,将该子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表;在报告期内购买子公司,则将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。

6.2 合并范围的确定原则

对本公司拥有过半数以上权益性资本的被投资企业以及本公司享有控制权的其他被投资企业,一般均纳入本公司财务报表合并范围。

对行业特殊及规模较小,符合财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》(财会二字[1996]2 号)有关规定的子公司,则不予合并。

6.3 控股子公司概况

本公司直接或间接拥有 50%以上权益性资本的子公司及拥有 50%以下(含 50%)权益性资本但对其实质上拥有控制权的子公司概况列示如下:(单位:万元)

单位名称	经济类型	业务范围	成立日期	注册资本	持股比例	是否纳入合并范围	备注
三明长深高速公路连接线有限公司	有限责任公司(国有控股)	负责三明长深高速公路连接线的投资、建设、收费管理；高速公路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护；服务（停车）区、广告等非主营资产的综合开发经营	2010年11月	3,000.00	75.00%	是	
三明市高远公路建设开发有限公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	本市地方公路、城市道路、市政工程建设管理、经营及原材料供应；依照国家规定筹集建设资金；道路沿线用地范围综合开发；道路沿线广告设置；工程技术服务；公路工程养护	2013年2月	100.00	100.00%	是	
三明市高建贸易有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	建筑材料、化工产品的批发、零售	2013年1月	100.00	100.00%	是	
三明市高诚土木建设工程咨询有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	公路工程、工程招标代理、工程监理、工程设计咨询及技术服务、公路工程养护	2014年1月	5,000.00	100.00%	是	
三明厦沙高速公路有限责任公司	有限责任公司(国有控股)	负责厦门至沙县三明段高速公路的投资、建设、收费管理；高速公路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护；服务（停车）区、广告等非主营资产的综合开发经营	2011年1月	16,810.00	24.27%	是	2015年，三明厦沙高速公路有限责任公司股东光大兴陇信托有限责任公司持股26.73%，委托三明交建经营，三明交建拥有实际控制权，纳入合
三明市高速公路经营开发有限公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	公路运营服务；广告设计、制作、发布；矿产品、建材、化工产品、机械设备、五金、电子产品；农畜产品销售；汽车租赁；汽车维修；二手车市场经营；二手车交易服务；汽车充电服务；普通货物仓储；机电设备维修；电力设施承装、承修、承试	2016年1月	800.00	100.00%	是	
三明莆炎高速公路有限责任公司	有限责任公司(国有控股)	负责莆炎高速公路三明段的投资、建设、收费管理；高速公路道路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护；服务（停车）区、广告等非主营资产的综合开发经营	2016年8月	5,000.00	53.00%	是	

附注7 利润分配方法

本公司税后净利润按如下顺序分配：

弥补公司以前年度亏损；弥补亏损后，如果可供分配的利润为负数，则不能进行后续分配；如果可供分配的利润为正数，则按下列方法确定利润分

配基数：

如果期初可供分配的利润为正数，则利润分配基数=本年净利润；

如果期初可供分配的利润为负数，则利润分配基数=本年净利润+期初未分配利润。

按利润分配基数的10%提取法定盈余公积金。

附注8 合并财务报表主要项目注释

8.1 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	31,869.47	8,124.19
银行存款	2,417,633,951.05	712,100,730.44
其他货币资金		10,000,000.00
合计	2,417,665,820.52	722,108,854.63

8.2 短期投资

短期投资明细项目列示如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
其他短期投资		105,005,250.69
合计		105,005,250.69

8.3 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

账 龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	542,853,647.29	34.41%		540,349,661.60	46.61%	
1年至2年	539,849,661.60	34.21%		495,106,383.60	42.71%	
2年至3年	495,106,383.60	31.38%		123,805,963.53	10.68%	
3年以上						
合 计	1,577,809,692.49	100.00%		1,159,262,008.73	100.00%	
特别坏账准备						
净值:	1,577,809,692.49			1,159,262,008.73		

(2) 应收账款期末余额中与关联方及政府及其相关单位、部门之间的往来共计 1,577,809,692.49 元。

(3) 应收账款期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项

(4) 期末应收账款主要明细如下：

债务人名称	金额	占期末应收账款余额比例
三明市财政局	1,575,438,744.00	99.84%
中铁十二局205线B项目部	965,748.49	0.06%
三明机场建设总公司	405,500.00	0.03%
大田县锦田公路建设有限责任公司	582,200.00	0.04%
永安市交通建设开发公司	417,500.00	0.03%
合 计	1,577,809,692.49	100.00%

8.4 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

账 龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	651,651,633.88	52.57%	402,849.56	41,358,332.36	3.92%	277,611.08
1年至2年	14,983,503.00	1.21%	1,495,350.30	207,216,912.37	19.66%	107,294.90
2年至3年	2,963,739.37	0.24%			0.00%	
3年以上	569,900,000.00	45.98%	3,950,000.00	805,410,000.00	76.42%	4,700,000.00
合 计	1,239,498,876.25	100.00%	5,848,199.86	1,053,985,244.73	100.00%	5,084,905.98
特别坏账准备						
净值:	1,233,650,676.39			1,048,900,338.75		

(2) 其他应收款中有与关联方及政府及其相关单位、部门之间的往来共计 1,196,502,895.24 元，未计提坏账准备。

(3) 其他应收款期末余额中应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项明细如下：

债务人名称	金额	占期末其他应收款 余额比例
三明市交通运输局	515,598,424.36	41.60%
三明市国有资产投资经营公司	90,000,000.00	7.26%
合 计	605,598,424.36	48.86%

(4) 期末其他应收款主要明细如下:

债务人名称	金额	占期末其他应收款 余额比例
三明市交通运输局	515,598,424.36	41.60%
三明市城市建设投资公司	148,403,996.07	11.97%
三明机场建设总公司	145,389,002.74	11.73%
三明市国有资产投资经营公司	90,000,000.00	7.26%
福建省三明现代物流公司	72,694,501.37	5.86%
合 计	972,085,924.54	78.42%

8.5 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下:

账 龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	114,403,241.20	51.41%	352,707,782.29	77.31%
1年至2年	34,310,648.69	15.42%	102,065,031.38	22.37%
2年至3年	72,700,780.88	32.67%		
3年以上	1,100,000.00	0.50%	1,450,000.00	0.32%
合 计	222,514,670.77	100.00%	456,222,813.67	100.00%

(2) 预付账款期末余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(3) 期末预付账款主要明细如下:

债务人名称	款项性质	金额	占期末预付账款 余额比例
中铁十七局集团有限公司	预付工程款	32,984,299.94	14.82%
中铁隧道集团公司	预付工程款	30,288,013.90	13.61%
中铁十六局一公司	预付工程款	21,519,829.58	9.67%
中铁隧道股份有限公司	预付工程款	18,866,705.00	8.48%
中铁四局集团第四工程有限公司	预付材料款	18,768,218.00	8.43%
合 计		122,427,066.42	55.01%

8.6 存货

(1) 存货分类明细列示如下：

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金 额	跌价准备	净值	金 额	跌价准备	净值
原材料						
库存商品						
低值易耗品						
开发成本	6,858,976,297.68		6,858,976,297.68	4,859,671,628.40		4,859,671,628.40
在产品						
合 计	6,858,976,297.68		6,858,976,297.68	4,859,671,628.40		4,859,671,628.40

(2) 开发成本明细列示如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
长深高速公路连接线工程	1,345,561,268.89	1,685,024,069.34
国道205线三明市区过境段	1,461,520,990.08	970,140,164.23
厦沙高速公路三明段项目	3,978,064,470.72	2,204,507,394.83
永泰梧桐至尤溪中仙公路工程	73,829,567.99	
合 计	6,858,976,297.68	4,859,671,628.40

8.7 长期股权投资

(1) 分类情况

类别	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
子公司				
合营企业				
联营企业	1,720,711,631.19	892,397,506.55	647,237,800.00	1,965,871,337.74
其他参股企业	984,004,000.00	647,239,912.68	795,004,000.00	836,239,912.68
减：长期投资减值准备				
合并价差				
合计	2,704,715,631.19	1,539,637,419.23	1,442,241,800.00	2,802,111,250.42

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2015年12月31日		本期增减	2016年12月31日	
		余额	股权比例		金额	股权比例
三明建泰高速公路有限责任公司	350,517,800.00	647,237,800.00	35.92%	-647,237,800.00	-	
三明漳永高速公路有限责任公司	14,700,000.00	101,000,000.00	49.00%	17,506,500.00	118,506,500.00	49.00%
三明洞浦高速公路有限责任公司	9,800,000.00	263,670,000.00	42.54%	65,821,732.00	329,491,732.00	42.52%
三明泉三高速公路有限公司	14,730,000.00	708,803,831.19	24.55%	34,298,989.14	743,102,820.33	24.55%
三明永宁高速公路有限责任公司(注)	17,500,000.00			774,102,509.89	774,102,509.89	24.96%
三明讯达新能源汽车城市运营有限公司	800,000.00			667,775.52	667,775.52	20.00%
合计	408,047,800.00	1,720,711,631.19		245,159,706.55	1,965,871,337.74	

注：三明永宁高速公路有限责任公司系 2015 年 12 月 31 日结束托管，本期产生的利润与亏损公司承担，故自本期开始采用权益法核算。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2015年12月31日		本年增加	本年减少	2016年12月31日	
	余额	股权比例			金额	股权比例
三明永武高速公路有限责任公司	189,000,000.00	19.75%			189,000,000.00	19.75%
三明永宁高速公路有限责任公司	795,004,000.00	24.96%		795,004,000.00	-	24.96%
三明建泰高速公路有限责任公司(注)			647,239,912.68		647,239,912.68	35.92%
合计	984,004,000.00			795,004,000.00	836,239,912.68	

注：三明建泰高速公路有限责任公司系托管于三明市财政局，当期产生的利润与亏损由三明市财政局享有或承担，故采用成本法核算。

8.8 固定资产原价及累计折旧

固定资产原价及累计折旧明细项目列示如下：

类别	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
固定资产原价：				
房屋建筑物	12,700,740.65			12,700,740.65
机器设备				
运输设备	2,726,727.52			2,726,727.52
办公及电子设备	682,972.00	114,490.00		797,462.00
其他设备				
合计	16,110,440.17	114,490.00		16,224,930.17
累计折旧：				
房屋建筑物	2,614,235.90	603,285.24		3,217,521.14
机器设备				
运输设备	303,064.28	330,615.84		633,680.12
办公及电子设备	411,487.36	98,132.02		509,619.38
其他设备				
合计	3,328,787.54	1,032,033.10		4,360,820.64
固定资产净值：	12,781,652.63			11,864,109.53

期末未发现固定资产有减值迹象。

8.9 应付票据

票据种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票		10,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计		10,000,000.00

8.10 应付账款

(1) 应付账款账龄分析如下：

账 龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	225,942,452.52	77.33%	210,945,084.55	99.52%
1至2年	65,901,728.45	22.55%	950,675.00	0.45%
2至3年	361,938.00	0.12%	67,661.00	0.03%
3年以上				
合 计	292,206,118.97	100.00%	211,963,420.55	100.00%

(2) 应付账款期末余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(3) 期末应付账款主要明细如下：

债权人名称	款项性质	金额	占期末应付账款余额比例
中交第三航务工程局有限公司	质保金	26,589,983.00	9.10%
中交第一公路工程局有限公司	质保金	26,329,846.00	9.01%
中铁二十四局集团有限公司	质保金	24,986,878.00	8.55%
中铁隧道股份有限公司	质保金	23,899,151.00	8.18%
中交一公局厦门工程有限公司	质保金	21,472,061.00	7.35%
合 计		123,277,919.00	42.19%

8.11 应交税金

税种	2016年12月31日	2015年12月31日
应交增值税	16,333,776.05	
应交营业税	54,276,132.64	54,276,132.64
应交城建税	4,901,284.31	3,799,329.29
应交房产税		
应交教育税附加	3,500,917.36	2,713,806.63
应交土地使用税		
应交企业所得税	79,641,673.08	61,783,399.87
应交个人所得税	17,544.33	7,695.22
应交印花税		
其他		
合 计	158,671,327.77	122,580,363.65

8.12 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

账 龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	477,278,470.17	38.97%	140,240,992.30	11.07%
1至2年	509,387,105.09	41.59%	1,043,831,453.24	82.39%
2至3年	155,478,271.21	12.69%	40,927,394.17	3.23%
3年以上	82,688,657.04	6.75%	41,969,028.58	3.31%
合 计	1,224,832,503.51	100.00%	1,266,968,868.29	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中有应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东三明市国有资产经营投资有限公司的款项 27,454,787.04 元。

(3) 期末其他应付款主要明细如下：

债权人名称	金额	占期末其他应付款 余额比例
三明市土地收储中心	690,299,600.01	56.36%
三明市财政局	205,500,000.00	16.78%
三明市国有资产经营投资公司	27,454,787.04	2.24%
中铁十七局	25,182,656.00	2.06%
中铁十六局一公司	20,744,807.00	1.69%
合 计	969,181,850.05	79.13%

8.13 预提费用

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
债券利息	36,127,326.25	
银行贷款利息	3,188,674.95	1,514,345.81
合 计	39,316,001.20	1,514,345.81

8.14 长期借款

(1) 按借款条件列示如下:

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款		
保证借款	626,100,000.00	352,500,000.00
抵押借款	589,500,000.00	665,000,000.00
质押借款	2,442,000,000.00	945,000,000.00
合 计	3,657,600,000.00	1,962,500,000.00

(2) 保证借款明细:

贷款银行	贷款金额	贷款期限	保证人
国家开发银行福建分行	73,500,000.00	2015/11/11-2032/11/10	国开发展基金有限公司
国家开发银行福建分行	98,000,000.00	2015/11/11-2030/11/10	国开发展基金有限公司
国家开发银行福建分行	49,000,000.00	2016/2/25-2033/2/24	国开发展基金有限公司
国家开发银行福建分行	28,000,000.00	2016/7/22-2034/7/21	国开发展基金有限公司
国家开发银行福建分行	196,600,000.00	2016/12/27-2034/12/26	国开发展基金有限公司
中国农业发展银行三明分行	180,000,000.00	2015/9/29-2022/12/28	三明机场建设总公司
中国农业发展银行三明分行	1,000,000.00	2014/12/29-2022/12/28	三明机场建设总公司
合 计	626,100,000.00		

(3) 抵押借款明细:

贷款银行	贷款金额	贷款期限	抵押物
国家开发银行福建省分行	416,500,000.00	2015/4/30-2025/4/29	土地使用权
国家开发银行福建省分行	1,000,000.00	2015/4/30-2025/4/29	土地使用权
国家开发银行福建省分行	59,500,000.00	2014/11/28-2024/11/27	土地使用权
国家开发银行福建省分行	112,500,000.00	2014/12/26-2024/12/25	土地使用权
合 计	589,500,000.00		

(3) 质押借款明细:

贷款银行	贷款金额	贷款期限	抵押物
中国工商银行列东支行	10,000,000.00	2014/12/26-2029/12/15	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国工商银行列东支行	100,000,000.00	2014/12/26-2029/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国工商银行列东支行	100,000,000.00	2014/12/26-2029/12/17	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国工商银行列东支行	90,000,000.00	2014/12/26-2029/12/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国工商银行列东支行	100,000,000.00	2016/7/27-2029/12/15	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国工商银行列东支行	100,000,000.00	2016/1/14-2031/1/3	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国工商银行列东支行	50,000,000.00	2016/3/29-2026/6/20	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业银行三明分行	200,000,000.00	2014/7/17-2029/6/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业银行三明分行	100,000,000.00	2015/8/7-2029/6/3	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业银行三明分行	50,000,000.00	2016/1/13-2029/5/11	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国银行三明分行	10,000,000.00	2014/11/13-2031/11/13	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国银行三明分行	100,000,000.00	2015/2/3-2031/11/11	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国银行三明分行	100,000,000.00	2015/8/7-2031/11/11	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国银行三明分行	50,000,000.00	2016/1/13-2031/11/11	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益

贷款银行	贷款金额	贷款期限	抵押物
招商银行三明分行	5,000,000.00	2015/1/16-2029/11/13	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
招商银行三明分行	100,000,000.00	2016/3/30-2029/11/13	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
招商银行三明分行	100,000,000.00	2016/6/27-2029/11/13	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
招商银行三明分行	100,000,000.00	2016/12/23-2029/11/13	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国邮政储蓄银行三明分行	5,000,000.00	2015/6/26-2033/6/25	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国邮政储蓄银行三明分行	100,000,000.00	2015/9/18-2033/6/25	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国邮政储蓄银行三明分行	50,000,000.00	2016/1/14-2033/6/25	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国邮政储蓄银行三明分行	45,000,000.00	2016/3/10-2033/6/25	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国邮政储蓄银行三明分行	2,000,000.00	2016/10/24-2033/10/23	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	10,000,000.00	2015/12/17-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	10,000,000.00	2015/12/17-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	100,000,000.00	2016/1/13-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	60,000,000.00	2016/5/24-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	40,000,000.00	2016/5/24-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
国家开发银行福建省分行	100,000,000.00	2016/7/27-2037/12/16	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
交通银行三明分行	5,000,000.00	2015/12/18-2029/12/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
交通银行三明分行	50,000,000.00	2016/3/31-2029/12/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
交通银行三明分行	50,000,000.00	2016/5/24-2029/12/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
交通银行三明分行	50,000,000.00	2016/7/25-2029/12/18	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益

贷款银行	贷款金额	贷款期限	抵押物
中国农业发展银行三明分行	50,000,000.00	2016/1/19-2036/1/14	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业发展银行三明分行	50,000,000.00	2016/4/22-2036/1/14	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业发展银行三明分行	100,000,000.00	2016/6/12-2036/1/14	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
中国农业发展银行三明分行	100,000,000.00	2016/10/31-2036/1/14	厦门至沙县高速公路三明尤溪段公路收费权及其项下全部收益
合 计	2,442,000,000.00		

8.15 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	2016年12月31日	2015年12月31日
16三明交	1,300,000,000.00	2016年3月25日	7年	1,290,830,650.48	
合 计	1,300,000,000.00			1,290,830,650.48	

注：公司于2016年3月25日发行公司债券“16三明交”，期限7年，每年付息，到期一次还本。面值1,300,000,000.00，利息调整11,050,000.00元，本期分摊1,880,650.48元，应付债券期末余额1,290,830,650.48元。

8.16 长期应付款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
三明市国有资产投资经营公司	802,000,000.00	1,136,000,000.00
合 计	802,000,000.00	1,136,000,000.00

8.17 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		2015年12月31日	
	余额	比例	余额	比例
三明市国有资产投资经营公司	349,000,000.00	48.54%	230,000,000.00	31.99%
三明市交通运输局	370,000,000.00	51.46%	370,000,000.00	51.46%
海峡交运设施（平潭）股权投资有限合伙企业			119,000,000.00	16.55%
合计	719,000,000.00	100.00%	719,000,000.00	100.00%

8.18 资本公积

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资本溢价	379,200,000.00	379,200,000.00
股权投资准备	1,515,393,032.25	1,034,513,550.26
拨款转入	2,028,400,910.70	1,889,090,110.15
其他资本公积		
合计	3,922,993,942.95	3,302,803,660.41

8.19 盈余公积

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积	71,915,593.88	64,669,553.46
任意盈余公积		
合计	71,915,593.88	64,669,553.46

8.20 未分配利润

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
净利润	72,460,404.22	115,781,744.32
加：期初未分配利润	692,435,432.45	588,231,862.56
其他		
可供分配的利润	764,895,836.67	704,013,606.88
减：提取法定盈余公积金	7,246,040.42	11,578,174.43
应付普通股股利		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	757,649,796.25	692,435,432.45

8.21 主营业务收入与成本

类 别	2016年度		2015年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
委托代建收入	525,552,684.27	450,402,249.00	541,249,661.60	449,874,718.00
工程管理费	40,000,000.00		30,000,000.00	
建材销售	31,355,265.67	29,133,099.44	28,792,326.00	26,745,218.85
合计	596,907,949.94	479,535,348.44	600,041,987.60	476,619,936.85

8.22 税金及附加

类别	2016年度	2015年度
营业税	84,225.00	16,272,114.85
城建税	1,107,850.77	1,150,521.28
教育费附加	791,321.98	821,800.92
其他税金	168,026.92	
合计	2,151,424.67	18,244,437.05

8.22 财务费用

项 目	2016年度	2015年度
利息支出	40,980,117.03	228,666.67
减：利息收入	41,822,476.48	4,473,452.69
汇兑损益		
融资费用	31,438,500.00	
手续费及其他	31,779.20	53,007.90
合 计	30,627,919.75	-4,191,778.12

8.23 投资收益

费用项目	2016年度	2015年度
成本法核算长期股权投资取得的收益		
权益法核算长期股权投资取得的收益	13,269,274.55	20,582,879.62
处置长期股权投资取得的收益		518,934.87
处置交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
合 计	13,269,274.55	21,101,814.49

8.24 补贴收入

项 目	2016年度	2015年度
道路工程运营补贴	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

8.25 所得税费用

项 目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	18,135,334.39	19,479,026.48
合 计	18,135,334.39	19,479,026.48

附注 9 母公司财务报表主要项目注释

9.1 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	3,091.50	1,805.00
银行存款	1,575,367,460.74	336,437,395.27
其他货币资金		
合 计	1,575,370,552.24	336,439,200.27

注： 期末银行存款不存在质押、担保或其他限制使用的情形。

9.2 应收账款

应收账款账龄分析如下：

账 龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内						
1年至2年						
2年至3年				123,805,963.53	100.00%	
3年以上						
合 计				123,805,963.53	100.00%	
特别坏账准备						
净值：				123,805,963.53		

9.3 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

账 龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	1,683,152,006.16	74.21%	402,849.56	1,051,491,259.12	51.09%	277,611.08
1年至2年	14,953,503.00	0.66%	1,495,350.30	201,072,949.00	9.77%	107,294.90
2年至3年						
3年以上	569,900,000.00	25.13%	3,950,000.00	805,400,000.00	39.14%	4,700,000.00
合 计	2,268,005,509.16	100.00%	5,848,199.86	2,057,964,208.12	100.00%	5,084,905.98
特别坏账准备						
净值：	2,262,157,309.30			2,052,879,302.14		

(2) 其他应收款期末余额中应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项明细如下：

债务人名称	金额	占期末其他应收款余额比例
三明市交通运输局	515,598,424.36	22.73%
三明市国有资产投资经营公司	90,000,000.00	3.97%
合 计	605,598,424.36	26.70%

(3) 期末其他应收款主要明细如下：

债权人名称	金额	占期末其他应收款余额比例
三明市交通运输局	825,000,000.00	36.38%
三明市城市建设投资公司	211,718,566.45	9.34%
三明机场建设总公司	207,698,575.34	9.16%
三明市国有资产投资经营公司	200,000,000.00	8.82%
永安汽车城建设发展公司	103,849,287.67	4.58%
合 计	1,548,266,429.46	68.28%

9.4 长期股权投资

(1) 分类情况

类别	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
子公司	1,873,964,552.40	501,574,420.80		2,375,538,973.20
合营企业				
联营企业	1,720,711,631.19	883,323,849.60	647,237,800.00	1,956,797,680.79
其他参股企业	984,004,000.00	647,239,912.68	795,004,000.00	836,239,912.68
减：长期投资减值准备				
合并价差				
合计	4,578,680,183.59	2,032,138,183.08	1,442,241,800.00	5,168,576,566.67

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	持股比例	2015年12月31日	本期增加	2016年12月31日
			金额		金额
三明市高诚土木建设工程有限公司	1,000,000.00	100.00%	1,813,065.11	-645,972.61	1,167,092.50
三明市高建贸易公司	1,000,000.00	100.00%	2,540,219.06	69,126.02	2,609,345.08
三明市高远公路建设开发有限公司	50,000,000.00	100.00%	206,655,750.00	36,857,000.00	243,512,750.00
三明长深高速公路连接线有限公司	22,500,000.00	75.00%	1,295,563,539.23	63,252,657.85	1,358,816,197.08
三明厦沙高速公路有限责任公司（注）	24,500,000.00	24.27%	367,391,979.00	103,754,250.00	471,146,229.00
三明市高迅公路经营开发有限责任公司	8,000,000.00	100.00%		7,867,353.54	7,867,353.54

被投资单位名称	投资成本	持股比例	2015年12月31日	本期增加	2016年12月31日
			金额		金额
三明莆炎高速公路有限责任公司	28,000,000.00	53.00%		290,440,000.00	290,440,000.00
三明漳永高速公路有限责任公司	14,700,000.00	49.00%	101,000,000.00	17,506,500.00	118,506,500.00
三明湄渝高速公路有限责任公司	9,800,000.00	49.00%	263,670,000.00	65,821,732.00	329,491,732.00
三明泉三高速公路有限公司	14,730,000.00	24.55%	708,803,831.19	34,298,989.14	743,102,820.33
三明建泰高速公路有限责任公司	24,500,000.00	35.92%	647,237,800.00	-647,237,800.00	
三明永宁高速公路有限责任公司	17,500,000.00	24.96%		774,102,509.89	774,102,509.89
合计			3,594,676,183.59	746,086,345.83	4,340,762,529.42

注：：三明厦沙高速公路有限责任公司股东光大兴陇信托有限责任公司持股 26.73%，委托三明交建经营，三明交建拥有实际控制权，纳入合并范围

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2015年12月31日		本年增加	本年减少	2016年12月31日	
	余额	股权比例			金额	股权比例
三明永武高速公路有限公司	189,000,000.00	19.75%			189,000,000.00	19.75%
三明永宁高速公路有限责任公司	795,004,000.00	24.96%		795,004,000.00		
三明建泰高速公路有限责任公司			647,239,912.68		647,239,912.68	35.92%
合 计	984,004,000.00			795,004,000.00	836,239,912.68	

9.5 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

账 龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	341,514,314.19	37.18%	454,793,212.40	47.25%
1至2年	454,266,416.09	49.45%	507,136,500.25	52.68%
2至3年	122,109,168.32	13.29%	1,805.46	0.00%
3年以上	710,715.04	0.08%	709,469.58	0.07%
合 计	918,600,613.64	100.00%	962,640,987.69	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中有应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东三明市国有资产经营投资有限公司的款项 27,454,787.04 元。

(3) 期末其他应付款主要明细如下：

债权人名称	金额	占期末其他应付款余额比例
三明市土地收储中心	690,299,600.01	75.15%
市区五条道路	111,890,000.00	12.18%
三明市财政局	80,000,000.00	8.71%
三明市国有资产经营投资公司	27,454,787.04	2.99%
焦溪坂至台江连接线	7,000,000.00	0.76%
合 计	916,644,387.05	99.03%

9.6 营业收入与成本

类 别	2016年度		2015年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程管理费	40,000,000.00		30,000,000.00	
合计	40,000,000.00		30,000,000.00	

附注10 关联方关系及关联方交易

10.1 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
三明市交通运输局			控股股东	政府机关	
三明长深高速公路连接线有限公司	三明市梅列区翁墩新一村21幢	负责三明长深高速公路连接线的投资、建设、收费管理；高速公路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护；服务（停车）区、广告等非主营资产的综合开发经营	子公司	有限责任公司(国有控股)	范立民
三明市高远公路建设开发有限责任公司	福建省三明市梅列区沪明新村198幢十四层	一般经营项目：本市地方公路、城市道路、市政工程建设管理、经营及原材料供应；依照国家规定筹集建设资金；道路沿线用地范围综合开发；道路沿线广告设置；工程技术服务；公路工程养护	子公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	陈海仙
三明市高建贸易有限公司	三明市梅列区沪明新村198幢十四层	建筑材料、化工产品的批发、零售	子公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	陈思
三明市高诚土木建设工程咨询有限公司	三明市梅列区沪明新村198幢十四层	公路工程、工程招标代理、工程监理、工程设计咨询及技术服务、公路工程养护	子公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	吴存兴
三明厦沙高速公路有限责任公司	三明市梅列区沪明新村198幢十四层	负责厦门至沙县三段高速公路的投资、建设、收费管理；高速公路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护；服务（停车）区、广告等非主营资产的综合开发经营	子公司	有限责任公司(国有控股)	张燕清

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
三明市高迅公路经营开发有限责任公司	福建省三明市梅列区沪明新村198幢12层	公路运营服务；广告设计、制作、发布；矿产品、建材、化工产品、机械设备、五金、电子产品；农畜产品销售；汽车租赁；汽车维修；二手车市场经营；二手车交易服务；汽车充电服务；普通货物仓储；机电设备维修；电力设施承装、承修、承试。（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）	子公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	周家兴
三明莆炎高速公路有限责任公司	福建省三明市梅列区沪明新村198幢12层	负责莆炎高速公路三明段的投资、建设、收费管理；高速公路道路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护；服务（停车）区、广告等非主营资产的综合开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	子公司	有限责任公司（国有控股）	童浩

(2) 存在控制关系的关联方的实收资本及其变化

单位：万元

单位名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
三明长深高速公路连接线有限公司	3,000.00			3,000.00
三明市高远公路建设开发有限责任公司	100.00			100.00
三明市高建贸易有限公司	100.00			100.00
三明市高诚土木建设工程咨询有限公司	5,000.00			5,000.00
三明厦沙高速公路有限责任公司	16,810.00			16,810.00
三明市高迅公路经营开发有限责任公司		800.00		800.00
三明莆炎高速公路有限责任公司		5,000.00		5,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：万元

单位名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	余额	比例			余额	比例
三明长深高速公路连接线有限公司	2,250.00	75.00%			2,250.00	75.00%
三明市高远公路建设开发有限责任公司	100.00	100.00%			100.00	100.00%
三明市高建贸易有限公司	100.00	100.00%			100.00	100.00%
三明市高诚土木建设工程咨询有限公司	5,000.00	100.00%			5,000.00	100.00%
三明厦沙高速公路有限责任公司	4,079.79	24.27%	4,079.79		4,079.79	24.27%
三明市高迅公路经营开发有限责任公司			800.00		800.00	100.00%
三明莆炎高速公路有限责任公司			2,650.00		2,650.00	53.00%

(4) 不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质
三明市国有资产投资经营公司	列东和仁新村1幢工行大厦十九层	从事授权范围内国有资产的收益、经营、管理；国有股权资本经营；办理产权转让、重组、项目投资、融资、筹资等资产营运业务；提供企业策划、财务、信息咨询服务；销售建材	参股股东	全民所有制
三明泉三高速公路有限责任公司	三明市梅列区沪明新村198幢（三明交通监控中心）15-18层	经营管理泉三高速公路三明段及其配套设施；负责道路养护、交通设施的管理和维护；路障清理，车辆清障拯救，监控及通讯设施管理	参股公司	有限责任公司（国有控股）
三明永武高速公路有限责任公司	三明市梅列区沪明新村198幢（三明交通监控中心）15-18层	经营管理永武高速公路三明段及其配套设施；负责道路养护、交通设施的管理和维护；车辆清障拯救，监控及通讯设施管理	参股公司	有限责任公司（国有控股）
三明永宁高速公路有限责任公司	三明市梅列区沪明新村198幢12-14层	经营管理永宁高速公路三明段及其配套设施；负责道路养护、交通设施的管理和维护；车辆清障拯救，监控及通讯设施管理	参股公司	有限责任公司（国有控股）
三明建泰高速公路有限责任公司	福建省三明市梅列区沪明新村198幢12-14层	投资和经营管理三明建泰高速公路及其配套设施；高速公路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护；销售建筑材料、机械设备	参股公司	有限责任公司（国有控股）
三明漳永高速公路有限责任公司	三明市梅列区沪明新村198幢12-14层	三明漳永高速公路的投资、建设、收费管理，高速公路道路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护，服务（停车）区等非主营资产的综合开发经营	参股公司	有限责任公司（国有控股）
三明湄渝高速公路有限责任公司	三明市梅列区沪明新村198幢14层	负责三明湄渝高速公路三明莘口至明溪城关段的投资、建设、收费管理；高速公路道路养护、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护；服务（停车）区、广告等非主营资产的综合开发经营；房地产开发；园林绿化工程	参股公司	有限责任公司（国有控股）
三明讯达新能源汽车城市运营有限公司	福建省三明市三明经济开发区吉口产业园管委会办公楼201室	新能源汽车及充电设施、相关配套设备的销售、租赁、进出口；停车场及充电相关配套设施的运营及建设；新能源汽车产业相关配套设施的规划、设计、开发、技术咨询、技术服务和投资管理；新能源汽车相关配套服务处所的建筑装修；广告设计、制作、代理	参股公司	有限责任公司（自然人投资或控股）

10.2 关联方交易

10.2.1 定价政策

本公司与关联方之间发生的交易均按市场价格定价。

10.2.2 重大关联方交易

无

10.2.3 主要关联方往来

科目	债权人名称	债务人名称	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应收款	三明市交通建设集团有限公司	三明市交通运输局	515,598,424.36	
其他应收款	三明市交通建设集团有限公司	三明市国有资产经营投资有限公司	90,000,000.00	
其他应付款	三明市国有资产经营投资有限公司	三明市交通建设集团有限公司	27,454,787.04	39,172,574.49
长期应付款	三明市国有资产经营投资有限公司	三明市交通建设集团有限公司	802,000,000.00	1,136,000,000.00

附注 11 或有事项

11.1 担保事项

11.1.1 为合并范围内企业提供担保事项

被保证单位	债权人	保证单位	贷款金额	备注
三明市高远公路建设开发有限公司	中国农业发展银行三明分行	三明市交通建设投资有限公司	300,000,000.00	
合计			300,000,000.00	

本公司及其子公司无其他需要披露的或有负债。

附注 12 重大承诺事项

本公司及其子公司无需要披露的重大承诺事项。

附注 13 资产负债表日后事项

本公司及其子公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

附注 14 其他重要事项

本公司及其子公司无需要披露的其他重要事项。





会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



主任会计师：李蔚

办公场所：北京市西城区阜外大街10号

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11050157

注册资本(出资额)：2155万元

批准设立文号：京财企字(2013)6055号

批准设立日期：2013-10-25

证书序号：NO. 019867

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》。

兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告意见（1）



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000179

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告审论章 (1)

证书号: 24

发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





姓名 张柯
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-05-08
Date of birth
工作单位 江苏富华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320111760508121
Identity card No.



江苏省注册会计师协会

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



张柯(320000340005)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



张柯(320000340005)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



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

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to 变更单位

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转所专用章
年 月 日
y m d



姓名 申顺
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-10-21
Date of birth
工作单位 江苏永诚会计师事务所
Working unit
身份证号 320303801021401
Identity card No.



证书编号
No. of Certificate

320000140040

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

注册日期: 2006 年 5 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



申顺(320000140040)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



申顺(320000140040)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

自调入: 中兴华富华江苏分所
注意 事项 2013.12.10

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会

报告、登报声明作废旧证书。
司点调入: 中兴华会计师事务所(普通合伙)江苏分所
度顺集

NOTES 2014.6.2

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

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。

2016 年 12 月 28 日



中合中小企业融资担保股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

中合中小企业融资担保股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
合并及公司股东权益变动表	11- 14
财务报表附注	15- 72



审计报告

普华永道中天审字(2017)第23567号
(第一页, 共二页)

中合中小企业融资担保股份有限公司董事会:

我们审计了后附的中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

普华永道中天审字(2017)第23567号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

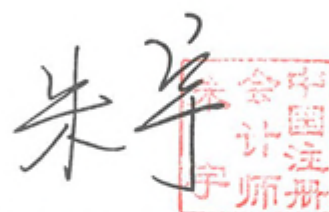
我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市
2017年3月30日

注册会计师



朱 宇

注册会计师



马 千 鲁

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

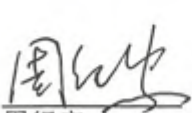
	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
资产:			
货币资金	七(1)	751,216,984.27	10,738,962.75
应收利息	七(2)	58,392,568.80	95,374,103.01
应收代位追偿款	七(3)	234,187,065.28	92,903,674.87
定期存款	七(4)	447,852,720.00	516,955,496.00
应收款项类投资	七(5)	1,303,699,946.59	846,855,400.00
可供出售金融资产	七(6)	5,404,593,336.31	5,015,264,821.34
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	七(7)	2,882,215,582.29	720,770,876.71
买入返售金融资产		400,000,000.00	-
长期股权投资	七(8)	463,667,058.83	259,483,786.18
固定资产		2,945,017.36	2,403,888.27
无形资产		3,818,444.53	4,397,986.02
递延所得税资产	七(9)	53,987,086.95	41,515,591.12
其他资产	七(10)	97,313,800.40	99,110,356.19
资产总计		12,103,889,611.61	7,705,775,042.46

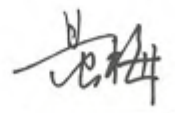
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

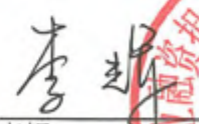
中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债:			
存入保证金		13,250,000.00	935,000.00
卖出回购金融资产款	七(11)	485,000,000.00	-
应付职工薪酬	七(12)	135,059,753.14	61,685,766.29
应交税费	七(13)	75,537,041.39	78,374,914.98
担保合同准备金	七(14)	527,079,273.08	352,849,436.12
递延收益	七(15)	702,341,406.12	656,192,845.40
递延所得税负债	七(9)	18,759.56	80,579.63
应付债券	七(16)	1,492,707,610.36	694,420,104.77
其他负债	七(17)	404,206,664.96	63,293,474.77
负债合计		3,835,200,508.61	1,907,832,121.96
股东权益:			
股本	七(18)	7,176,400,000.00	5,126,000,000.00
其他综合收益	七(19)	67,762,471.42	27,353,915.09
资本公积	七(20)	307,560,000.00	-
盈余公积	七(21)	143,875,571.19	90,968,183.95
一般风险准备	七(22)	143,875,571.19	90,968,183.95
未分配利润	七(23)	429,215,489.20	462,652,637.51
归属于母公司股东权益合计		8,268,689,103.00	5,797,942,920.50
少数股东权益		-	-
股东权益合计		8,268,689,103.00	5,797,942,920.50
负债和股东权益总计		12,103,889,611.61	7,705,775,042.46

后附第 3 页至第 72 页的财务报表由以下人士签署。


 周纪安
 法定代表人


 黄梅
 主管会计工作的
 公司负责人


 李辉
 会计机构负责人



中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产:			
货币资金	七(1)	741,837,564.41	6,637,441.28
应收利息	七(2)	54,756,523.59	94,442,194.50
应收代位追偿款	七(3)	234,187,065.28	92,903,674.87
定期存款	七(4)	447,852,720.00	516,955,496.00
应收款项类投资	七(5)	2,136,260,139.54	868,855,400.00
可供出售金融资产	七(6)	4,336,997,545.14	4,933,900,704.44
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	七(7)	2,745,305,248.49	720,770,876.71
买入返售金融资产		400,000,000.00	-
长期股权投资	七(8)	513,667,059.69	309,493,786.18
固定资产		2,865,445.88	2,403,888.27
无形资产		3,810,405.71	4,397,986.02
递延所得税资产	七(9)	51,924,854.81	41,515,591.12
其他资产	七(10)	99,621,500.96	102,395,072.67
资产总计		<u>11,769,186,074.50</u>	<u>7,694,632,112.06</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016年12月31日资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
负债:			
存入保证金		13,250,000.00	935,000.00
卖出回购金融资产款	七(11)	485,000,000.00	-
应付职工薪酬	七(12)	122,538,677.72	61,063,389.63
应交税费	七(13)	71,405,786.64	75,607,673.23
担保合同准备金	七(14)	527,079,273.08	352,848,436.12
递延收益	七(15)	702,341,406.12	656,192,845.40
应付债券	七(16)	1,492,707,610.36	694,420,104.77
其他负债	七(17)	101,682,198.44	63,096,231.78
负债合计		<u>3,515,984,952.36</u>	<u>1,904,164,680.93</u>
股东权益:			
股本	七(18)	7,176,400,000.00	5,126,000,000.00
其他综合收益	七(19)	67,762,471.42	27,353,915.09
资本公积	七(20)	307,580,000.00	-
盈余公积	七(21)	142,326,773.09	90,223,635.01
一般风险准备	七(22)	142,326,773.09	90,223,635.01
未分配利润	七(23)	416,825,104.54	456,696,246.02
股东权益合计		<u>8,253,201,122.14</u>	<u>6,790,497,431.13</u>
负债和股东权益总计		<u>11,769,186,074.50</u>	<u>7,694,662,112.06</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年度	2015 年度
一、 营业收入			
担保业务净收入	七(24)	787,374,877.65	511,529,222.59
减: 分出保费及收入返还		(15,419,771.33)	(11,215,093.36)
已赚保费		781,955,106.32	500,314,129.23
投资收益	七(25)	479,067,705.09	421,065,397.08
公允价值变动收益		110,739,497.90	4,570,876.71
汇兑收益		49,552,189.42	67,741,334.53
其他业务收入	七(28)	41,698,024.60	75,186,335.23
小计		1,463,012,523.33	1,368,878,072.78
二、 营业支出			
赔付支出		(66,251,752.21)	(1,451,997.69)
提取担保合同准备金	七(27)	(174,229,836.96)	(201,045,882.02)
税金及附加	七(28)	(29,097,775.84)	(35,443,649.88)
业务及管理费	七(29)	(257,698,316.98)	(176,948,828.96)
利息支出	七(30)	(35,498,272.45)	(503,392.44)
资产减值损失	七(31)	(213,920,931.99)	(73,462,856.88)
其他业务成本		(55,060.70)	(370,554.06)
小计		(776,751,947.13)	(489,228,161.93)
三、 营业利润		686,260,576.20	579,649,910.85
加: 营业外收入		2,950,201.40	3,649,000.00
减: 营业外支出		(377.55)	-
四、 利润总额		689,210,400.05	583,298,910.85
减: 所得税费用	七(32)	(160,136,527.86)	(138,490,824.07)
五、 净利润		529,073,872.19	444,808,086.78
归属于母公司股东净利润		529,073,872.19	444,808,086.78
少数股东利润		-	-
六、 其他综合收益			
以后将重分类进损益的其他综合收益	七(19)		
可供出售金融资产公允价值变动损益		63,878,075.10	37,968,492.36
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		(13,469,518.77)	(9,492,123.09)
七、 综合收益总额		569,482,428.52	473,284,456.05
归属于母公司股东的综合收益总额		569,482,428.52	473,284,456.05
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年度	2015 年度
一、 营业收入			
担保业务净收入	七(24)	797,374,877.65	511,529,222.59
减: 分出保费及收入返还		(15,419,771.33)	(11,215,093.36)
已赚保费		<u>781,955,106.32</u>	<u>500,314,129.23</u>
投资收益	七(25)	451,280,622.19	420,243,498.20
公允价值变动收益		109,501,573.08	4,570,876.71
汇兑收益		49,552,189.42	67,741,334.53
其他业务收入	七(26)	37,814,213.31	64,911,476.95
小计		<u>1,429,903,704.32</u>	<u>1,057,731,315.62</u>
二、 营业支出			
赔付支出		(66,251,752.21)	(1,451,997.69)
提取担保合同准备金	七(27)	(174,229,836.96)	(201,045,882.02)
税金及附加	七(28)	(28,941,814.22)	(35,440,294.55)
业务及管理费	七(29)	(237,129,337.73)	(175,788,008.52)
利息支出	七(30)	(35,498,272.45)	(503,392.44)
资产减值损失	七(31)	(212,305,744.66)	(73,462,856.88)
其他业务成本		(45,019.72)	(370,554.06)
小计		<u>(754,401,777.95)</u>	<u>(488,062,986.16)</u>
三、 营业利润		<u>675,501,926.37</u>	<u>569,718,329.46</u>
加: 营业外收入		2,950,201.40	3,649,000.00
减: 营业外支出		(377.55)	-
四、 利润总额		678,451,750.22	573,367,329.46
减: 所得税费用	七(32)	<u>(157,420,369.52)</u>	<u>(136,004,732.05)</u>
五、 净利润		<u>521,031,380.70</u>	<u>437,362,597.41</u>
六、 其他综合收益			
以后将重分类进损益的其他综合收益	七(19)		
可供出售金融资产公允价值变动损益		53,878,075.10	37,968,492.36
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		<u>(13,469,518.77)</u>	<u>(9,492,123.09)</u>
七、 综合收益总额		<u>561,439,937.03</u>	<u>465,838,966.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016 年度	2015 年度
一、 经营活动现金流量:			
收到担保合同保费取得的现金		862,308,667.76	638,065,268.38
收到再担保业务取得的现金		691,347.34	670,837.72
收到其他与经营活动有关的现金		64,657,761.82	105,981,066.16
经营活动现金流入小计		<u>928,057,776.92</u>	<u>744,717,172.26</u>
支付担保代偿款项现金		(315,525,761.96)	(116,725,966.20)
支付再担保业务的现金		(11,531,722.78)	(22,719,491.60)
支付给职工以及为职工支付的现金		(147,187,519.10)	(102,239,834.38)
支付的各项税费		(252,520,908.38)	(206,989,024.20)
支付其他与经营活动有关的现金		(110,852,166.10)	(64,924,673.10)
经营活动现金流出小计		<u>(837,618,076.32)</u>	<u>(513,596,989.68)</u>
经营活动产生的现金流量净额	七(33)(a)	<u>90,439,700.60</u>	<u>231,120,182.58</u>
二、 投资活动现金流量:			
收回投资收到的现金		24,446,013,250.34	20,891,657,030.87
取得投资收益收到的现金		450,984,237.37	433,039,685.76
投资活动现金流入小计		<u>24,896,997,487.71</u>	<u>21,314,696,716.63</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,993,826.89)	(2,536,006.93)
投资支付的现金		(27,417,036,667.33)	(22,041,570,129.06)
投资活动现金流出小计		<u>(27,421,030,494.32)</u>	<u>(22,044,106,135.99)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,524,053,006.61)</u>	<u>(729,409,419.36)</u>
三、 筹资活动现金流量:			
发行债券收到的现金		797,050,000.00	694,400,000.00
吸收投资收到的现金		2,357,960,000.00	-
卖出回购金融资产款收到的现金		485,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>3,640,010,000.00</u>	<u>694,400,000.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(481,897,508.02)	(106,806,168.07)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(120,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(481,897,508.02)</u>	<u>(226,806,168.07)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>3,158,112,493.98</u>	<u>467,593,831.93</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>3,663,833.55</u>	<u>2,929,054.37</u>
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)	七(33)(b)	<u>728,163,021.52</u>	<u>(27,766,350.48)</u>
加: 年初现金及现金等价物余额		9,803,962.75	37,570,313.23
六、 年末现金及现金等价物余额	七(33)(c)	<u>737,966,984.27</u>	<u>9,803,962.75</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分,

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016年度现金流量表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	2016 年度	2015 年度
一、经营活动现金流量:			
收到担保合同保费取得的现金		862,308,667.76	638,065,288.38
收到再保业务取得的现金		891,347.34	670,837.72
收到其他与经营活动有关的现金		58,879,158.71	92,012,417.21
经营活动现金流入小计		922,079,173.81	730,748,523.31
支付担保代偿款项现金		(315,525,761.96)	(116,723,966.20)
支付再担保业务的现金		(11,531,722.78)	(22,719,491.80)
支付给职工以及为职工支付的现金		(142,606,631.10)	(102,182,987.79)
支付的各项税费		(247,872,524.43)	(206,914,442.48)
支付其他与经营活动有关的现金		(107,872,719.07)	(84,664,490.13)
经营活动现金流出小计		(825,409,359.34)	(513,205,378.40)
经营活动产生的现金流量净额	七(33)(a)	96,659,814.47	217,543,144.91
二、投资活动现金流量:			
收回投资收到的现金		24,447,920,597.67	20,891,134,330.17
取得投资收益收到的现金		407,102,980.64	433,039,685.76
投资活动现金流入小计		24,855,023,578.31	21,324,174,015.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,947,928.99)	(2,536,006.93)
投资支付的现金		(27,386,536,668.19)	(22,041,571,912.18)
投资活动现金流出小计		(27,390,464,597.18)	(22,044,107,919.09)
投资活动使用的现金流量净额		(2,535,461,018.87)	(719,933,903.16)
三、筹资活动现金流量:			
发行债券收到的现金		787,050,000.00	694,400,000.00
吸收投资收到的现金		2,357,950,000.00	-
卖出回购金融资产款收到的现金		485,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		3,640,010,000.00	694,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(481,897,506.02)	(106,806,168.07)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(120,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		(481,897,506.02)	(226,806,168.07)
筹资活动产生的现金流量净额		3,158,112,493.98	467,593,831.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,633,833.55	2,929,054.37
五、现金及现金等价物净增加/(减少)	七(33)(b)	722,985,123.13	(31,867,871.95)
加: 年初现金及现金等价物余额		5,702,441.28	37,570,313.23
六、年末现金及现金等价物余额	七(33)(c)	728,687,564.41	5,702,441.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
2015年12月31日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	-	90,968,183.95	90,968,183.95	462,652,637.51	5,797,942,920.50
本年增减变动金额	2,050,400,000.00	40,408,556.33	307,560,000.00	52,907,387.24	52,907,387.24	(33,437,148.31)	2,470,746,182.50
(一)净利润	-	-	-	-	-	529,073,872.19	529,073,872.19
(二)其他综合收益	-	40,408,556.33	-	-	-	-	40,408,556.33
上述(一)和(二)的小计	-	40,408,556.33	-	-	-	529,073,872.19	569,482,428.52
(三)利润分配	-	-	-	52,907,387.24	52,907,387.24	(562,511,020.50)	(456,696,246.02)
1.提取盈余公积	-	-	-	52,907,387.24	-	(52,907,387.24)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	52,907,387.24	(52,907,387.24)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(456,696,246.02)	(456,696,246.02)
(四)股东投入资本	2,050,400,000.00	-	307,560,000.00	-	-	-	2,357,960,000.00
2016年12月31日	7,176,400,000.00	67,762,471.42	307,560,000.00	143,875,571.19	143,875,571.19	429,215,489.20	8,268,689,103.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2015年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2014年12月31日	5,126,000,000.00	(1,122,454.18)	-	16,487,375.27	46,487,375.27	213,612,336.17	-	5,431,464,632.53
本年增减变动金额	-	28,476,369.27	-	44,480,808.68	44,480,808.68	249,040,301.34	-	366,478,287.97
(一)净利润	-	-	-	-	-	444,808,086.78	-	444,808,086.78
(二)其他综合收益	-	28,476,369.27	-	-	-	-	-	28,476,369.27
上述(一)和(二)的小计	-	28,476,369.27	-	-	-	444,808,086.78	-	473,284,456.05
(三)利润分配	-	-	-	44,480,808.68	44,480,808.68	(195,767,785.44)	-	(106,806,168.08)
1.提取盈余公积	-	-	-	44,480,808.68	-	(44,480,808.68)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	44,480,808.68	(44,480,808.68)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(106,806,168.08)	-	(106,806,168.08)
2015年12月31日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	-	90,968,183.95	90,968,183.95	462,652,657.51	-	5,797,942,920.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2015 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	-	90,223,635.01	90,223,635.01	456,696,246.02	5,790,497,431.13
本年增减变动金额	2,050,400,000.00	40,408,556.33	307,560,000.00	52,103,138.08	52,103,138.08	(39,871,141.48)	2,462,703,691.01
(一)净利润	-	-	-	-	-	521,031,380.70	521,031,380.70
(二)其他综合收益	-	40,408,556.33	-	-	-	-	40,408,556.33
上述(一)和(二)的小计	-	40,408,556.33	-	-	-	521,031,380.70	561,439,937.03
(三)利润分配	-	-	-	52,103,138.08	52,103,138.08	(560,902,522.16)	(456,696,246.02)
1. 提取盈余公积	-	-	-	52,103,138.08	-	(52,103,138.08)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	52,103,138.08	(52,103,138.08)	-
3. 无股东分配	-	-	-	-	-	(456,696,246.02)	(456,696,246.02)
(四) 股东投入资本	2,050,400,000.00	-	307,560,000.00	-	-	-	2,357,960,000.00
2016 年 12 月 31 日	7,176,400,000.00	67,762,471.42	307,560,000.00	142,326,773.09	142,326,773.09	416,825,104.54	8,253,201,122.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2015年度股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2014年12月31日	5,126,000,000.00	(1,122,454.18)	-	46,487,375.27	46,487,375.27	213,612,536.17	5,431,464,632.53
本年增减变动金额	-	28,476,369.27	-	43,736,259.74	43,736,259.74	243,083,909.85	359,032,798.60
(一)净利润	-	-	-	-	-	437,362,597.41	437,362,597.41
(二)其他综合收益	-	28,476,369.27	-	-	-	-	28,476,369.27
上述(一)和(二)的小计	-	28,476,369.27	-	-	-	437,362,597.41	465,838,966.68
(三)利润分配	-	-	-	43,736,259.74	43,736,259.74	(194,278,687.56)	(106,806,168.08)
1.提取盈余公积	-	-	-	43,736,259.74	-	(43,736,259.74)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	43,736,259.74	(43,736,259.74)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(106,806,168.08)	(106,806,168.08)
2015年12月31日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	-	90,223,635.01	90,223,635.01	456,696,246.02	5,790,497,431.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 2012 年 7 月 19 日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司, 注册资本为 51.26 亿元人民币。根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议, 于 2016 年申请增加注册资本人民币 20.504 亿元, 由天津天海投资发展股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方, 按照约定时间, 全部以货币出资并一次缴足。截止 2016 年 12 月 31 日止, 本公司变更后的注册资本为人民币 71.764 亿元。

本公司由中方和外方共 7 家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括 JPMorgan China Investment Company Limited 和西门子(中国)有限公司。2016 年新增股东天津天海投资发展股份有限公司。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司和中合投资控股有限公司。其中, 中合共赢资产管理有限公司于 2015 年 6 月 23 日成立, 在中华人民共和国国家工商行政管理总局领取注册号为 440301113189633 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。中合投资控股有限公司于 2015 年 1 月 7 日成立, 在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币 1 元。

本公司经批准的经营范围为贷款担保; 债券发行担保; 票据承兑担保(在法律法规允许的情况下); 贸易融资担保; 项目融资担保; 信用证担保; 诉讼保全担保; 投标担保, 预付款担保, 工程履约担保, 尾付款如约偿付担保, 及其他合同履约担保; 与担保业务有关的融资咨询、财务顾问及其他中介服务; 以自有资金进行投资; 为其他融资性担保公司的担保责任提供再担保(在法律法规允许的情况下); 以及符合法律、法规并由有关监管机构批准的其他融资性担保和其他业务。

子公司经批准的经营范围为投资管理; 金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询; 提供金融中介服务, 接受金融机构委托等。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 30 日批准报出。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

合并及本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了合并及本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。合并及本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

合并及本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币, 其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。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, 由此产生的差额, 属于可供出售金融资产的外币非货币性项目差额, 计入其他综合收益; 其他差额计入当期损益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具

合并及本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、卖出回购金融资产款、应付款项及应付债券等。

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于合并及本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及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。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括各类应收款项、定期存款、应收款项类投资、买入返售金融资产等。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于合并及本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (ii) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (iv) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (v) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (vi) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时, 按其账面价值超过按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, 确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。合并及本公司的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付债券、卖出回购金融资产款及存入保证金等。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

卖出回购金融资产款, 是指合并及本公司按回购协议先卖出再按固定价格回购的金融资产所融入的资金。卖出回购金融资产款按业务发生时实际收到的款项入账并在资产负债表中反映。卖出回购的标的资产仍在资产负债表中反映。卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销, 分别确认为利息收入和利息支出。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 合并及本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 合并及本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为合并及本公司通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排; 联营企业为合并及本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 合并及本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但合并及本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照合并及本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。合并及本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于合并及本公司的部分, 予以抵销; 然后在此基础上确认投资损益。合并及本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(7) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入合并及本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入合并及本公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 固定资产(续)

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备及通信设备	3-4 年	3%	24.25%至 32.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

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

(8) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为:

	摊销年限
电脑软件系统	3-5 年

当无形资产的可回收金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可回收金额。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(10) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(11) 公允价值的计量

除特别声明外, 合并及本公司按下述原则计量公允价值。

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 合并及本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与合并及本公司特定相关的参数。

(12) 职工薪酬

职工薪酬是合并及本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬、离职后福利。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。合并及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。

(b) 离职后福利

基本养老保险

合并及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。合并及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。合并及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。

(13) 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务, 且该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的, 预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务, 其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实; 或过去的交易或者事项形成的现时义务, 履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量, 则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非合并及本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对合并及本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 合并及本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(15) 收入确认

收入是合并及本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及其相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入合并及本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时, 予以确认。

(a) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任, 与担保合同相关的经济利益很可能流入, 并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。

对尚未终止的担保责任, 合并及本公司以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量, 将其确认为递延收益、即未到期责任准备金, 并在确认相关担保责任的期间, 计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 收入确认(续)

(b) 提供劳务收入

合并及本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日, 劳务交易的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认提供劳务收入, 提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能够可靠估计的, 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 则按照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; 如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 则将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(c) 投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、分红收入以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等由于公允价值变动形成的应计入公允价值变动损益之外的已实现利得或损失, 减去卖出回购金融资产款利息支出和相关的投资费用。

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(16) 政府补助

政府补助为合并及本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在合并及本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。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。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 担保合同准备金

合并及本公司在资产负债表日计量担保合同准备金, 主要包括已发生未报案和已发生已报案赔偿准备金。已发生未报案赔偿准备金主要指合并及本公司对未到期的担保合同风险敞口损失做出的最佳估计, 以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。合并及本公司在资产负债表日, 按照产品类型确定计量单元, 根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断, 对所有未到期的担保合同预计未来履行担保业务相关支出进行合理估计。合并及本公司采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终损失额予以合理估计, 并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代位追偿款坏账准备中核算。

担保合同到期及提前解除的, 合并及本公司转销相关各项担保合同准备金余额, 计入当期损益。

(18) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(19) 分配股利

股利分配于股东大会批准的当期, 予以确认。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，合并及本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

合并及本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并及本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并及本公司的角度对该交易予以调整。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 分部信息

合并及本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指合并及本公司内同时满足下列条件的组成部分: (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2)合并及本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3)合并及本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

(22) 关联方

合并及本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响; 或另一方控制、共同控制合并及本公司或对合并及本公司施加重大影响; 或合并及本公司与另一方同受一方控制或共同控制被视为关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成合并及本公司的关联方。合并及本公司的关联方包括但不限于:

- (a) 本公司的母公司;
- (b) 本公司的子公司;
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (d) 对合并及本公司实施共同控制或重大影响的投资方;
- (e) 与合并及本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人;
- (f) 合并及本公司的联营企业, 包括联营企业的子公司;
- (g) 合并及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员(主要投资者个人是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者);
- (h) 合并及本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员(关键管理人员是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员, 包括所有董事);
- (i) 本公司母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (j) 合并及本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断

编制财务报表时，合并及本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。合并及本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注十二载有关于金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定性因素如下：

(a) 所得税

合并及本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，合并及本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 担保合同准备金的计量

于资产负债表日，合并及本公司需对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率和违约损失率等。合并及本公司根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别确认违约概率和违约损失率等。

(c) 应收代位追偿款的减值

本公司对单项金额重大的应收代位追偿款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额不重大的应收代位追偿款及上述单独测试未发生减值的应收代位追偿款（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组合中进行减值测试。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(d) 应收款项类投资、可供出售债权类投资的减值

本公司定期审阅应收款项类投资和可供出售债权类投资, 以评估其是否出现减值情况, 并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项类投资和可供出售债权类投资预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示投资组合中债务人及发行人的还款状况出现负面变动的可观察数据, 或国家或地区经济状况发生变化引起组合内资产违约等事项。

个别方式评估的应收款项类投资减值损失金额为该应收款项类投资预计未来现金流量现值的净减少额。对于可供出售债权类投资, 本公司以取得成本(抵减本金偿还及摊销)与公允价值之间的差异, 减去评估日已于损益中确认的减值损失。

当运用组合方式评估应收款项类投资的减值损失时, 减值损失金额是根据与应收款项类投资具有类似信用风险特征的资产的历史损失经验厘定, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整。管理层定期审阅预计未来现金流量采用的方法和假设, 以减少预计损失与实际损失之间的差额。

(e) 可供出售权益工具的减值

可供出售权益工具减值的客观证据包括投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。在判断公允价值是否出现严重或非暂时性下跌时, 本公司会考虑公允价值低于其初始投资成本超 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)及其他相关因素。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(f) 金融工具的公允价值

在活跃市场交易的金融工具, 其公允价值以估值当天的市场报价为准。市场报价来自一个能即时及经常地提供来自交易所或经纪报价价格信息的活跃市场, 而该价格信息更代表了有序交易基础上实际并经常发生的市场交易。

至于其他金融工具, 本公司使用估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型, 确定其公允价值。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、汇率、信用点差和流动性溢价。当使用折现现金流模型时, 现金流量是基于管理层的最佳估计, 而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时, 输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据, 当可观察市场数据无法获得时, 本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

估值技术的目标是确定一个可反映在有序交易基础上市场参与者在报告日同样确定的公允价值。

(g) 对结构化主体具有控制的判断

对于合并及本公司具有权益的结构化主体, 本公司将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平预计因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该结构化主体形成控制。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

合并及本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25% / 17.5%	应纳税所得额
增值税	3% / 6%	2016 年 2 月之后，其子公司中合共赢资产管理有限公司转为一般纳税人，应税劳务收入按 6% 计算销项税额。
营业税	5%	应纳税营业额
城建税及教育费附加	7%、3%和 2%	应纳营业税额和增值税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%和 2%

注：注册地在香港的子公司中合投资控股有限公司企业所得税税率为 17.5%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司及在中国大陆注册成立的子公司的业务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

六 在未纳入合并报表范围的结构化主体中的权益

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并范围，主要包括投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产收益权以及银行发行的理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及其在本公司的资产负债表的相关资产负债项目详见附注七(2)、(5)、(6)和(7)。

投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产收益权以及银行发行的理财产品的最大损失敞口按其在资产负债表中确认的分类为其在报告日的公允价值或摊余成本(取两者孰高)。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
活期存款	<u>751,216,984.27</u>	<u>10,738,962.75</u>	<u>741,937,564.41</u>	<u>6,837,441.28</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 合并及子公司及本公司货币资金中人民币 13,250,000.00 元为存入受限制的保证金(2015 年 12 月 31 日: 935,000.00 元)。

(2) 应收利息

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	4,441,331.91	252,058.95	4,441,331.91	252,058.95
信托计划	20,903,192.35	73,445,680.51	13,665,875.69	72,252,338.67
资产管理计划	11,922,332.85	13,529,676.89	2,301,369.86	13,529,676.89
信贷资产收益权	6,272,876.72	958,356.17	6,272,876.72	958,356.17
银行理财产品	485,013.68	-	485,013.68	-
委托贷款	15,877,405.42	7,188,330.49	27,484,452.53	7,449,763.82
买入返售金融资产	<u>9,648,219.18</u>	<u>-</u>	<u>9,648,219.18</u>	<u>-</u>
合计	<u>69,550,372.11</u>	<u>95,374,103.01</u>	<u>64,299,139.57</u>	<u>94,442,194.50</u>
减值准备	<u>(11,157,803.31)</u>	<u>-</u>	<u>(9,542,615.98)</u>	<u>-</u>
净额	<u>58,392,568.80</u>	<u>95,374,103.01</u>	<u>54,756,523.59</u>	<u>94,442,194.50</u>

(3) 应收代位追偿款

合并及本公司

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收代位追偿款	421,316,970.22	170,391,383.89
减: 坏账准备	<u>(187,129,904.94)</u>	<u>(77,487,709.02)</u>
合计	<u>234,187,065.28</u>	<u>92,903,674.87</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收代位追偿款(续)

应收代位追偿款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
1 年以内(含						
1 年)	271,385,575.96	64%	(80,962,860.68)	123,006,714.52	72%	(35,173,436.67)
1 年以上:	149,931,394.26	36%	(106,167,044.26)	47,384,669.37	28%	(42,314,272.35)
合计	421,316,970.22	100%	(187,129,904.94)	170,391,383.89	100%	(77,487,709.02)

本年计提、转回、收回或核销的坏账准备情况:

	2016 年度	2015 年度
年初余额	(77,487,709.02)	(40,744,852.14)
本年计提	(175,986,867.93)	(39,353,341.97)
本年转回	1,012,725.25	2,610,485.09
本年收回	-	-
本年核销	65,331,946.75	-
年末余额	(187,129,904.95)	(77,487,709.02)

(4) 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	合并及本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
3 个月以内(含 3 个月)	438,557,140.00	452,019,496.00
3 个月至一年(含 1 年)	9,295,580.00	64,936,000.00
合计	447,852,720.00	516,955,496.00

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项类投资

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
委托贷款	1,351,365,879.31	872,710,400.00	2,183,926,072.29	894,710,400.00
银行理财产品	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-
总额	1,396,365,879.34	872,710,400.00	2,228,926,072.29	894,710,400.00
减值准备	(92,665,932.75)	(25,855,000.00)	(92,665,932.75)	(25,855,000.00)
净额	1,303,699,946.59	846,855,400.00	2,136,260,139.54	868,855,400.00

(6) 可供出售金融资产

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
基金投资	2,945,318,860.66	2,138,449,646.45	2,871,198,860.66	2,138,449,646.45
信托计划投资	1,989,955,790.17	1,963,978,537.28	1,023,080,000.00	1,882,614,320.38
资产管理计划投资	50,000,000.00	390,000,000.00	50,000,000.00	390,000,000.00
信贷资产收益权	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
银行理财产品	149,300,000.00	480,701,737.61	122,700,000.00	480,701,737.61
其他	254,193,685.48	-	254,193,685.48	-
总额	5,441,766,336.31	5,026,129,921.34	4,374,172,546.14	4,944,765,704.44
减值准备	(37,175,000.00)	(10,865,000.00)	(37,175,000.00)	(10,865,000.00)
净额	5,404,591,336.31	5,015,264,921.34	4,336,997,546.14	4,933,900,704.44

于 2016 年 12 月 31 日，合并及本公司持有的基金投资主要投向货币基金、海外债基金以及并购基金等，持有的信托计划投资、资产管理计划投资及信贷资产收益权主要投向为发放贷款的债权类投资、不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资以及其他以债券投资为主的混合类信托计划投资。上述可供出售资产为合并及本公司未纳入合并范围的结构化主体，该等可供出售金融资产的最大风险敞口为其在资产负债表日的账面价值 5,150,399,650.84 元。合并及本公司不存在向该基金、信托计划投资、资产管理计划投资及信贷资产收益权提供财务支持的义务和意图。

以成本计量的可供出售金融资产主要为合并及本公司持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。合并及本公司尚无处置这些投资的计划。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的权益工具	2,882,215,582.29	720,770,876.71	2,745,305,248.49	720,770,876.71

(8) 长期股权投资

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司	-	-	50,000,000.86	50,000,000.00
联营企业	463,667,058.83	259,483,786.18	463,667,058.83	259,483,786.18
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	463,667,058.83	259,483,786.18	513,667,059.69	309,483,786.18

于 2016 年 12 月 31 日，本公司对联营企业-中国金融投资管理有限公司的股权投资，计人民币 279,983,216.13 元，仍在限售期内，将于 2018 年 6 月 22 日解禁。

(a) 对子公司的投资

(i) 长期股权投资的变动情况

	2016 年度		2015 年度	
	中合共赢资产 管理有限公司	中合投资控 股有限公司	中合共赢资产 管理有限公司	中合投资控 股有限公司
年初净额	50,000,000.00	0.86	50,000,000.00	0.86
本年变动	-	-	-	-
年末净额	50,000,000.00	0.86	50,000,000.00	0.86

(ii) 基本信息

名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
中合共赢资产管理有限公司	北京	深圳	投资管理	100%	设立
中合投资控股有限公司	香港	香港	金融中介服务	100%	设立

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 对子公司的投资(续)

(iii) 财务信息

	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润
中合共赢资产管理有限公司	1,094,280,735.02	1,025,875,565.91	57,672,554.12	7,959,676.74
中合投资控股有限公司	136,910,334.66	136,527,519.05	1,237,924.82	82,814.75

(b) 对联营企业的投资

(i) 长期股权投资的变动情况

	2016 年度		
	中国金融投资管理 有限公司	开道金融信息服务 (北京)有限公司	上海骏合金控企业 股份有限公司
年初净额	253,482,913.72	6,000,872.46	-
新增投资	-	-	166,000,000.00
本期处置	-	(2,000,000.00)	-
投资收益	38,701,282.41	148,285.30	13,534,684.94
现金红利	(12,200,980.00)	-	-
年末金额	279,983,216.13	4,149,157.76	179,534,684.94
减值准备	-	-	-
年末净额	279,983,216.13	4,149,157.76	179,534,684.94

	2015 年度	
	中国金融投资 管理有限公司	开道金融信息服务 (北京)有限公司
年初净额	-	-
新增投资	242,164,838.00	6,000,000.00
本期处置	-	-
投资收益	14,669,195.72	872.46
现金红利	(3,351,120.00)	-
年末金额	253,482,913.72	6,000,872.46
减值准备	-	-
年末净额	253,482,913.72	6,000,872.46

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 对联营企业的投资(续)

(ii) 基本信息

	主要经 营地	注册地	业务性质	直接持股比例	
				2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国金融投资管理 有限公司	香港	香港	综合短期 融资服务	10.40%	10.40%
开通金融信息服 务(北京)有限公 司	北京	北京	金融信息 服务	20.00%	30.00%
上海骏合金控企 业股份有限公司	上海	上海	金融信息 服务	12.40%	-

以上子公司及联营企业产生的投资收益对合并及本公司的净利润以及其他综合收益无重大影响，也不存在具有重大影响的或有负债。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债

(a) 按性质分析

合并

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣(应纳税)暂时 性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣(应纳税)暂时 性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产				
-减值准备	326,128,641.01	82,032,130.25	114,207,709.04	28,551,927.26
-应付职工薪酬	132,915,564.16	33,228,891.04	54,617,232.16	13,654,308.04
-应付利息	21,149,841.63	5,202,655.86	744,721.01	186,180.26
-未到期责任准备金	-	-	92,553,332.16	23,136,333.04
-其他	67,327,800.54	16,831,950.14	41,614,298.80	10,403,574.70
合计	549,521,847.34	137,295,657.29	303,737,293.17	75,934,323.29
递延所得税负债				
-应收利息	(59,666,520.73)	(14,916,530.18)	(85,374,103.01)	(23,843,525.75)
-可供出售金融资产公允价值变动	(90,349,961.88)	(22,587,490.47)	(36,471,886.80)	(9,117,971.70)
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(115,310,371.62)	(28,734,749.29)	(4,570,876.71)	(1,142,719.18)
-其他	(68,353,839.84)	(17,088,459.96)	(1,580,380.69)	(395,065.17)
合计	(333,680,697.07)	(83,327,329.90)	(137,997,247.21)	(34,499,311.80)

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 按性质分析(续)

本公司

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	可抵扣(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产(负债)		可抵扣(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产(负债)	
递延所得税资产						
-减值准备	326,513,453.68	81,628,363.42		114,207,709.04	28,551,927.26	
-应付职工薪酬	120,470,484.16	30,117,621.04		54,017,232.16	13,504,308.04	
-应付利息	9,542,794.52	2,385,698.63		483,267.68	120,821.92	
-未到期责任准备金	-	-		92,553,332.16	23,138,333.04	
-其他	67,291,805.12	16,822,951.28		41,604,708.80	10,401,177.20	
合计	523,818,537.48	130,954,634.37		302,866,268.94	75,716,567.46	
递延所得税负债						
-应收利息	(43,342,866.72)	(10,835,716.68)		(94,442,194.50)	(23,610,548.62)	
-可供出售金融资产公允价值变动	(90,349,961.88)	(22,587,490.47)		(36,471,886.80)	(9,117,971.70)	
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(114,072,449.80)	(28,518,112.45)		(4,570,876.71)	(1,142,719.18)	
-其他	(68,353,839.84)	(17,088,459.96)		(1,318,947.36)	(329,736.84)	
合计	(316,118,118.24)	(79,029,779.56)		(136,803,905.37)	(34,200,976.34)	

中台中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税的变动情况

合并

	2015年12月31日	递延所得税资产和负债		2016年12月31日
		本年增减计入损益	本年增减计入权益	
减值准备	28,551,927.26	53,480,232.99	-	82,032,160.25
应付职工薪酬	13,654,308.04	19,574,583.00	-	33,228,891.04
应付利息	186,180.25	5,016,475.61	-	5,202,655.86
未到期责任准备金	23,138,333.04	(23,138,333.04)	-	-
应收利息	(23,843,525.75)	8,926,895.57	-	(14,916,630.18)
可供出售金融资产公允价值变动	(9,117,971.70)	-	(13,469,518.77)	(22,587,490.47)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(1,142,719.18)	(27,592,030.11)	-	(28,734,749.29)
其他	10,008,479.53	(10,264,989.35)	-	(256,509.83)
合计	41,435,011.49	26,002,834.66	(13,469,518.77)	53,968,327.39

中台中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税的变动情况(续)

本公司

	递延所得税资产和负债		
	2015 年 12 月 31 日	本年增减计入损益	本年增减计入权益
减值准备	28,551,927.26	53,076,436.16	-
应付职工薪酬	13,504,308.04	16,613,313.00	-
应付利息	120,821.92	2,264,876.71	-
未到期责任准备金	23,138,333.04	(23,138,333.04)	-
应收利息	(23,610,548.62)	12,774,831.94	-
可供出售金融资产公允价值变动	(9,117,971.70)	-	(13,469,518.77)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(1,142,719.18)	(27,375,393.27)	-
其他	10,071,440.36	(10,336,949.04)	-
合计	41,515,591.12	23,878,782.46	(13,469,518.77)
			51,924,854.81

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

合并

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	137,295,657.29	53,987,086.95	75,934,323.29	41,515,591.12
递延所得税负债	(83,327,329.90)	(18,759.56)	(34,499,311.80)	(80,579.63)
合计	<u>53,968,327.39</u>	<u>53,968,327.39</u>	<u>41,435,011.49</u>	<u>41,435,011.49</u>

本公司

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	130,954,634.37	51,924,854.81	75,716,567.46	41,515,591.12
递延所得税负债	(79,029,779.56)	-	(34,200,976.34)	-
合计	<u>51,924,854.81</u>	<u>51,924,854.81</u>	<u>41,515,591.12</u>	<u>41,515,591.12</u>

(10) 其他资产

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收保费	30,049,613.72	21,135,571.86	30,049,613.72	21,135,571.86
预付分保账款	8,226,130.48	14,552,983.32	8,226,130.48	14,552,983.32
分保摊回准备金	9,892,166.89	8,917,987.18	9,892,166.89	8,917,987.18
其他应收款	33,879,928.75	37,819,721.93	36,187,629.31	41,104,438.41
预缴营业税	14,396,289.45	14,218,892.80	14,396,289.45	14,218,892.80
长期待摊费用	180,880.44	1,831,483.79	180,880.44	1,831,483.79
其他	688,790.67	633,715.31	688,790.67	633,715.31
合计	<u>97,313,800.40</u>	<u>99,110,356.19</u>	<u>99,621,500.96</u>	<u>102,395,072.67</u>

(11) 卖出回购金融资产款

	合并及本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信托计划	<u>495,000,000.00</u>	<u>-</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 应付职工薪酬

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬(a)	134,495,381.17	61,211,054.36	121,974,605.75	60,588,677.70
离职后福利-设定提存 计划(b)	564,071.97	474,711.93	564,071.97	474,711.93
合计	<u>135,059,753.14</u>	<u>61,685,766.29</u>	<u>122,538,677.72</u>	<u>61,063,389.63</u>

(a) 短期薪酬

	合并			
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	54,617,232.15	182,661,765.44	(113,233,117.78)	124,045,879.81
职工福利费	-	842,324.66	(842,324.66)	-
社会保险费				
-医疗保险费	226,053.30	3,323,237.70	(3,264,406.00)	284,885.00
-工伤保险费	11,303.22	110,157.51	(110,071.62)	11,389.11
-生育保险费	18,084.17	265,866.36	(261,150.06)	22,790.47
住房公积金	9,582.00	7,805,320.00	(7,806,827.00)	8,075.00
工会经费	2,659,483.54	2,823,498.57	(1,173,665.73)	4,309,316.38
职工教育经费	3,669,315.98	2,171,915.60	(27,886.18)	5,813,345.40
合计	<u>61,211,054.36</u>	<u>200,004,075.84</u>	<u>(126,719,449.03)</u>	<u>134,495,681.17</u>

	本公司			
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	54,017,232.15	167,130,992.19	(109,587,424.53)	111,560,799.81
职工福利费	-	310,802.70	(310,802.70)	-
社会保险费				
-医疗保险费	226,053.30	3,110,290.80	(3,051,459.10)	284,885.00
-工伤保险费	11,303.22	103,769.25	(103,683.36)	11,389.11
-生育保险费	18,084.17	248,820.75	(244,114.45)	22,790.47
住房公积金	9,582.00	7,549,776.00	(7,551,283.00)	8,075.00
工会经费	2,646,696.88	2,823,498.57	(1,160,679.07)	4,309,316.38
职工教育经费	3,659,725.98	2,117,624.00	-	5,777,349.98
合计	<u>60,588,677.70</u>	<u>183,395,574.25</u>	<u>(122,009,646.21)</u>	<u>121,974,605.75</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 应付职工薪酬(续)

(b) 离职后福利-设定提存计划

	合并			2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	
基本养老保险	452,106.80	6,408,294.54	(6,319,119.64)	541,281.50
失业保险费	22,605.33	284,685.29	(284,500.15)	22,790.47
合计	474,711.93	6,692,979.83	(6,603,319.79)	564,071.97

	本公司			2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	
基本养老保险	452,106.80	6,000,625.40	(5,911,450.50)	541,281.50
失业保险费	22,605.33	267,036.68	(266,850.54)	22,790.47
合计	474,711.93	6,267,661.08	(6,178,301.04)	564,071.97

(13) 应交税费

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交增值税	16,451,371.97	1,580,344.79	16,571,045.73	1,217,829.38
应交营业税	(32,501.66)	9,535,342.38	(32,501.68)	9,535,342.38
应交城建税	1,038,409.17	751,030.24	1,011,276.29	752,171.99
应交教育费及附加	87,868.77	536,450.19	68,488.17	537,265.72
应交企业所得税	56,186,006.25	43,372,229.39	52,114,357.14	40,966,717.30
应交个人所得税	1,805,887.89	22,599,517.59	1,673,120.97	22,598,346.46
合计	75,537,041.39	78,374,914.96	71,405,786.64	75,607,673.23

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 担保合同准备金

	合并及本公司		
	按组合 方式评估	按个别 方式评估	合计
2014年 12 月 31 日	43,964,604.67	107,838,949.43	151,803,554.10
本年计提	24,185,785.29	189,755,579.42	213,941,364.71
本年转回	(11,451,482.69)	-	(11,451,482.69)
本年转出	(1,444,000.00)	-	(1,444,000.00)
2015年 12 月 31 日	55,254,907.27	297,594,528.85	352,849,436.12
本年计提	30,526,190.23	332,087,560.00	362,613,750.23
本年转回	(38,997,384.40)	(33,290,000.01)	(72,287,384.41)
本年转出	-	(116,093,528.86)	(116,093,528.86)
2016年 12 月 31 日	46,783,713.10	480,295,569.98	527,079,273.08

(15) 递延收益

	合并及本公司		
	年初余额	本年提取额	年末余额
递延收益	656,192,846.40	46,148,560.72	702,341,406.12

(16) 应付债券

	合并及本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券	1,492,707,610.36	694,420,104.77

本公司经中国证券监督管理委员会批准, 于2015年12月在上海证券交易所发行了7亿元人民币债券, 年利率为3.6%, 到期日2022年12月25日, 附第5年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权; 于2016年9月在上海证券交易所发行了8亿元人民币债券, 年利率为3.39%, 到期日为2022年9月2日, 附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他负债

	合并		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付担保费返还款	1,405,090.91	8,527,120.50	1,405,090.91	8,527,120.50
暂收应付款	29,187,903.97	10,743,055.56	29,187,903.97	10,743,055.56
中介服务费	228,795.00	228,795.00	228,795.00	228,795.00
应付债券利息	9,542,794.53	483,287.67	9,542,794.53	483,287.67
暂收风险保证金	15,898,689.18	-	15,898,689.18	-
其他应付款	300,000,000.00	-	-	-
其他	47,943,391.37	43,311,216.04	45,398,924.85	43,113,973.05
合计	<u>404,206,664.96</u>	<u>63,293,474.77</u>	<u>101,662,198.44</u>	<u>63,096,231.78</u>

截止2016年12月31日，其他负债中包含与金融资产相关的交易而形成的负债，金额为3亿元。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 股本

本公司于2016年12月31日的注册资本和股本结构如下:

	币种	2016年12月31日		
		原币金额	等值人民币金额	%
天津天海投资发展股份有限公司	人民币	1,910,400,000.00	1,910,400,000.00	26.62
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	17.78
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	16.72
中国宝武钢铁集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	14.63
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	680,000,000.00	680,000,000.00	9.47
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	6.97
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	4.88
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	210,000,000.00	210,000,000.00	2.93
合计			7,176,400,000.00	100.00

本公司于2015年12月31日的注册资本和股本结构如下:

	币种	2015年12月31日		
		原币金额	等值人民币金额	%
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	24.89
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	23.41
宝钢集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	20.48
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	600,000,000.00	600,000,000.00	11.71
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	9.75
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	6.83
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00	2.93
合计			5,126,000,000.00	100.00

2016 年 11 月 17 日宝钢集团正式更名为“中国宝武钢铁集团有限公司”。

在股本账户中, 外币换算为人民币时采用的汇率是收到出资当日中国人民银行公布的汇率, 即以1美元兑人民币6.3262元换算为人民币。

上述已缴股本已经北京东审鼎立国际会计师事务所验证, 并于 2012 年 6 月 4 日出具了东鼎字[2012]第 02-438 号验资报告。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议, 于 2016 年申请增加注册资本人民币 2,050,400,000.00 元, 由天津天海投资发展股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方, 按照约定时间, 全部以货币出资并一次缴足。

上述新增注册资本已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 于 2016 年 6 月 3 日出具了普华永道中天验字(2016)第 736 号验资报告。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他综合收益

合并及本公司

	可供出售金融资产 公允价值变动
2014 年 12 月 31 日余额	(1,122,454.18)
可供出售金融资产公允价值变动损益	37,968,492.36
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	(9,492,123.09)
2015 年 12 月 31 日余额	27,353,915.09
可供出售金融资产公允价值变动损益	53,878,075.10
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	(13,469,518.77)
2016 年 12 月 31 日余额	<u>67,762,471.42</u>

(20) 资本公积

合并及本公司

	资本公积
2014 年 12 月 31 日余额	-
本年增加	-
2015 年 12 月 31 日余额	-
本年增加	307,560,000.00
2016 年 12 月 31 日余额	<u>307,560,000.00</u>

上述资本公积为股东增资产生的股本溢价。

(21) 盈余公积

	法定盈余公积	
	合并	本公司
2014 年 12 月 31 日余额	46,487,375.27	46,487,375.27
本年计提	44,480,808.68	43,736,259.74
2015 年 12 月 31 日余额	90,968,183.95	90,223,635.01
本年计提	52,907,387.24	52,103,138.08
2016 年 12 月 31 日余额	<u>143,875,571.19</u>	<u>142,326,773.09</u>

根据《中华人民共和国公司法》及合并及本公司章程，合并及本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。合并及本公司 2016 年均按净利润的 10%提取法定盈余公积金，合并及本公司 2016 年提取法定盈余公积金人民币 52,907,387.24 及人民币 52,103,138.08 元(2015 年：按净利润的 10%提取，分别为人民币 44,480,808.68 及人民币 43,736,259.74 元)。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(22) 一般风险准备

	一般风险准备	
	合并	本公司
2014 年 12 月 31 日余额	46,487,375.27	46,487,375.27
本年提取	44,480,808.68	43,736,259.74
2015 年 12 月 31 日余额	90,968,183.95	90,223,635.01
本年提取	52,907,387.24	52,103,138.08
2016 年 12 月 31 日余额	143,875,571.19	142,326,773.09

根据财政部《金融企业财务规则 - 实施指南》(财金[2007]23 号)，担保公司需按照年度净利润的 10%提取一般风险准备金。合并及本公司根据公司章程的规定，合并及本公司 2016 年按净利润的 10%提取一般风险准备人民币 52,907,387.24 元及人民币 52,103,138.08 元(2015 年：按净利润的 10%提取，分别为人民币 44,480,808.68 及人民币 43,736,259.74 元)。

(23) 分配股利

根据 2016 年 5 月 31 日股东大会的批准，本公司于 2016 年向股东分配现金股利共计人民币 456,696,246.02 元（2015 年：人民币 106,806,168.08 元）。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 担保业务净收入

	合并及本公司	
	2016 年度	2015 年度
担保业务收入	842,549,258.66	664,239,212.58
减: 递延收益变动	(45,174,381.01)	(152,709,989.99)
合计	<u>797,374,877.65</u>	<u>511,529,222.59</u>

(25) 投资收益

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
可供出售金融资产	284,003,128.67	357,112,225.92	233,660,482.09	356,290,327.04
应收款项类投资	83,240,436.36	26,381,067.06	105,807,344.07	26,381,067.06
长期股权投资	53,741,617.36	14,670,068.18	53,741,617.36	14,670,068.18
指定为公允价值计 量且变动计入当 期损益金融资产	40,587,889.13	-	40,587,889.13	-
买入返售金融资产	10,409,640.72	-	10,409,640.72	-
存款利息收入	<u>7,084,992.82</u>	<u>22,902,035.92</u>	<u>7,073,648.82</u>	<u>22,902,035.92</u>
合计	<u>479,067,705.09</u>	<u>421,065,397.08</u>	<u>451,280,622.19</u>	<u>420,243,498.20</u>

(26) 其他业务收入

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
咨询服务收入	29,639,861.74	62,268,307.04	28,870,734.64	48,511,649.29
评审费收入	6,009,433.98	12,812,328.21	6,009,433.98	12,812,328.21
基金管理业务收入	3,430,053.13	-	-	-
其他	<u>2,618,675.75</u>	<u>105,699.98</u>	<u>4,734,044.69</u>	<u>3,587,499.45</u>
合计	<u>41,698,024.60</u>	<u>75,186,335.23</u>	<u>37,614,213.31</u>	<u>64,911,476.95</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 提取担保合同准备金

	合并及本公司	
	2016 年度	2015 年度
提取担保合同准备金	174,229,836.98	201,045,882.02

(28) 税金及附加

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
营业税	21,009,484.22	31,272,566.06	21,009,484.22	31,272,566.06
城建税	4,724,027.34	2,433,132.24	4,627,192.49	2,431,174.96
教育费附加	3,364,264.28	1,737,951.58	3,305,137.51	1,736,553.53
合计	29,097,775.84	35,443,649.88	28,941,814.22	35,440,294.55

(29) 业务及管理费

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
人工成本	200,893,987.48	125,152,754.35	183,902,282.32	124,473,531.40
租赁费	23,365,961.64	20,817,830.06	22,225,198.63	20,817,830.06
中介机构费用	11,193,835.44	6,142,096.70	8,496,157.55	5,883,394.70
业务及办公费	5,283,681.61	4,040,100.74	4,731,906.03	4,013,288.54
折旧和摊销	4,099,484.95	3,413,400.46	4,074,522.43	3,413,400.46
其他费用	12,861,365.35	17,583,646.35	13,699,270.77	17,186,563.36
合计	257,698,316.98	176,949,828.96	237,129,337.73	175,788,008.52

(30) 利息支出

合并及本公司

	2016 年度	2015 年度
发债利息支出	35,498,272.45	503,382.44

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资产减值损失

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
应收代位追偿款	109,642,195.92	36,742,856.88	109,642,195.92	36,742,856.88
应收款项类投资	66,810,932.76	25,855,000.00	66,810,932.76	25,855,000.00
可供出售金融资产	26,310,000.00	10,865,000.00	26,310,000.00	10,865,000.00
应收利息	11,157,803.31	-	9,542,615.98	-
资产减值损失	<u>213,920,931.99</u>	<u>73,462,856.88</u>	<u>212,305,744.66</u>	<u>73,462,856.88</u>

(32) 所得税费用

(a) 本年所得税费用的构成

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税	166,139,362.52	176,620,409.98	181,299,151.98	174,214,887.59
递延所得税	<u>(26,002,834.66)</u>	<u>(38,129,585.91)</u>	<u>(23,878,782.46)</u>	<u>(38,210,165.54)</u>
合计	<u>160,136,527.86</u>	<u>138,490,824.07</u>	<u>157,420,369.52</u>	<u>136,004,732.05</u>

(b) 所得税费用与会计利润的关系

	合并		本公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>689,210,400.05</u>	<u>583,298,910.85</u>	<u>678,451,750.22</u>	<u>573,337,329.48</u>
按税率 25% 计算的 所得税费用	172,302,600.01	145,824,727.71	169,612,937.56	143,341,832.37
免税基金分红收入	(11,799,755.47)	(8,470,238.41)	(11,799,755.47)	(8,470,238.41)
不可抵扣的支出	43,788.18	1,377,606.19	17,292.29	1,374,409.51
以前年度汇算清缴 差异	<u>(410,104.86)</u>	<u>(241,271.42)</u>	<u>(410,104.86)</u>	<u>(241,271.42)</u>
所得税费用	<u>160,136,527.86</u>	<u>138,490,824.07</u>	<u>157,420,369.52</u>	<u>136,004,732.05</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

合并

	2016 年度	2015 年度
净利润	529,073,872.19	444,808,086.78
加: 资产减值准备	213,920,931.99	73,462,856.88
固定资产折旧	1,342,217.47	1,395,679.28
无形资产摊销	2,757,267.48	2,017,721.18
汇兑收益	(49,552,189.42)	(67,741,334.53)
投资收益	(479,067,705.09)	(421,065,397.08)
利息支出	35,498,272.45	503,392.44
公允价值变动收益	(110,739,487.90)	(4,570,876.71)
递延收益变动	46,148,560.72	152,709,989.99
提取担保合同准备金	174,229,836.96	201,045,882.02
递延所得税资产增加	(12,533,315.90)	(38,129,585.91)
经营性应收项目的增加	(248,164,605.71)	(163,095,355.17)
经营性应付项目的(减少)/增加	(12,473,944.64)	49,779,123.41
经营活动产生的现金流量净额	90,439,700.60	231,120,182.55

本公司

	2016 年度	2015 年度
净利润	521,031,380.70	437,362,597.41
加: 资产减值准备	212,305,744.66	73,462,856.88
固定资产折旧	1,318,148.17	1,395,679.28
无形资产摊销	2,766,374.26	2,017,721.18
汇兑收益	(49,552,189.42)	(67,741,334.53)
投资收益	(451,280,622.19)	(420,243,498.20)
利息支出	35,498,272.45	503,392.44
公允价值变动收益	(109,501,573.08)	(4,570,876.71)
递延收益变动	46,148,560.72	152,709,989.99
提取担保合同准备金	174,229,836.96	201,045,882.02
递延所得税资产增加	(10,409,263.69)	(38,210,165.53)
经营性应收项目的增加	(248,152,014.62)	(162,934,195.93)
经营性应付项目的(减少)/增加	(27,722,840.45)	42,745,096.61
经营活动产生的现金流量净额	96,689,814.47	217,543,144.91

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

合并

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	737,966,984.27	9,803,962.75
减: 现金及现金等价物的年初余额	9,803,962.75	37,570,313.23
现金及现金等价物净增加/(减少)额	728,163,021.52	(27,766,350.48)

本公司

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	728,687,564.41	5,702,441.28
减: 现金及现金等价物的年初余额	5,702,441.28	37,570,313.23
现金及现金等价物净增加/(减少)额	722,985,123.13	(31,867,871.95)

(c) 现金及现金等价物

合并

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	751,216,984.27	10,738,962.75
减: 受到限制的存款	13,250,000.00	935,000.00
现金及现金等价物年末余额	737,966,984.27	9,803,962.75

本公司

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	741,937,564.41	6,637,441.28
减: 受到限制的存款	13,250,000.00	935,000.00
现金及现金等价物年末余额	728,687,564.41	5,702,441.28

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息

本公司为整体经营, 设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。合并及本公司于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部。

九 关联方关系及其交易

(1) 本公司股东信息

本公司股东信息参见附注七(18)

(2) 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注七(8)。

(3) 本公司的联营企业情况

合并及本公司重要的联营企业详见附注七(8)。于 2016 年及 2015 年发生关联方交易的其他联营企业情况如下:

单位名称	与本公司关系
开通金融信息服务(北京)有限公司	本公司的联营企业
中国金融投资管理有限公司	本公司的联营企业
上海骏合金控企业股份有限公司	本公司的联营企业

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易情况

(a) 与关联方之间的交易金额情况

合并

	2016 年度	2015 年度
担保收入	12,538,078.76	26,821,756.16
投资收益	97,154,838.76	23,977,343.09
其他业务收入	1,770,154.10	12,083,846.59
提供担保责任额	130,790,880.00	1,628,000,000.00

本公司

	2016 年度	2015 年度
担保收入	12,538,078.76	26,821,756.16
投资收益	75,180,474.85	24,352,886.83
其他业务收入	1,158,949.66	12,083,846.59
提供担保责任额	130,790,880.00	1,628,000,000.00

(b) 与关联方之间的交易余额如下:

合并

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收款项类投资	303,000,000.00	320,000,000.00
可供出售金融资产	861,125,790.18	-
其他应付款	300,000,000.00	10,743,055.56
担保责任余额	1,350,179,427.95	1,908,000,000.00

本公司

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收款项类投资	1,135,560,192.95	342,000,000.00
可供出售金融资产	100,000,000.00	-
其他应付款	-	10,743,055.56
担保责任余额	1,350,179,427.95	1,908,000,000.00

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 对外担保

于资产负债表日，合并及本公司对外担保担保余额按担保类型分析如下：

	合并及本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
担保类型		
融资性担保	78,809,175,660.35	44,668,425,913.38
非融资性担保	8,337,648,691.21	4,150,000,000.00
担保责任净额	86,946,824,351.56	48,818,425,913.38

担保责任余额来自于合并及本公司的主营担保业务。

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

合并及本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，合并及本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	26,040,132.89	12,584,607.60
一年以上	39,646,877.08	-
合计	64,687,009.97	12,584,607.60

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

合并及本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括: 信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险、担保业务风险等。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

合并及本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对合并及本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 合并及本公司已制定风险管理政策以辨别和分析合并及本公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控合并及本公司的风险水平。合并及本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或合并及本公司经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财物损失的风险。合并及本公司的信用风险主要来自担保业务、银行存款、应收款项类投资、可供出售金融资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

(a) 担保业务的信用风险

项目立项到解保全流程的风险管理, 涉及及保前、保中、保后、风险化解等各个环节。本公司注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿与处置机制, 尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本公司造成的潜在偿债风险, 合理避免和减少可能发生的损失。公司审慎对待和严格控制对外担保产生的或有债务风险, 对地方政府融资平台担保业务、房地产开发融资担保项目、承保小额贷款公司融资项目等均做出了明确的项目准入指引。

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司已逾期但经个别方式和组合方式评估后需计提减值准备的应收款项主要是应收代位追偿款(参见附注七(3))。

(b) 存款类金融资产的信用风险

合并及本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

(c) 信用风险敞口

本公司在附注十列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本公司所承担的担保业务信用风险敞口外, 本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 信用风险(续)

(d) 金融资产账龄分析

合并及本公司

		2016年12月31日				
		未逾期	已逾期已减值金融资产净值			
	未减值金融资产	已减值金融资产净值	小计	逾期 1 年以内	逾期 1 年以上	合计
货币资金	751,216,984.27	-	751,216,984.27	-	-	751,216,984.27
应收利息	42,762,484.65	-	42,762,484.65	15,630,084.15	-	58,392,568.80
应收代位追偿款	-	-	-	190,422,715.28	43,764,350.00	234,187,065.28
定期存款	447,852,720.00	-	447,852,720.00	-	-	447,852,720.00
应收款项类投资	139,347,961.17	1,067,662,917.25	1,207,010,898.42	96,689,048.17	-	1,303,699,946.59
可供出售金融资产	5,383,768,336.31	4,925,000.00	5,388,693,336.31	15,900,000.00	-	5,404,593,336.31
其他资产	63,929,542.47	-	63,929,542.47	-	-	63,929,542.47
合计	6,828,878,048.87	1,072,587,917.25	7,901,465,966.12	318,641,847.60	43,764,350.00	8,263,872,163.72

截至 2016 年 12 月 31 日止, 合并及本公司对于未逾期已减值部分按照组合计提减值准备, 同时不存在已逾期未减值的金融资产。子公司的货币资金、可供出售金融资产和其他资产的余额分别为人民币 9,279,419.00 元、人民币 1,067,595,790.17 元和 12,591.09 元, 全部未逾期且未减值。子公司的应收利息余额为 15,243,092.32, 发生减值的余额为 5,622,129.35 元。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 信用风险(续)

(d) 金融资产账龄分析(续)

		2015年12月31日			
		未逾期	已逾期		
			逾期1年以内	逾期1年以上	合计
		未减值金融资产	小计		
		已减值金融资产	小计		
货币资金	10,738,962.75	-	10,738,962.75	-	10,738,962.75
应收利息	95,374,103.01	-	95,374,103.01	-	95,374,103.01
应收代位追偿款	-	-	87,833,277.85	5,070,397.02	92,903,674.87
定期存款	516,955,496.00	-	516,955,496.00	-	516,955,496.00
应收款项类投资	673,960,400.00	-	673,960,400.00	-	673,960,400.00
可供出售金融资产	3,978,829,080.05	-	42,135,000.00	-	4,020,964,080.05
其他资产	58,955,293.79	-	58,955,293.79	-	58,955,293.79
合计	5,334,813,335.60	-	302,863,277.85	5,070,397.02	5,642,747,010.47

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作, 包括现金盈余的短期投资和筹措款项以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限, 便需获得本公司董事会的批准)。合并及本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

于资产负债表日, 合并及本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2016 年 12 月 31 日					合计
	无固定期限	即期	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
应付债券	-	-	-	-	-	1,492,707,610.36
其他负债	352,762,237.92	27,056,408.98	22,982,927.15	1,405,090.91	-	404,206,664.96
合计	352,762,237.92	27,056,408.98	22,982,927.15	1,405,090.91	-	1,896,914,275.32
截止 2016 年 12 月 31 日止, 子公司的其他负债余额为人民币 302,544,466.52 元。						
	2015 年 12 月 31 日					合计
	无固定期限	即期	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
应付债券	-	-	-	-	-	694,420,104.77
其他负债	31,068,836.64	-	23,697,517.63	8,527,120.50	-	63,293,474.77
合计	31,068,836.64	-	23,697,517.63	8,527,120.50	-	757,713,579.54

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。合并及本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。合并及本公司于 2016 年 12 月 31 日持有的金融工具包括固定利率金融工具和浮动利率金融工具。

(a) 合并及本公司持有的计息金融工具如下:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
-应收款项类投资	5.85%-14.00%	1,303,699,946.59	4.60%-14%	846,855,400.00
-定期存款	0.12%-2.10%	447,852,720.00	0.12%-1.6%	516,955,496.00
-可供出售金融资产	2.15%-10%	4,729,017,502.28	2.04%-12%	5,015,264,921.34
-活期存款	0.35%	751,216,984.27	0.4%	10,738,962.75
-买入返售金融资产	6.20%	400,000,000.00	-	-
合计		<u>7,631,767,153.14</u>		<u>6,389,814,780.09</u>
金融负债				
-卖出回购金融资产款	8.00%-8.39%	485,000,000.00	-	-
-应付债券	3.57%-3.74%	1,492,707,610.36	3.74%	694,420,104.77
合计		<u>1,977,707,610.36</u>		<u>694,420,104.77</u>

截至 2016 年 12 月 31 日止, 子公司的活期存款和可供出售金融资产余额为人民币 9,279,419.00 元和人民币 1,067,595,790.17 元, 实际利率为 0.35%和 7.07%-9.97%。

(b) 敏感性分析

截至 2016 年 12 月 31 日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上升 50 个基点, 将会导致合并及本公司股东权益和净利润分别增加人民币 21,202,798.29 元 (2015 年: 人民币 24,060,620.82 元) 和人民币 21,202,798.29 元 (2015 年: 人民币 24,060,620.82 元)。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 汇率风险

本公司定期监控外汇风险敞口, 并结合国内有关外币资本金的监管要求, 以及对于未来外汇汇率走势的判断, 在必要时采取相关措施, 力求将净外汇风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 合并及本公司于 2016 年 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑, 风险敞口金额以人民币列示, 以资产负债表日即期汇率折算。

合并及本公司

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计
货币资金	45,171.32	184,957,454.14	185,002,625.46
定期存款	447,852,720.00	-	447,852,720.00
应收利息	4,441,331.91	-	4,441,331.91
可供出售金融资产	647,136,249.48	-	647,136,249.48
资产负债表敞口净额	<u>1,099,475,472.71</u>	<u>184,957,454.14</u>	<u>1,284,432,926.85</u>

	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计
货币资金	436,387.71	-	436,387.71
定期存款	516,955,496.00	-	516,955,496.00
应收利息	5,378,023.87	-	5,378,023.87
可供出售金融资产	570,589,737.61	-	570,589,737.61
资产负债表敞口净额	<u>1,093,359,645.19</u>	<u>-</u>	<u>1,093,359,645.19</u>

- (b) 合并及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2016 年度	2015 年度	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
美元	6.7153	6.3063	6.9370	6.4936
港币	<u>0.8661</u>	<u>0.8013</u>	<u>0.8945</u>	<u>0.8378</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 汇率风险(续)

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 2016 年 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值/贬值 5%，将导致合并及本公司股东权益和净利润减少/增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	合并及本公司	
	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
2016 年 12 月 31 日		
美元	41,230,330.23	16,962,720.87
港币	6,935,904.53	6,935,904.53
合计	48,166,234.76	23,898,625.40
2015 年 12 月 31 日		
美元	41,000,986.69	19,603,871.53
港币	-	-
合计	41,000,986.69	19,603,871.53

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司或本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。

(5) 其他价格风险

其他价格风险是指因市场价格变动(利率风险或外汇风险引起的变动除外)而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该变动是由个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本公司的该价格风险政策要求对主要金融工具的市价波动保持监控，控制该价格风险引起经营业绩的大幅波动。

本公司持有的面临该市场价格风险的金融资产主要包括，公允价值计量三层级中划分为第一层级、第二层级的可供出售金融资产和以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，若上述各项金融资产的市价均上浮 10%，将会导致本公司所有者权益增加人民币 203,879,025.95 元(2015: 人民币 112,883,316.63 元)；若市价下浮 10%，将导致所有者权益的变化与上述金额相同，但方向相反。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(6) 担保业务风险

(a) 担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，合并及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险-代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险-代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中其部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受担保合同的主债权关系影响，包括：被担保人提前还款、退回已收保费、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受主债权人及被担保人的行为和决定影响。

(b) 担保业务风险集中度

合并及本公司的业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，合并及本公司担保业务承受的最大信用风险敞口于附注十中披露。

(c) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析

假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率和违约损失率。其中一部分基于合并及本公司的过往经验，同时也参考了国内外相关行业的历史经验数据。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保合同准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。

合并及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2016 年 12 月 31 日的担保合同准备金增加约为人民币 26,353,963.65 元(2015 年：人民币 17,642,471.81 元)。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

(1) 公允价值计量

(a) 以公允价值计量的层次

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

合并

2016年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	518,570,300.48	2,363,645,281.80	2,882,215,582.29
可供出售金融资产				
-基金投资	1,346,928,258.90	852,888,453.21	645,502,148.55	2,845,318,860.66
-信托计划	-	-	1,989,880,790.18	1,989,880,790.18
-银行理财产品	-	-	149,300,000.00	149,300,000.00
-资产管理计划	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	15,900,000.00	15,900,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	<u>1,346,928,258.90</u>	<u>1,371,458,753.70</u>	<u>5,214,228,220.53</u>	<u>7,932,615,233.13</u>
2015年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	720,770,876.71	720,770,876.71
可供出售金融资产				
-基金投资	1,343,026,568.05	-	545,423,087.40	1,888,449,655.45
-信托计划	-	162,084,320.38	1,801,894,216.90	1,963,978,537.28
-银行理财产品	-	-	429,600,000.00	429,600,000.00
-资产管理计划	-	-	390,000,000.00	390,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	42,135,000.00	42,135,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	<u>1,343,026,568.05</u>	<u>162,084,320.38</u>	<u>3,929,823,181.01</u>	<u>5,434,934,069.44</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 公允价值计量(续)

(a) 以公允价值计量的层次(续)

本公司

2016 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	518,570,300.49	2,226,734,948.00	2,745,305,248.49
可供出售金融资产				
-基金投资	1,346,920,258.90	852,888,453.21	571,382,148.55	2,771,198,860.66
-信托计划	-	-	1,023,005,000.00	1,023,005,000.00
-银行理财产品	-	-	122,700,000.00	122,700,000.00
-资产管理计划	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	15,900,000.00	15,900,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	<u>1,346,920,258.90</u>	<u>1,371,458,753.70</u>	<u>4,009,722,096.55</u>	<u>6,728,109,109.15</u>
2015 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	720,770,876.71	720,770,876.71
可供出售金融资产				
-基金投资	1,343,026,568.05	-	545,423,087.40	1,888,449,655.45
-信托计划	-	162,084,320.38	1,720,530,000.00	1,882,614,320.38
-银行理财产品	-	-	429,600,000.00	429,600,000.00
-资产管理计划	-	-	390,000,000.00	390,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	42,135,000.00	42,135,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	<u>1,343,026,568.05</u>	<u>162,084,320.38</u>	<u>3,848,458,964.11</u>	<u>5,353,569,852.54</u>

2016 年，合并及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。合并及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 公允价值计量(续)

(b) 第二层次的公允价值计量

2016 年, 本公司上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(c) 第三层次的公允价值计量

下表列示对归类为公允价值层级第三层级的金融工具在 2016 年度的变动情况:

	合并	本公司
2015 年 12 月 31 日余额	3,929,823,181.01	3,848,458,964.11
购买	11,607,991,730.39	9,987,786,092.46
到期结算	(10,286,411,690.87)	(9,789,346,960.02)
计提减值	(37,175,000.00)	(37,175,000.00)
2016 年 12 月 31 日余额	<u>5,214,228,220.53</u>	<u>4,009,722,096.55</u>
计入当期损益的利得或损失与 期末资产相关的部分	<u>176,282,545.22</u>	<u>166,661,582.23</u>
计入其他综合收益的利得或损失与 期末资产相关的部分	<u>4,080,000.00</u>	<u>4,080,000.00</u>

下表列示对归类为公允价值层级第三层级的金融工具在 2015 年度的变动情况:

	合并	本公司
2014 年 12 月 31 日余额	3,250,286,000.00	3,250,286,000.00
购买	10,688,102,216.90	10,606,738,000.00
到期结算	(9,997,700,035.89)	(9,997,700,035.89)
计提减值	(10,865,000.00)	(10,865,000.00)
2015 年 12 月 31 日余额	<u>3,929,823,181.01</u>	<u>3,848,458,964.11</u>
计入当期损益的利得或损失与期末 资产相关的部分	<u>134,480,734.02</u>	<u>133,287,392.18</u>
计入其他综合收益的利得或损失与期末 资产相关的部分	<u>16,465,078.40</u>	<u>16,465,078.40</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

对于银行存款、应收款项类投资、其他资产中的金融工具和卖出回购金融资产款，其账面价值与公允价值相仿。

十四 资本管理

合并及本公司资本管理政策的目标是为了保障合并及本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，合并及本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

合并及本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。合并及本公司考虑的因素包括：合并及本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响合并及本公司，合并及本公司将会调整资本结构。

十五 资产负债表日后事项

于资产负债表日后提议分配的现金利润

董事会拟提议本公司向投资者分配现金利润，此项提议待股东大会批准。

十六 上年比较数字

若干比较数字为符合本年的呈报方式已进行了重分类。