



象山县国有资产经营投资有限公司  
公司债券年度报告  
(2016年)

二〇一七年四月

## 重要提示

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。

公司2016年度财务报告经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大信审字[2017]第5-00307号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，应认真考虑以下各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

### 一、政府补贴收入占比较高风险

2016年较2015年主营业务收入有所下降，但来源于政府的补贴收入较2015年有所增长且占比较高，发行人较依赖于政府补贴收入，未来发行人持续获得政府补贴收入的延续性值得关注。

### 二、银行借款余额较大、对外担保金额较高

截至2016年末，公司对外担保金额148.96亿元，虽然目前被担保人资信良好且经营正常，但若被担保人在债券存续期内发生相关债务的偿付困难并导致由公司代偿债务，将影响公司的经营及整体偿债能力。此外，截至2016年末，公司长短期借款（含一年内到期的长期借款）余额合计121.16亿元，其中长期借款占比70.65%，公司面临一定的长期偿债压力。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、发行人.....	7
二、会计师事务所.....	7
三、债权代理机构.....	7
四、信用评级机构.....	7
五、报告期内中介机构变更情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	9
一、存续债券情况.....	9
二、募集资金使用情况.....	9
三、跟踪评级情况.....	10
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	10
五、债券持有人会议的召开情况.....	11
第三节 财务和资产情况.....	12
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告.....	12
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	12
三、主要会计数据和财务指标.....	12
四、主要资产及负债变动情况.....	13
五、资产抵押情况.....	14
六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	15
七、对外担保情况.....	15
八、银行授信、使用情况及偿还银行贷款情况.....	15
第四节 业务和公司治理情况.....	17
一、公司主要业务和经营状况简介.....	17
二、利润构成或利润来源.....	18
三、投资情况.....	19
四、公司未来发展的展望.....	19
五、公司严重违约情况说明.....	20

六、公司控股股东独立性等情况说明 .....	20
七、公司非经营性往来占款、资金拆借及违规担保情况说明 .....	20
八、公司治理、内部控制情况说明 .....	21
第五节 重大事项 .....	22
一、报告期内重大诉讼、仲裁或收到重大行政处罚的事项 .....	22
二、报告期内破产重整事项 .....	22
三、暂停上市或终止上市 .....	22
四、报告期内公司及其股东、实际控制人等涉嫌犯罪情况 .....	22
五、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况 .....	22
六、其他重大事项 .....	23
第六节 备查文件目录 .....	25
第七节 财务报告 .....	26

## 释义

在本报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

**发行人、公司、本公司：**指象山县国有资产经营投资有限公司。

**本期债券：**指发行人发行的总额为人民币 18 亿元的 2014 年象山县国有资产经营投资有限公司公司债券，简称“14 象山债”。

**中央国债登记公司：**指中央国债登记结算有限责任公司。

**中国证券登记公司：**指中国证券登记结算有限责任公司。

**债券托管机构：**指中央国债登记公司和/或中国证券登记公司。

**主承销商：**指浙商证券股份有限公司和平安证券股份有限公司。

**评级机构：**鹏元资信评估有限公司。

**报告期：**指 2016 年。

**近两年：**指 2015 年、2016 年。

**元：**指人民币元。

**工作日：**指商业银行对公营业日（不包括我国的法定节假日或休息日）。

**法定节假日或休息日：**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或休息日）。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、发行人

#### (一) 公司信息

中文名称：象山县国有资产经营投资有限公司

注册地址：浙江省象山县丹西街道丹峰西路163号

#### (二) 法定代表人：王雪

#### (三) 信息披露事务负责人：王雪

联系地址：浙江省象山县丹西街道丹峰西路163号

电话：0574-89506117

传真：0574-65759891

电子邮箱：021050185@163.com

邮编：315700

#### (四) 年度报告查询地址

年度报告查询地址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)和[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)

年度报告备查地：浙江省象山县丹西街道丹峰西路163号

### 二、会计师事务所

名称：大信会计师事务所(特殊普通合伙)

注册地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

联系人：李炜、雷超

### 三、债权代理机构

名称：上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行

注册地址：宁波市江夏街21号18楼

联系人：鱼东海

联系地址：宁波市江夏街21号18楼

电话：0574-87268152

传真：0574-87369163

邮编：315000

### 四、信用评级机构

名称：鹏元资信评估有限公司

注册地址：深圳市福田区深南大道7008号阳光高尔夫大厦3楼

法定代表人：张剑文

联系人：张伟亚、刘书芸

联系地址：上海市浦东新区杨高南路428号3号楼3C

联系电话：：021-51035670

传真：021-51035670-8015

邮政编码：200127

## 五、报告期内中介机构变更情况

报告期内中介机构未发生变更情况。



## 第二节 公司债券事项

### 一、存续债券情况

截止目前公司公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让的未到期或到期未全额兑付的公司债券共1只，共计发行金额18亿元，债券余额14.4亿元。

证券交易所上市债券情况

债券名称	2014年象山县国有资产经营投资有限公司公司债券
简称	14象山债
代码	124711.SH 1480265.IB
发行日	2014-04-25
到期日	2021-04-25
发行额度	18亿元
债券余额	14.4亿元
利率	7.95%
还本付息方式	本期债券每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，自本期债券存续期第三年起于每年的4月25日按20%的比例逐年等额偿还本金，最后五年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。
交易场所	上海证券交易所/银行间市场
报告期内付息兑付情况	已于2016年4月正常兑付债券利息14,310.00万元
投资者适当性安排	仅面向合格机构投资者发行
选择权条款、可交换条款等执行情况	本期债券无相关条款

### 二、募集资金使用情况

本期债券募集资金共计18亿元。其中6亿元用于象山县保障性住房工程项目，6亿元用于象山县人才公寓居住小区建设工程项目，6亿元用于象山县中心城区河道整治工程项目与约定用途一致。

募集资金使用情况

使用情况	本期债券募集资金共计18亿元。其中6亿元用于象山县保障性住房工程项目，6亿元用于象山县人才公寓居住小区建设工程项目，6亿元用于象山县中心城区河道整治工程项目。
年末余额	0亿元

募集资金专项账户运作情况	根据约定对募集资金在账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔资金，做到了专款专用
履行的程序	公司使用募集资金专项账户内的资金时，已按照要求向监管人提交划款申请等相关资料
是否与约定用途一致	是

### 三、跟踪评级情况

本公司已委托鹏元资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，预计最新跟踪评级报告出具的时间为2017年6月，评级结果将在资信评级机构网站及上交所网站公布，提醒投资者关注。

### 四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内公司债券无增信机制，增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。现将具体情况披露如下：

#### （一）偿债计划的执行情况

本期债券发行总额为18亿元，7年期，第3年末、第4年末、第5年末、第6年末、第7年末，即2017年至2021年每年的4月25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），分别按20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还本金。

#### （二）其他偿债保障措施的执行情况

公司认真落实本期债券偿债保障措施，包括：1、认真落实本期债券募投项目的投资运作；2、发行人的盈利能力为本期债券按时偿付提供保证，2016年营业收入4.77亿元、净利润0.80亿元；3、2016年末发行人流动资产合计222.91亿元，为本期债券偿付提供了资产变现保证；4、发行人资产实力雄厚，土地资源充足，必要时可以通过资产变现来补充偿债资金。截至2016年12月31日，发行人存货中土地资产账面余额高达18.23亿元。5、发行人与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订《流动性支持贷款协议》，此外，象山县人民政府出具《关于保证象山县国有资产经营投资有限公司资产质量和确保债券按期还本付息的承诺》，保证在债券存续期内发行人的核心资产不出现重大变更，象山县人民政府将从财政资金、土地划拨、项目资源等方面全方位支持发行人持续做大做强，不断提高发行人资产质量，确保本期债券按时足额还本付息。6、设立募集资金和偿债资金专户，对偿债资金进行提前安排。公司设置了专项账户，账户资金的提取情况

与募集说明书的相关承诺是一致的。

#### **五、债券持有人会议的召开情况**

报告期内，无债券持有人会议召开事项。

### 第三节 财务和资产情况

#### 一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

公司年度财务报告未被会计师事务所出具非标准审计报告。

#### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

#### 三、主要会计数据和财务指标

主要会计数据和财务指标

单位：万元

财务指标	2016年度	2015年度	同比变动比例	原因(同比变动超过30%)
总资产	3,857,370.92	3,364,171.20	14.66%	
归属于母公司股东的净资产	1,228,179.76	1,209,015.40	1.59%	
营业收入	47,713.08	67,848.50	-29.68%	
归属于母公司股东的净利润	8,000.02	10,643.20	-24.83%	
EBITDA	55,108.15	55,402.56	-0.53%	
经营活动现金流量净额	-209,940.04	72,068.90	-391.30%	1
投资活动现金流量净额	-112,245.41	-122,983.34	-8.73%	
筹资活动现金流量净额	295,606.83	52,192.42	466.38%	2
期末现金及现金等价物余额	140,099.06	166,677.68	-15.95%	
流动比率	1.77	1.34	32.09%	3
速动比率	1.17	0.87	34.48%	4
资产负债率	68.11%	63.84%	6.69%	
EBITDA全部债务比	0.05	0.05	-	
利息保障倍数	0.27	0.50	-46.00%	5
现金利息保障倍数	-0.45	3.63	-112.40%	6
EBITDA利息保障倍数	0.38	0.70	-45.71%	7
贷款偿还率	100%	100%	-	
利息偿还率	100%	100%	-	

上述财务指标计算方法如下：

流动比率=流动资产/流动负债；

速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；

资产负债率=负债总额/资产总额；

EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务；

利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；

现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

EBITDA利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应还贷款额；

利息偿还率=实际支付利息/应支付利息。

财务指标波动较大的项目说明：

(1) 经营活动现金流量净额较上年大幅下滑，主要系支付其他与经营活动有关的现金大幅增加所致。

(2) 筹资活动现金流量净额较上年上升 466.38%，主要系取得借款收到的现金及收到其他与筹资活动有关的现金大幅增长所致。

(3) 流动比率较上年上升 32.09%，主要系其他应收款及存货等流动资产较 2015 年增加较多，同时应付票据及其他应付款等流动负债较 2015 年略有下降所致。

(4) 速动比率较上年上升 34.48%，主要系其他应收款较 2015 年增加较多，同时应付票据及其他应付款等流动负债较 2015 年略有下降所致。

(5) 利息保障倍数较上年下降 44.00%，主要系 2016 年度偿付利息支付的现金较 2015 年大幅增加所致。

(6) 现金利息保障倍数较上年下降 112.40%，主要系 2016 支付其他与经营活动有关的现金大幅增加，导致经营活动产生的现金流量净额为大额负数。

(7) EBITDA 利息保障倍数较上年下降-44.29%，主要系主要系 2016 年度偿付利息支付的现金较 2015 年大幅增加所致。

#### 四、主要资产及负债变动情况

截止2016年12月31日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

主要资产及负债变动情况

单位：万元

科目名称	2016 年度	2015 年度	同比变动比例	原因(同比变动超过 30%)
货币资金	431,889.32	421,138.18	2.55%	
应收账款	30,435.42	43,194.12	-29.54%	
预付款项	208,009.52	182,505.18	13.97%	
应收利息	0	1,031.87	-100.00%	1
其他应收款	802,149.25	562,084.92	42.71%	2
存货	755,977.17	665,103.19	13.66%	
其他流动资产	617.84	260.65	137.04%	3
流动资产合计	2,229,078.52	1,875,318.10	18.86%	
可供出售金融资产	5,200.00	3,000.00	73.33%	4
固定资产	154,983.42	158,054.65	-1.94%	
在建工程	806,157.94	671,849.09	19.99%	
无形资产	528,286.94	531,473.28	-0.60%	
长期待摊费用	27.92	50.86	-45.10%	5
其他非流动资产	133,636.17	124,425.22	7.40%	

非流动资产合计	1,628,292.40	1,488,853.10	9.37%	
资产总计	3,857,370.92	3,364,171.20	14.66%	
短期借款	277,391.28	279,978.00	-0.92%	
应付票据	118,130.00	164,562.50	-28.22%	
应付账款	44,996.67	45,046.54	-0.11%	
预收款项	16,652.95	17,716.79	-6.00%	
应付职工薪酬	77.16	33.45	130.69%	6
应交税费	7,559.21	8,243.24	-8.30%	
应付利息	10,620.71	9,833.75	8.00%	
其他应付款	707,925.19	803,028.10	-11.84%	
一年内到期的非流动负债	78,275.00	69,610.00	12.45%	
流动负债合计	1,261,628.17	1,398,052.37	-9.76%	
长期借款	855,947.51	477,497.51	79.26%	7
应付债券	228,577.40	227,737.62	0.37%	
长期应付款	233,116.00	-	N/A	8
专项应付款	48,103.30	44,445.34	8.23%	
非流动负债合计	1,365,744.21	749,680.47	82.18%	
负债合计	2,627,372.38	2,147,732.84	22.33%	

资产负债项目中波动较大的明细分析：

(1) 应收利息较2015年减少100%，主要系发行人2016年末无应收未收利息。

(2) 其他应收款较2015年增加42.71%，主要系2016年度企业对外拆借款增加所致。

(3) 其他流动资产较2015年增加137.04%，主要系发行人年末预缴税金大幅增加所致。

(4) 可供出售金融资产较2015年增加73.33%，系发行人2016年新增投资浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)和象山县大目湾教育基金会所致。

(5) 长期待摊费用较2015年减少45.10%，主要系发行人装修及配套设施相关费用2016年度摊销金额较大所致。

(6) 应付职工薪酬较2015年增加130.69%，主要系发行人年末应付工会经费和职工教育经费余额较大所致。

(7) 长期借款较2015年增加79.26%，主要系发行人2016年度为增大企业规模，大力进行债务融资所致。

(8) 长期应付款2016年余额为23.31亿元，主要为新增20.41亿元的政府置换债券。

## 五、资产抵押情况

截至报告期末，公司主要资产所有权和使用权受限的资产具体情况如下：

单位：元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	2,917,902,502.37	开具应付票据支付的保证金和长短期借款导致的定期存单质押。
固定资产	636,000,000.00	向金融机构借款提供的担保及对外担保所致。
其他非流动资产	151,979,798.47	向金融机构借款提供的担保及对外担保所致。
合计	<b>3,705,882,300.84</b>	-

## 六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，除14象山债外，公司下属子公司象山县大目湾新城投资开发有限公司通过浙江金融资产交易中心股份有限公司发行2015宁波象山“五水共治”定向融资计划共募集资金5亿元，目前不存在违约或延迟支付本息的情况发生。

## 七、对外担保情况

截至2016年12月31日，发行人（含子公司）对外担保具体情况如下：

单位：万元

担保单位	实际担保金额
象山县国有资产经营投资有限公司	355,500.00
象山县交通投资有限公司	207,700.00
象山县水利投资有限公司	58,200.00
象山产业区投资建设有限公司	199,760.00
象山产业区物业经营有限公司	4,000.00
象山石浦城区改造建设开发有限公司	15,888.90
象山县城市建设投资开发有限公司	8,800.00
浙江省象山经济开发区建设有限公司	108,028.00
象山县旅游集团有限公司	55,650.00
象山县城投置业有限公司	38,157.66
象山县大目湾新城投资开发有限公司	358,740.00
<b>合计</b>	<b>1,489,624.56</b>

公司尚未履行及未履行完毕的对外担保金额累计超过报告期末净资产30%。

## 八、银行授信、使用情况及偿还银行贷款情况

公司与银行等金融机构保持长期合作关系，并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2016 年末，公司获得银行授信额度累计 133.58 亿元，未使用的授信额度为 12.42 亿元，报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。



## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司主要业务和经营状况简介

发行人成立于2006年4月6日，系经象山县人民政府批准，由象山县国有资产监督管理委员会出资成立的国有独资公司，承担象山县城市基础设施投融资和建设任务，是象山县城市经营性国有资产、资源开发建设的主要法人。发行人主要从事政府授权范围内的国有资产经营管理和资本运作，实施项目投资管理、资产收益管理、资产重组和经营，并按照市场化方式经营土地，取得收益用于城市基础设施投资与建设。发行人核心业务涵盖城市基础设施建设、保障性住房建设、土地开发、国有资产经营和管理等几个方面，现拥有象山县城市建设投资开发有限公司、象山县旅游集团有限公司、浙江省象山经济开发区建设有限公司、象山县大目湾新城投资开发有限公司、象山石浦城区改造建设开发有限公司、象山产业区投资建设有限公司、宁波象山县大目湾经济开发总公司、象山县城市新中心区开发有限公司、象山县交通投资有限公司和象山县水利投资有限公司等25家子公司，在象山县基础设施建设、土地开发整理和保障性住房建设等公用事业领域处于垄断地位。截至2016年12月31日，发行人资产总额为385.74亿元，负债总额为262.74亿元，归属于母公司所有者权益合计为122.82亿元。2016年度，发行人实现营业收入4.77亿元，利润总额0.86亿元，归属于母公司所有者净利润0.80亿元。

### 1、主营业务构成情况

近两年主营业务构成

单位：万元

行业名称	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
土地开发项目	15,453.77	13,831.69	19,012.74	12,379.63
商品房销售收入	26,513.46	23,954.31	41,491.95	32,945.91
工程结算收入	1,898.59	2,316.94	2,135.38	1,878.03
燃气销售收入	0	0	844.17	606.96
燃气管道施工收入	807.42	540.61	1,831.64	970.19
其他(旅游服务、水资源费)	2,725.51	102.63	2,314.13	20.86
小计	47,398.76	40,746.17	67,630.01	48,801.60

### 2、收入及现金流情况

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动比例	原因（同比变动超过 30%）
营业收入	47,713.08	67,848.50	-29.68%	1
营业成本	40,955.10	48,822.81	-16.11%	2
销售费用	3,840.45	3,575.76	7.40%	
管理费用	23,854.52	24,890.68	-4.16%	
财务费用	23,630.26	18,177.31	30.00%	3
营业利润	-48,210.47	-33,357.49	44.53%	
利润总额	8,639.72	11,769.53	-26.59%	
净利润	7,998.39	10,555.34	-24.22%	
经营活动产生的现金流量净额	-209,940.04	72,068.90	-391.30%	4
投资活动产生的现金流量净额	-112,245.41	-122,983.34	-8.73%	
筹资活动产生的现金流量净额	295,606.83	52,192.42	466.38%	5

(1) 营业收入较2015年减少28.78%，主要系发行人2016年商品房销售收入下降较多所致。

(2) 营业成本较2015年减少14.86%，主要系发行人2016年商品房销售收入下降较多，对应结转的成本下降较多所致。

(3) 财务费用较2015年增加30.00%，主要系发行人2016年新增借款较多，对应产生的利息增加较多所致。

(4) 经营活动现金流量净额较上年大幅下滑，主要系支付其他与经营活动有关的现金大幅增加所致。

(5) 筹资活动现金流量净额较上年上升466.38%，主要系取得借款收到的现金及收到其他与筹资活动有关的现金大幅增长所致。

## 二、利润构成或利润来源

报告期内，发行人利润构成情况如下：

单位：万元

项目	2016 年	占比	2015 年	占比
主营业务利润	6,652.58	77.00%	18,828.41	159.98%
其他业务利润	105.40	1.22%	197.27	1.68%
营业外收入	59,710.70	691.12%	3,934.80	33.43%
利润总额	8,639.72	100.00%	11,769.53	100.00%

2016年，公司利润主要来源于营业外收入。其中，公司主营业务利润较2015年下降较多，主要系2016年商品房销售收入下降较多所致。2016年度，公司营业外收入为59,710.70万元，主要包括政府补助59,422.14万元。

总体来看，公司利润总额目前对营业外收入的依赖程度较高，未来发行人持续获得政府补贴收入的延续性值得关注。

### 三、投资情况

#### 1、年度新增投资情况

截至2016年末，公司在建工程余额为人民币80.62亿元，较2015年末增加13.43亿元。其中余额较大的工程有：

单位：亿元

序号	项目	年末余额	年初余额
1	城市基础设施建设工程	11.39	8.75
2	城市新中心基础设施建设工程	9.97	9.39
3	大目湾新城道路工程	8.55	3.63
4	城投道路工程	7.45	5.27
5	沿海南线工程	5.16	6.39
6	半边山旅游区	4.55	-
7	大目湾新城附属建设工程	4.33	2.58
8	大目湾新城二期平整工程	3.78	3.37
9	滨海影视城二期	3.52	3.07
10	城市新中心附属建设工程	2.41	2.35
合计		<b>61.11</b>	<b>44.79</b>

#### 2、重大股权投资

报告期内，公司不存在重大股权投资项目。

#### 3、重大非股权投资

报告期内，公司不存在重大非股权投资项目。

### 四、公司未来发展的展望

#### 1、未来经营计划

未来几年内，为进一步加快象山的经济发展和建设，发行人主要投资方向包括：

(1) 重点推进大目湾生态新城建设。大目湾新城位于浙江沿海中48部素有“海山仙子国、东方不老岛”之称的象山中部沿海，北与国家“AAAA”级风景旅游区松兰山相接，东临大目洋，整个区域面积达15平方公里。随着杭州湾大桥和象山港大桥的建成通车，大目湾新城将进入宁波半小时、杭州两小时、上海三小时的快速交通圈。发行人将充分利用长三角首屈一指的山海资源优势，将大目湾新城打造成“养生休闲度假海湾、海洋文博商务中心、低碳宜居示范新城”，建设成为具有一流滨海风情，集海洋景观、海水运动、养生康疗、休闲度假、时尚居住于一体的滨海休闲新城。

(2) 以“2246”城镇发展格局为契机，投资中心城区、城市新中心区、行政

商务区等重点区块开发建设，构建畅通快捷的城市路网；加大石浦卫星城市建设力度，参与五大城市综合区块开发；完善县域基础设施，加速形成与宁波大都市的“同城效应”，增强中心城区聚辐射能力，进一步提升城市品位，丰富城市内涵。

(3) 加快象山产业区建设，打造企业投资发展和对外招商引资重要平台。象山产业区是象山境域内重要的生态型工业产业发展基地，属环杭州湾产业带的重要组成部分，要积极对接大桥，抢抓“两区创建的重大机遇，紧紧围绕“提速推进，集约增长”这一主线，加快推进园区开发、招商引资、落户项目建设等各项工作，为象山未来一个时期大力发展海洋经济、深入实施工业强县战略打好基础。

## 2、公司可能面临的风险

### (1) 政府补贴收入占比较高风险

2016年较2015年主营业务收入有所下降，但来源于政府的补贴收入较2015年有所增长且占比较高，发行人较依赖于政府补贴收入，未来发行人持续获得政府补贴收入的延续性值得关注。

### (2) 银行借款余额较大、对外担保金额较高

截至2016年末，公司对外担保金额148.96亿元，虽然目前被担保人资信良好且经营正常，但若被担保人在债券存续期内发生相关债务的偿付困难并导致由公司代偿债务，将影响公司的经营及整体偿债能力。此外，截至2016年末，公司长短期借款（含一年内到期的长期借款）余额合计121.16亿元，其中长期借款占比70.65%，公司面临一定的长期偿债压力。

## 五、公司严重违约情况说明

我公司经营多年，与各家往来客户合作多年，信誉良好，在报告期内与主要客户发生业务无任何严重违约事项；未形成任何预计负债，对我公司经营情况和偿债能力无影响。

## 六、公司控股股东独立性等情况说明

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

## 七、公司非经营性往来占款、资金拆借及违规担保情况说明

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

## 八、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，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相关约定或承诺的情况，确保债券投资者应享有的利益。

## 第五节 重大事项

### 一、报告期内重大诉讼、仲裁或收到重大行政处罚的事项

报告期内，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

### 二、报告期内破产重整事项

报告期内公司不存在破产重整相关事项。

### 三、暂停上市或终止上市

截至本报告签署之日，本次债券不存在面临暂停上市或终止上市风险的情况。

### 四、报告期内公司及其股东、实际控制人等涉嫌犯罪情况

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

### 五、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况：

#### （一）董事会

黄小永、石华云、张学军、李达飞、黄秀贵、袁廷春、叶永兆、孙松娥、张亮不再担任董事职务，黄小永不再担任董事长职务；新任董事会成员由王雪、陈利敏、陈静、陈娉赞、陈旭五位组成，由王雪担任新任董事长，新任董事简历如下：

王雪，女，1972年12月出生，本科学历，现任象山县国有资产经营投资有限公司和象山县开发投资有限公司董事长、总经理、法定代表人；曾任象山县国有资产经营投资有限公司和象山县开发投资有限公司融资部经理、办公室主任兼融资部经理。

陈利敏，女，1982年6月出生，本科学历，现任象山县国有资产经营投资有限公司董事、象山县开发经营有限公司总经理兼法定代表人；曾任象山县国有资产经营投资有限公司和象山县开发投资有限公司融资部副经理。

陈静，女，1973年2月出生，本科学历，现任象山县国有资产经营投资有限

公司董事、办公室副主任；曾任象山县安监局会计、中国银行象山支行柜员。

陈娉赞，女，1977年1月出生，专科学历，现任象山县国有资产经营投资有限公司董事，兼宁波市中华会计函授学校象山分校教师；曾任象山县职业高级中学和象山县社会职业学校教师。

陈旭，男，1985年10月出生，本科学历，中共党员，现任象山县国有资产经营投资有限公司董事，兼象山县国有资产管理局国有资产管理员；曾任中国人寿财险象山公司财务主管、华翔集团华众公司主办会计。

## （二）监事会

蔡建鹤、杨盛昂、许铭、黄才林、张维爱、黄性才、贺美琴不再担任监事职务，蔡建鹤不再担任监事会主席；新任监事会成员由潘爱康、郑月旭、姜雪君、吴良菊、叶琼五位担任，由潘爱康担任监事会会主席，新任监事简历如下：

潘爱康，男1964年12月出生，本科学历，中共党员，现任象山县国有资产经营投资有限公司监事会主席、财务总监，兼象山县开发投资有限公司财务总监；曾任象山县产业区管委会基本建设财务总监、象山县金溢贸易集团有限公司财务负责人。

郑月旭，女，1986年3月出生，本科学历，现任象山县国有资产经营投资有限公司监事，兼象山县开发投资有限公司会计；曾任象山县国有资产经营投资有限公司融资部融资工作人员。

姜雪君，女，1977年10月出生，专科学历，现任象山县国有资产经营投资有限公司监事，兼任象山县财税局档案室管理员；曾任象山县电阻厂文员。

吴良菊，女，1969年11月出生，本科学历，中共党员，现任象山县国有资产经营投资有限公司监事，兼象山县财税局基建科造价结算审核员；曾任象山县审计局基建财务审计员、象山县水利建筑设计院设计员。

叶琼，女，1988年8月出生，本科，团员，现任象山县国有资产经营投资有限公司监事，兼象山县国资局会计；曾任象山县国有资产管理局产权登记管理员、象山县石浦中学教师。

## （3）高级管理人员

报告期内，公司不存在高级管理人员变更的情况。

## 六、其他重大事项

（一）报告期内，公司对《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下：

序号	相关事项	是否发生前述事件
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	否
2	发行人重大资产被抵押、质押、出售、转让、报废、查封、扣押或者冻结	否
3	债券信用评级发生变化	否
4	发行人主要资产被查封、扣押或冻结	否
5	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	否
6	发行人当年累计新增借款或对外担保超过上年末净资产的 20%	是
7	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的 10%	否
8	发行人发生超过上年末净资产 10%的重大损失	否
9	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定	否
10	发行人实际控制人、控股股东、董事、三分之一以上的监事及高级管理人员发生变动	是
11	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚	否
12	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	否
13	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	否
14	增信机构、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化，如出现增信机构债务或者增信义务违约、担保物价值大幅减值或者偿债措施保障效力大幅降低等事项	否
15	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）	否
16	其他对债券持有人权益有重大影响的事项	否

截至2016年末，发行人借款余额为1,211,613.78万元，较2015年累计新增借款384,528.28万元，累计新增金额占2015年末净资产的31.61%；截至2016年末，发行人对外担保金额为1,489,624.56万元，较2015年累计新增对外担保463,532.36万元，累计新增金额占2015年末净资产的38.11%。

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项  
无。



## 第六节 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2016年度财务报表;

(二) 载有大信会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的2016年度审计报告原件;

(三) 报告期内在中国证监会指定网站上披露的文件, 以及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、年度财务信息情况如下:

日期	标题
2016-08-31	14 象山债:象山县国有资产经营投资有限公司公司债券 2016 年半年度报告及摘要
2016-08-29	14 象山债:象山县国有资产经营投资有限公司 2014 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告
2016-06-29	14 象山债:象山县国有资产经营投资有限公司公司债券 2015 年度报告
2016-04-18	14 象山债:象山县国有资产经营投资有限公司关于延迟披露 2015 年度报告的公告
2016-04-14	14 象山债:2014 年象山县国有资产经营投资有限公司公司债券 2016 年付息公告

## 第七节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

(本页无正文,为《象山县国有资产经营投资有限公司公司债券年度报告(2016年)》  
之盖章页)



2017年4月28日

象山县国有资产经营投资有限公司

# 审计报告

大信审字[2017]第 5-00307 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2017]第5-00307号

## 象山县国有资产经营投资有限公司：

我们审计了后附的象山县国有资产经营投资有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 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，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dis  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司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日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十六日

# 合并资产负债表

编制单位：象山县国有资产经营投资有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	4,318,893,151.52	4,211,381,753.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	304,354,157.04	431,941,171.04
预付款项	六、（三）	2,080,095,182.11	1,825,051,841.75
应收利息	六、（四）	-	10,318,665.00
应收股利			
其他应收款	六、（五）	8,021,492,511.61	5,620,849,205.57
存货	六、（六）	7,559,771,746.82	6,651,031,884.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	6,178,405.31	2,606,461.30
流动资产合计		22,290,785,154.41	18,753,180,982.26
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、（八）	52,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	1,549,834,233.12	1,580,546,498.11
在建工程	六、（十）	8,061,579,447.13	6,718,490,896.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十一）	5,282,869,388.00	5,314,732,829.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	279,234.15	508,577.37
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、（十三）	1,336,361,732.18	1,244,252,225.94
非流动资产合计		16,282,924,034.58	14,888,531,027.15
资产总计		38,573,709,188.99	33,641,712,009.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

编制单位: 象山县国有资产经营投资有限公司

2016年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十五)	2,773,912,779.00	2,799,780,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十六)	1,181,300,000.00	1,645,625,000.00
应付账款	六、(十七)	449,966,688.66	450,465,412.71
预收款项	六、(十八)	166,529,516.33	177,167,901.17
应付职工薪酬	六、(十九)	771,641.01	334,489.26
应交税费	六、(二十)	75,592,091.96	82,432,394.81
应付利息	六、(二十一)	106,207,061.39	98,337,455.83
应付股利			
其他应付款	六、(二十二)	7,079,251,913.72	8,030,281,028.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	782,750,000.00	696,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,616,281,692.07	13,980,523,682.02
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、(二十四)	8,559,475,057.00	4,774,975,057.00
应付债券	六、(二十五)	2,285,774,031.24	2,277,376,249.48
长期应付款	六、(二十六)	2,331,160,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、(二十七)	481,033,000.30	444,453,417.30
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,657,442,088.54	7,496,804,723.78
负债合计		26,273,723,780.61	21,477,328,405.80
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、(二十八)	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、(二十九)	10,250,905,125.96	10,139,261,715.37
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	153,394,655.66	130,795,507.44
未分配利润	六、(三十一)	1,277,497,801.60	1,220,096,755.26
归属于母公司所有者权益合计		12,281,797,583.22	12,090,153,978.07
少数股东权益		18,187,825.16	74,229,625.54
所有者权益合计		12,299,985,408.38	12,164,383,603.61
负债和所有者权益总计		38,573,709,188.99	33,641,712,009.41

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







# 公司资产负债表

编制单位：象山县国有资产经营投资有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		250,271,206.04	208,379,622.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	260,878,581.92	260,878,581.92
预付款项			
应收利息		83,308,955.00	98,836,934.58
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	3,848,107,244.72	3,647,155,412.87
存货		294,362,145.68	294,362,145.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,736,928,133.36</b>	<b>4,509,612,698.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		20,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	4,085,955,898.03	4,085,955,898.03
投资性房地产			
固定资产		49,143.69	61,665.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,119,985,733.52	1,144,886,613.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		158,051,187.47	151,979,798.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,384,041,962.71</b>	<b>5,382,883,975.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,120,970,096.07</b>	<b>9,892,496,673.22</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：象山县国有资产经营投资有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,312,051.22	21,312,051.22
预收款项			
应付职工薪酬		1,539.50	
应交税费		1,258.26	700.02
应付利息		105,670,461.39	97,800,855.83
应付股利			
其他应付款		432,000,000.00	1,478,010,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		564,985,310.37	1,601,123,607.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		140,000,000.00	146,000,000.00
应付债券		1,791,002,302.92	1,787,382,065.56
长期应付款		1,041,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,972,002,302.92	1,933,382,065.56
负债合计		3,536,987,613.29	3,534,505,672.63
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		4,999,995,261.59	4,999,995,261.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		153,394,655.66	130,795,507.44
未分配利润		830,592,565.53	627,200,231.56
所有者权益合计		6,583,982,482.78	6,357,991,000.59
负债和所有者权益总计		10,120,970,096.07	9,892,496,673.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：象山县国有资产经营投资有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、(三十二)	477,130,802.12	678,484,991.55
减：营业成本	六、(三十二)	409,550,971.59	488,228,134.86
税金及附加	六、(三十三)	12,447,555.01	34,308,790.40
销售费用		38,404,495.45	35,757,590.29
管理费用		238,545,204.31	248,906,766.49
财务费用	六、(三十四)	236,302,571.34	181,773,110.63
资产减值损失	六、(三十五)	23,984,655.56	23,085,500.42
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-482,104,651.14	-333,574,901.54
加：营业外收入	六、(三十六)	597,106,989.84	490,618,248.79
其中：非流动资产处置利得		1,774,089.98	181,337.38
减：营业外支出	六、(三十七)	28,605,145.84	39,348,018.77
其中：非流动资产处置损失		702,852.57	343,915.13
三、利润总额		86,397,192.86	117,695,328.48
减：所得税费用	六、(三十八)	6,413,322.71	12,141,939.05
四、净利润		79,983,870.15	105,553,389.43
其中：归属于母公司所有者的净利润		80,000,194.56	106,431,991.12
少数股东损益		-16,324.41	-878,601.69
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(3) 其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(6) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		79,983,870.15	105,553,389.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,000,194.56	106,431,991.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-16,324.41	-878,601.69
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：象山县国有资产经营投资有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		25,780,348.97	25,967,784.06
财务费用		107,278,621.00	98,046,994.29
资产减值损失		-5,999,986.40	8,199,983.50
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-127,058,983.57	-132,214,761.85
加：营业外收入		353,050,473.62	317,594,603.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		7.86	4,045.10
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		225,991,482.19	185,375,796.05
减：所得税费用		-	-
四、净利润		225,991,482.19	185,375,796.05
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(3) 其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(6) 其他			
六、综合收益总额		225,991,482.19	185,375,796.05
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：象山县国有资产经营投资有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		607,404,737.28	477,219,926.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,197,767,168.97	3,263,694,937.92
经营活动现金流入小计		2,805,171,906.25	3,740,914,864.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,055,231,361.84	853,341,881.44
支付给职工以及为职工支付的现金		53,563,265.72	45,465,528.72
支付的各项税费		44,873,884.93	18,497,753.73
支付其他与经营活动有关的现金		3,750,903,789.77	2,102,920,743.94
经营活动现金流出小计		4,904,572,302.26	3,020,225,907.83
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十九）	-2,099,400,396.01	720,688,956.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		97,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,220.00	27,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		485,883,470.34	
投资活动现金流入小计		583,386,690.34	27,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,176,620,773.41	1,229,860,702.97
投资支付的现金		44,600,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		484,620,000.00	
投资活动现金流出小计		1,705,840,773.41	1,229,860,702.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,122,454,083.07	-1,229,833,402.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,927,662,779.00	6,357,705,057.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,119,164,724.44	1,439,381,894.56
筹资活动现金流入小计		12,046,827,503.44	7,797,086,951.56
偿还债务支付的现金		5,528,080,000.00	4,872,646,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,440,240,016.02	791,454,470.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,122,439,182.47	1,611,061,749.03
筹资活动现金流出小计		9,090,759,198.49	7,275,162,719.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,956,068,304.95	521,924,231.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-265,786,174.13	12,779,785.18
加：年初现金及现金等价物余额		1,666,776,823.28	1,653,997,038.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,400,990,649.15	1,666,776,823.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 公司现金流量表

编制单位：象山县国有资产经营投资有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		354,325,224.11	218,624,101.27
经营活动现金流入小计		354,325,224.11	218,624,101.27
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		792,591.62	598,732.81
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		667,645,496.55	357,221,295.84
经营活动现金流出小计		668,438,088.17	357,820,028.65
经营活动产生的现金流量净额	十一、（四）	-314,112,864.06	-139,195,927.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,639,414.27	
投资活动现金流入小计		61,639,414.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,075,649.00	130,687,247.25
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,075,649.00	130,687,247.25
投资活动产生的现金流量净额		35,563,765.27	-130,687,247.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		606,813,973.39	203,241,319.68
筹资活动现金流入小计		606,813,973.39	353,241,319.68
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,427,847.11	143,589,999.99
支付其他与筹资活动有关的现金		71,945,444.44	92,841,359.43
筹资活动现金流出小计		226,373,291.55	236,431,359.42
筹资活动产生的现金流量净额		380,440,681.84	116,809,960.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		101,891,583.05	-153,073,214.37
<b>加：年初现金及现金等价物余额</b>			
		148,379,622.99	301,452,837.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		250,271,206.04	148,379,622.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	本期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	-	10,139,261,715.37	-	-	-	130,795,507.44	1,220,096,755.26	12,090,153,978.07	74,229,625.54	12,164,383,603.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	600,000,000.00	-	10,139,261,715.37	-	-	-	130,795,507.44	1,220,096,755.26	12,090,153,978.07	74,229,625.54	12,164,383,603.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	111,643,410.59	-	-	-	22,599,148.22	57,401,046.34	191,643,605.15	-56,041,800.38	135,601,804.77
(一)综合收益总额							80,000,194.56	80,000,194.56	80,000,194.56	-16,324.41	79,983,870.15
(二)所有者投入和减少资本			111,643,410.59						111,643,410.59	-56,025,475.97	55,617,934.62
1.所有者投入资本										-22,600,000.00	-22,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			111,643,410.59						111,643,410.59	-33,425,475.97	78,217,934.62
(三)利润分配							22,599,148.22	-22,599,148.22			
1.提取盈余公积							22,599,148.22	-22,599,148.22			
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期末余额	600,000,000.00	-	10,250,905,125.96	-	-	-	153,394,655.66	1,277,497,801.60	12,281,797,583.22	18,187,825.16	12,299,985,408.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：象山垦利海洋经济投资有限公司

项	上期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	-	10,139,261,715.37	-	-	-	112,257,927.83	1,132,202,343.75	11,983,721,986.95	75,108,227.23	12,058,830,214.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	600,000,000.00	-	10,139,261,715.37	-	-	-	112,257,927.83	1,132,202,343.75	11,983,721,986.95	75,108,227.23	12,058,830,214.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	18,537,579.61	87,894,411.51	106,431,991.12	-878,601.69	105,553,389.43
(一)综合收益总额								106,431,991.12	106,431,991.12	-878,601.69	105,553,389.43
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							18,537,579.61	-18,537,579.61			
2.对所有者(或股东)的分配							18,537,579.61	-18,537,579.61			
3.其他											
(四)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期末余额	600,000,000.00	-	10,139,261,715.37	-	-	-	130,795,507.44	1,220,096,755.26	12,090,153,978.07	74,229,625.54	12,164,383,603.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	600,000,000.00	-	4,999,995,261.59	-	-	-	130,795,507.44	627,200,231.56	6,357,991,000.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	600,000,000.00	-	4,999,995,261.59	-	-	-	130,795,507.44	627,200,231.56	6,357,991,000.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								203,392,333.97	225,991,482.19
(二) 所有者投入和减少资本								225,991,482.19	225,991,482.19
1. 所有者投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-22,599,148.22	-22,599,148.22
1. 提取盈余公积								22,599,148.22	22,599,148.22
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
四、本期期末余额	600,000,000.00	-	4,999,995,261.59	-	-	-	153,394,655.66	830,592,565.53	6,583,982,482.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

单位：人民币元

编制单位：象山县城南资产经营投资有限公司

项 目	上期金额							所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	600,000,000.00	-	4,999,995,261.59	-	-	-	112,257,927.83	460,362,015.12	6,172,615,204.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	600,000,000.00	-	4,999,995,261.59	-	-	-	112,257,927.83	460,362,015.12	6,172,615,204.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	18,537,579.61	166,838,216.44	185,375,796.05
（一）综合收益总额								185,375,796.05	185,375,796.05
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积							18,537,579.61	-18,537,579.61	
2.对所有者（或股东）的分配							18,537,579.61	-18,537,579.61	
3.其他									
（四）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期期末余额	600,000,000.00	-	4,999,995,261.59	-	-	-	130,795,507.44	627,200,231.56	6,357,991,000.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 象山县国有资产经营投资有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革

象山县国有资产经营投资有限公司由象山县国有资产管理局以货币出资组建, 于2006年4月6日成立, 取得宁波市工商行政管理局象山分局颁发的注册号3302250000656266《企业法人营业执照》, 注册资本9,000.00万元, 经天象联合会计师事务所验证确认, 并出具天象所验[2006]75号验资报告; 根据公司董事会决议和章程的规定, 增加注册资本51,000.00万元, 由象山县国有资产管理局于2006年4月11日之前缴足, 其中货币资金9,000.00万、土地使用权42,000.00万, 土地使用权由天象联合会计师事务所进行评估, 并出具天象所评报字[2006]36号评估报告, 变更后注册资本60,000.00万元, 经天象联合会计师事务所验证确认, 并出具天象所验[2006]85号验资报告。

统一社会信用代码/注册号: 91330225786756212H

法定住所: 浙江省象山县丹西街道丹峰西路163号

法人代表: 王雪

注册资本: 6亿元

企业类型: 有限责任公司(国有独资)

#### (二) 公司的主要经营范围

经营范围: 象山县人民政府授权范围内的全县城市基础设施、交通道路、水利、农林、旅游、教育、公益事业等基础设施建设投资; 国有资产经营管理; 社会经济信息咨询服务; 土地开发。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

### 二、重要会计政策和会计估计

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下

所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产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。

##### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

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。

以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。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

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

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	应收款项余额
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并范围的应收关联方款项以及国有资产管理局、政府职能部门及各公司下设的工程项目部

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	5	5

##### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### (十一) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司主要包括:原材料、委托加工材料、库存商品、周转材料、开发产品、开发成本、土地开发、土地储备等。



## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5%	1.90-4.75
机器设备	5-10	5%	9.5-19
运输设备	5-10	5%	9.5-19
其他设备	5-10	5%	9.5-19

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十七) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十九) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

在职工为本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十二) 收入

收入是公司日常经营活动中形成的，会导致股东权益增加且与股东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，相关经济利益很可能流入本公司时予以确认。本公司的营业收入主要包括土地开发收入、商品房销售收入、工程结算收入、燃气销售收入、旅游服务收入等，收入确认并计量的具体原则如下：

##### 1、土地开发收入

与土地开发收入确认时点为，将已平整开发好的土地交由国土资源局执行招牌挂程序后，收入在其金额及其相关成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司时予以确认。

##### 2、商品房销售收入

与房产销售的相关经济利益很可能流入公司，相关的已发生或者发生的成本能够可靠地计量，房产交易手续办理完毕，风险完全转移时，公司确认房产销售收入。

##### 3、工程结算收入

工期较长且较大时按以下方式确认收入：①在工程施工合同的结果能够可靠估计的，于资产负债表日根据完工进度百分比法确认合同收入和合同费用，在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用；②工程施工合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

工期较短且较小时按以下方式确认收入：公司按工程施工合同的约定办理了交接验收手续后，公司开具销售发票确认销售收入。

#### 4、燃气销售收入

公司燃气销售给终端客户时，燃气收入确认需要满足以下条件：终端客户先预缴燃气费，月末抄表员根据气表上显示的用量制成燃气费结算单，公司根据燃气费结算单开具发票来确认收入，同时扣减燃气费预缴款。

#### 5、旅游服务收入

公司提供的旅游服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时，确认旅游服务收入的实现。

#### 6、房屋或场地出租收入

公司按照与承租方签订的合同或者协议将租金按照直线法在租赁期内分摊，确认租金收入的实现。

### (二十三) 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

#### 2、政府补助会计处理

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，分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损

益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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，除非本公司能够控制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。对与子公司及联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。

## (二十五) 租赁



本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

### 三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

#### (1) 主要会计政策变更说明

报告期内，本公司无会计政策变更事项。

#### (2) 主要会计估计变更说明

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

#### (3) 前期会计差错更正

报告期内，本公司无重大会计差错更正事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、13%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）规定，公司从县级以上各级政府财政部门及其他部门取得的应计收入总额的财政性资金，符合文件所列条件的，作为不征税收入，不征收企业所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	象山产业区投资建设有限公司	象山县	象山县	土地开发	100.00	100.00	其他(划拨)
2	浙江省象山经济开发区建设有限公司	象山县	象山县	土地开发	100.00	100.00	其他(划拨)
3	象山石浦城区改造建设开发有限公司	象山县	象山县	城区房屋拆迁、城市开发投资	100.00	100.00	其他(划拨)
4	象山县交通投资有限公司	象山县	象山县	交通基础设施建设投资	100.00	100.00	其他(划拨)
5	象山县城市建设投资集团有限公司	象山县	象山县	城建开发投资	100.00	100.00	其他(划拨)
6	象山县城市新中心区开发有限公司	象山县	象山县	城市建设开发	100.00	100.00	其他(划拨)
7	象山县水利投资有限公司	象山县	象山县	水利、水电投资开发	100.00	100.00	其他(划拨)
8	象山县大目湾新城投资开发有限公司	象山县	象山县	城市建设项目投资	100.00	100.00	其他(划拨)
9	宁波象山县大目湾经济开发总公司	象山县	象山县	项目投资	100.00	100.00	其他(划拨)
10	象山县旅游集团有限公司	象山县	象山县	旅游资源市场开发	100.00	100.00	其他(划拨)

## 六、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	70,717.58		106,710.44	
银行存款	1,400,919,931.57		1,666,670,112.84	
其他货币资金	2,917,902,502.37		2,544,604,929.96	
合 计	4,318,893,151.52		4,211,381,753.24	

#### 2、其他货币资金情况

项 目	期末余额	年初余额
保证金	702,702,002.37	1,246,104,929.96
定期存单	2,215,200,500.00	1,298,500,000.00
合 计	2,917,902,502.37	2,544,604,929.96

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金和定期存单，其他货币资金所有权受限的原因系开具应付票据支付的保证金和长短期借款导致的定期存单质押。

(二) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	320,372,796.88	100.00	16,018,639.84	5.00
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	320,372,796.88	100.00	16,018,639.84	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	320,372,796.88	100.00	16,018,639.84	5.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	454,674,916.88	100.00	22,733,745.84	5.00
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	454,674,916.88	100.00	22,733,745.84	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	454,674,916.88	100.00	22,733,745.84	5.00

1、按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	4,227,645.00	1.31	211,382.25	138,747,717.00	30.52	6,937,385.85
1至2年	307,952.00	0.10	15,397.60	23,522,230.00	5.17	1,176,111.50
2至3年	23,505,021.00	7.34	1,175,251.05	278,047,464.10	61.15	13,902,373.20
3至4年	277,979,373.10	86.77	13,898,968.65	7,082,777.40	1.56	354,138.87
4至5年	7,080,577.40	2.21	354,028.87	3,283,780.00	0.72	164,189.00
5年以上	7,272,228.38	2.27	363,611.42	3,990,948.38	0.88	199,547.42
合 计	320,372,796.88	100.00	16,018,639.84	454,674,916.88	100.00	22,733,745.84

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
象山县财政局	客户	274,609,033.60	3-4年	85.72
宁波能特环保科技有限公司	客户	21,810,000.00	2-3年	6.81
宁波日星铸业有限公司	客户	3,362,590.00	3-4年	1.05
宁波市道顿科创地毯有限公司	客户	2,727,700.00	4-5年	0.85
浙江新乐造船有限公司	客户	2,630,000.00	5年以上	0.82
合计	—	305,139,323.60	—	95.25

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	320,374,783.05	15.40	350,949,205.55	19.22
1至2年	330,193,490.80	15.87	295,942,517.31	16.22
2至3年	287,575,930.73	13.83	263,999,684.92	14.47
3年以上	1,141,950,977.53	54.90	914,160,433.97	50.09
合计	2,080,095,182.11	100.00	1,825,051,841.75	100.00

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
天安路延伸工程指挥部	非关联	365,109,827.70	1年以内 10,500,000.00 元, 1-2年 8,300,000.00 元, 2-3年 13,552,414.00 元, 其它 3年以上	17.55
贤庠财政所	非关联	192,875,192.60	1年以内 214,240.00, 1-2年 30,436,070.00 元, 2-3年 7,489,245.00, 其它 3年以上	9.27
生态文化园工程指挥部 (殷夫生态公园)	非关联	131,664,940.18	1年以内 17,580,000.00, 1-2年 18,000,000.00 元, 2-3年 46,957,600.00 元, 其它 3年以上	6.33
象山良和道路建设工程项目管理有限公司	非关联	120,493,858.00	2-3年 56,397,925.00 元, 其它 3年以上	5.79
华锦建设股份有限公司	非关联	106,471,842.35	1年以内 41,679,540.00 元, 1-2年 44,293,862.00 元, 其它 3年以上	5.12
合计	—	916,615,660.83	—	44.06

### (四) 应收利息

项目	期末余额	年初余额	逾期时间	逾期原因	相关款项是否发生减值
象山县石浦镇人民政府		10,318,665.00			否
合计		10,318,665.00			

(五) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	3,240,590,889.59	39.60	162,029,544.49	5.00
采用不计提坏账准备的组合	4,942,931,166.51	60.40		
组合小计	8,183,522,056.10	100.00	162,029,544.49	1.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,183,522,056.10	100.00	162,029,544.49	1.98

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	2,607,135,216.16	45.33	130,265,704.09	5.00
采用不计提坏账准备的组合	3,143,979,693.50	54.67		
组合小计	5,751,114,909.66	100.00	130,265,704.09	2.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,751,114,909.66	100.00	130,265,704.09	2.27

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,462,794,082.04	54.54	67,134,576.09	2,736,180,760.46	47.58	55,643,010.23
1 至 2 年	1,292,050,242.53	15.79	32,608,128.15	1,206,217,132.39	20.97	29,293,773.14
2 至 3 年	728,713,903.08	8.90	23,649,211.70	734,815,682.50	12.78	12,299,668.96
3 至 4 年	694,768,556.51	8.49	11,846,555.56	255,084,241.06	4.44	10,711,122.93
4 至 5 年	239,154,217.56	2.92	9,930,183.91	346,443,225.80	6.02	12,851,653.18
5 年以上	766,041,054.38	9.36	16,860,889.08	472,373,867.45	8.21	9,466,475.65
合 计	8,183,522,056.10	100.00	162,029,544.49	5,751,114,909.66	100.00	130,265,704.09

## 2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
象山县开发投资有限公司	同一母公司	1,925,047,568.32	1年以内 1,038,037,610.00元, 1-2年 828,059,958.32元, 其它5年以上	23.52
象山县财政局	非关联	923,648,777.98	1年以内 416,490,435.11元, 1-2年 817,382.87元, 2-3年 160,477,360.00元, 3-4年 340,863,600.00元, 其它5年以上	11.29
象山金穗国有资产经营有限公司	同一母公司	521,424,040.00	3-4年 80,000,000.00元, 4-5年 120,000,000.00元, 5年以上 271,424,040.00元, 其它1年以内	6.37
象山县棚户区投资开发有限公司	非关联	425,000,000.00	1年以内	5.19
中达建设集团股份有限公司	非关联	418,445,938.64	1年以内 315,954,915.39元, 1-2年 71,574,103.12元, 其它2-3年	5.11
合 计	—	4,213,566,324.94	—	51.48

## (六) 存货

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,937,381.68		1,937,381.68	2,181,219.13		2,181,219.13
周转材料	1,548,927.08		1,548,927.08	1,575,201.85		1,575,201.85
库存商品	766,859,869.30		766,859,869.30	476,064,116.48		476,064,116.48
开发成本	4,910,151,715.72		4,910,151,715.72	4,285,493,966.12		4,285,493,966.12
土地资产	1,822,885,688.06		1,822,885,688.06	1,830,546,559.06		1,830,546,559.06
工程施工	4,209,574.60		4,209,574.60	3,076,887.34		3,076,887.34
房屋建筑物	52,178,590.38		52,178,590.38	52,093,934.38		52,093,934.38
合 计	7,559,771,746.82		7,559,771,746.82	6,651,031,884.36		6,651,031,884.36

注 1: 期末按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备, 并将可变现净值低于成本的差额确认为当期费用, 报告期末无计提存货跌价准备的情况。

注 2: 报告期末本公司存货中有抵押、担保等使用受限情况, 所有权受限的原因系向金融机构借款提供的担保及对外担保所致。

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴税金	6,178,405.31	2,578,614.76
汽车保险费		27,846.54
合 计	6,178,405.31	2,606,461.30

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分项列示

项 目	期末余额	年初余额
1、以成本计量的可供出售金融资产		
权益工具投资	52,000,000.00	30,000,000.00
合 计	52,000,000.00	30,000,000.00

2、以成本计量的权益工具投资明细

项目（被投资单位）	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例（%）	减值准备
权益工具投资					
1、象山县中小企业融资担保有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	10.00	
2、象山县浙江师范大学附属大目湾实验学校	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	
3、象山县浙师大幼教集团附属大目湾幼儿园	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	
4、浙报中天（象山）股权投资合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00	20,000,000.00		
5、象山县大目湾教育基金会		2,000,000.00	2,000,000.00		
合 计	30,000,000.00	22,000,000.00	52,000,000.00	——	

注：象山县浙江师范大学附属大目湾实验学校与象山县浙师大幼教集团附属大目湾幼儿园本期未纳入合并范围系该公司性质为民办非企业单位且本公司对该公司不具有控制及重大影响。

(九) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,878,970,011.22	16,515,817.45	2,615,104.70	1,892,870,723.97
其中：房屋及建筑物	1,779,727,472.70	12,958,645.66	605,846.96	1,792,080,271.40
机器设备	35,132,413.94	1,681,597.97	486,320.00	36,327,691.91
运输工具	11,492,797.69	800,116.80	1,284,672.74	11,008,241.75
其他	52,617,326.89	1,075,457.02	238,265.00	53,454,518.91
二、累计折旧合计	298,423,513.11	46,961,992.45	2,349,014.71	343,036,490.85
其中：房屋及建筑物	245,351,757.62	38,720,321.86	577,683.94	283,494,395.54
机器设备	14,645,349.50	3,153,091.72	484,413.74	17,314,027.48
运输工具	6,761,161.18	1,814,584.03	1,151,076.43	7,424,668.78
其他	31,665,244.81	3,273,994.84	135,840.60	34,803,399.05
三、固定资产账面净值合计	1,580,546,498.11			1,549,834,233.12
其中：房屋及建筑物	1,534,375,715.08			1,508,585,875.86

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	20,487,064.44			19,013,664.43
运输工具	4,731,636.51			3,583,572.97
其他	20,952,082.08			18,651,119.86
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,580,546,498.11			1,549,834,233.12
其中：房屋及建筑物	1,534,375,715.08			1,508,585,875.86
机器设备	20,487,064.44			19,013,664.43
运输工具	4,731,636.51			3,583,572.97
其他	20,952,082.08			18,651,119.86

(十) 在建工程

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
半边山旅游区	454,563,835.26		454,563,835.26
滨海影视城二期	352,114,288.82		352,114,288.82
产业区零星工程	145,082.54		145,082.54
昌国滨海体育公园项目	118,102,636.82		118,102,636.82
城东市场	160,335,441.41		160,335,441.41
城市基础设施建设工程	1,138,849,400.01		1,138,849,400.01
城市新中心附属建设工程	240,631,011.01		240,631,011.01
城市新中心基础设施建设工程	996,874,660.91		996,874,660.91
城投道路工程	745,015,604.27		745,015,604.27
城投基础设施零星工程	124,207,819.94		124,207,819.94
大目湾新城道路工程	855,137,139.65		855,137,139.65
大目湾新城二期平整工程	378,334,523.30		378,334,523.30
大目湾新城附属建设工程	433,159,350.84		433,159,350.84
大目湾新城莱薰路、桥工程	216,224,964.72		216,224,964.72
大目湾新城一期平整工程	56,521,872.26		56,521,872.26
大目湾综合服务中心	175,560,324.30		175,560,324.30
花岙岛零星工程	1,772,195.81		1,772,195.81
经济开发区基础设施工程	25,015,739.43		25,015,739.43
旅游集团景区内其他基础设施工程	152,635,332.16		152,635,332.16
石浦旧城改造工程	18,960,142.30		18,960,142.30



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
松兰山景区厕所改造工程	33,800.00		33,800.00
通用燃气管道设施工程	75,638,477.40		75,638,477.40
象山创业服务中心	74,701,634.00		74,701,634.00
新丰路北延工程	127,813,537.91		127,813,537.91
沿海南线工程	515,913,425.45		515,913,425.45
沿海南线蒋家湾至下洋墩工程	122,876,662.90		122,876,662.90
沿海南线下洋墩工程	183,148,945.87		183,148,945.87
迎海路内湾桥工程	116,037,386.86		116,037,386.86
影视城工程	194,455,210.98		194,455,210.98
渔山岛零星工程	6,799,000.00		6,799,000.00
合 计	8,061,579,447.13		8,061,579,447.13

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城市新中心基础设施建设工程	938,738,295.11		938,738,295.11
城市基础设施建设工程	874,794,504.71		874,794,504.71
沿海南线工程	638,790,088.35		638,790,088.35
城投道路工程	526,750,316.28		526,750,316.28
半边山旅游区工程	429,108,169.73		429,108,169.73
大目湾新城道路工程	362,536,213.63		362,536,213.63
大目湾新城二期平整工程	337,364,426.80		337,364,426.80
滨海影视城二期	307,416,673.88		307,416,673.88
大目湾新城附属建设工程	257,911,281.00		257,911,281.00
城市新中心附属建设工程	235,075,772.21		235,075,772.21
大目湾综合服务中心	180,246,059.30		180,246,059.30
大目湾新城莱薰路、桥工程	160,415,822.72		160,415,822.72
城东市场工程	160,335,441.41		160,335,441.41
影视城工程	156,097,328.98		156,097,328.98
松兰大道路面工程	153,602,180.43		153,602,180.43
大目湾新城悦洋路工程	129,571,448.10		129,571,448.10
迎海路内湾桥工程	129,128,763.08		129,128,763.08
沿海南线下洋墩工程	127,786,915.20		127,786,915.20
中心城区工程	114,558,261.36		114,558,261.36
昌国滨海体育公园项目	113,779,913.90		113,779,913.90
象山创业服务中心工程	66,741,843.00		66,741,843.00
通用燃气管道设施工程	66,653,450.90		66,653,450.90

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
旅游集团景区内其他基础设施工程	52,009,124.08		52,009,124.08
大目湾新城一期区域场平工程	48,876,245.26		48,876,245.26
松兰山至大目湾道路工程	35,349,860.10		35,349,860.10
象山旅游集散中心项目	25,303,833.12		25,303,833.12
石浦旧城改造工程	23,153,931.07		23,153,931.07
松兰山海岸带整治修复工程	21,820,550.16		21,820,550.16
白沙湾旅游项目	21,217,267.58		21,217,267.58
经济开发区基础设施工程	21,067,249.91		21,067,249.91
渔山岛零星工程	1,850,945.00		1,850,945.00
花岙岛零星工程	438,720.00		438,720.00
合 计	6,718,490,896.36		6,718,490,896.36

(十一) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,762,647,571.55	81,580,000.00		5,844,227,571.55
其中：土地使用权	423,036,380.09			423,036,380.09
软件	119,191.46			119,191.46
海域使用权	5,339,492,000.00	81,580,000.00		5,421,072,000.00
二、累计摊销额合计	447,914,742.18	113,443,441.37		561,358,183.55
其中：土地使用权	20,652,724.20	6,097,334.74		26,750,058.94
软件	102,657.98	12,399.96		115,057.94
海域使用权	427,159,360.00	107,333,706.67		534,493,066.67
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
海域使用权				
五、无形资产账面价值合计	5,314,732,829.37			5,282,869,388.00
其中：土地使用权	402,383,655.89			396,286,321.15
软件	16,533.48			4,133.52
海域使用权	4,912,332,640.00			4,886,578,933.33

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
姚家山办公室装修	295,244.53		147,622.32		147,622.21	
姚家山梅溪老路扩大费用	37,916.86		4,999.92		32,916.94	

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
游客服务中心配套设施	170,004.00	114,610.00	185,919.00		98,695.00	
其他	5,411.98		5,411.98			
合 计	508,577.37	114,610.00	343,953.22		279,234.15	

### (十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
市政道路	950,783,147.06	864,745,029.82
市政道路一至七标段、蓬莱路与丹阳路红绿灯	75,624,583.00	75,624,583.00
园区六标段道路	4,761,459.00	4,761,459.00
交投市政交通道路设施	147,141,355.65	147,141,355.65
预付商会大厦收购款项	152,002,298.47	151,979,798.47
丹桂园房屋	6,048,889.00	
合 计	1,336,361,732.18	1,244,252,225.94

注1：根据象山县人民政府“关于同意对象山县城市建设投资开发有限公司的市政公益资产回购承诺的批复”及“关于同意对浙江省象山经济开发区建设有限公司的市政公益性资产回购承诺的批复”：象山县人民政府在项目竣工决算交付使用之后按决算价及相应的投资回报回购上述市政基础工程项目。

注2：报告期末本公司其他非流动资产中有抵押使用受限情况，所有权受限的原因系向金融机构借款提供担保所致。

### (十四) 所有权受到限制的资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、用于担保的资产				
其中：1. 其他货币资金	2,544,604,929.96	373,297,572.41		2,917,902,502.37
2. 存货	1,228,947,530.70		1,228,947,530.70	
3. 固定资产	1,022,075,746.12		386,075,746.12	636,000,000.00
4. 无形资产	321,906,924.71		321,906,924.71	
5. 其他非流动资产	151,979,798.47			151,979,798.47
合 计	5,269,514,929.96	373,297,572.41	1,936,930,201.53	3,705,882,300.84

注：所有权受限的原因系向金融机构借款提供担保所致。

### (十五) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	272,700,000.00	130,000,000.00
抵押借款	275,000,000.00	408,810,000.00

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	1,119,000,000.00	1,680,940,000.00
质押借款	1,107,212,779.00	580,030,000.00
合 计	2,773,912,779.00	2,799,780,000.00

## 2、期末短期借款前五名明细

贷款单位	借款条件	借款起始日	借款终止日	利率(%)	本币金额	抵押物、质押物、保证人
上海浦东发展银行宁波分行	质押借款	2016-01-27	2017-01-26	4.35	142,500,000.00	定期存单 150,000,000.00 元
光大银行宁波象山支行	质押借款	2016-01-21	2017-01-21	5.88	133,100,000.00	定期存单 140,000,000.00 元
上海银行宁波象山支行	信用借款	2016-01-20	2017-01-20	6.15	85,000,000.00	
上海浦东银行宁波分行	质押借款	2016-02-29	2017-02-28	4.35	80,750,000.00	定期存单 81,000,000.00 元
宁波银行象山支行	质押借款	2016/11/29	2017/11/29	4.35	70,000,000.00	定期存单 70,000,000.00 元
	合 计				511,350,000.00	

## (十六) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	918,000,000.00	1,463,125,000.00
商业承兑汇票	263,300,000.00	182,500,000.00
合 计	1,181,300,000.00	1,645,625,000.00

## (十七) 应付账款

### 1、按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	269,307,108.39	320,872,559.73
1至2年(含2年)	153,240,779.31	96,364,331.24
2至3年(含3年)	7,166,194.48	15,337,303.94
3年以上	20,252,606.48	17,891,217.80
合 计	449,966,688.66	450,465,412.71

### 2、期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应付款项总额的比例(%)
中达建设集团股份有限公司	非关联	工程款	102,780,468.60	1-2年 45,116,838.60元, 其它1年以内	22.84
华丰建设股份有限公司	非关联	工程款	61,869,409.00	1-2年 16,848,200.00元, 其它1年以内	13.75
浙江梯梯建设有限公司	非关联	工程款	36,025,306.00	1-2年	8.01

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应付款项总额的比例(%)
江西中煤建设集团有限公司	非关联	工程款	28,072,116.00	1年以内	6.24
华锦建设集团股份有限公司	非关联	工程款	24,208,167.00	1-2年 7,769,400.00元, 其它1年以内	5.38
合计	—	—	252,955,466.60	—	56.22

### (十八) 预收款项

#### 1、按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	468,443.62	17,104,408.00
1至2年	11,698,000.00	27,504,808.71
2至3年	27,502,895.71	15,525,074.00
3年以上	126,860,177.00	117,033,610.46
合计	166,529,516.33	177,167,901.17

#### 2、账龄超过1年的大额预收账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
宁波中油重工有限公司	45,000,000.00	3年以上	土地未交付结算
浙江新乐造船有限公司	27,444,000.00	2-3年 5,506,000.00元, 其它3年以上	土地未交付结算
宁波宝象实业有限公司	16,865,325.00	2-3年	土地未交付结算
象山象港再生资源市场开发有限公司	16,255,506.00	3年以上	土地未交付结算
宁波杭钢富春管业有限公司	12,880,000.00	1-2年 10,290,000.00元, 其它2-3年	土地未交付结算
象山县二轻工业合作联社	8,000,000.00	3年以上	土地未交付结算
宁波汇龙文具有限公司	7,930,600.00	3年以上	土地未交付结算
象山华宇食品有限公司	6,990,000.00	2-3年 2,000,000.00元, 其它3年以上	土地未交付结算
合计	141,365,431.00		

#### 3、期末预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预收款项总额的比例(%)
宁波中油重工有限公司	客户	预收土地款	45,000,000.00	3年以上	27.02
浙江新乐造船有限公司	客户	预收土地款	27,444,000.00	2-3年 5,506,000.00元, 其它3年以上	16.48
宁波宝象实业有限公司	客户	预收土地款	16,865,325.00	2-3年	10.13
象山象港再生资源市场开发有限公司	客户	预收土地款	16,255,506.00	3年以上	9.76
宁波杭钢富春管业有限公司	客户	预收土地款	12,880,000.00	1-2年 10,290,000.00元, 其它2-3年	7.73

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预收款项总额的比例(%)
合计		—	118,444,831.00	—	71.12

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	243,840.46	42,672,918.10	42,243,301.85	673,456.71
二、离职后福利-设定提存计划	90,648.80	2,841,731.64	2,834,196.14	98,184.30
合计	334,489.26	45,514,649.74	45,077,497.99	771,641.01

#### 2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	217,881.75	32,222,584.64	32,237,335.64	203,130.75
2. 职工福利费	231,871.02	5,268,934.62	5,268,934.62	231,871.02
3. 社会保险费	49,738.60	1,661,042.45	1,661,584.25	49,196.80
其中：医疗保险费	44,246.10	1,438,604.30	1,439,146.10	43,704.30
工伤保险费	2,929.30	94,358.80	94,358.80	2,929.30
生育保险费	2,563.20	128,079.35	128,079.35	2,563.20
4. 住房公积金		1,802,753.82	1,794,776.62	7,977.20
5. 工会经费和职工教育经费	-255,650.91	1,670,262.57	1,233,810.72	180,800.94
6. 其他		47,340.00	46,860.00	480.00
合计	243,840.46	42,672,918.10	42,243,301.85	673,456.71

#### 3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	80,557.10	2,656,734.21	2,649,733.01	87,558.30
2、失业保险费	10,091.70	184,997.43	184,463.13	10,626.00
合计	90,648.80	2,841,731.64	2,834,196.14	98,184.30

### (二十) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
企业所得税	33,326,934.45	27,191,975.77
增值税	2,424,058.50	2,601.84
营业税	33,258.38	10,841,598.17
土地增值税	38,617,962.39	42,165,782.21

税 种	期末余额	年初余额
房产税	76,003.92	
城市维护建设税	363,162.15	819,318.79
教育费附加	533,959.30	782,270.71
地方教育费附加	120,881.96	328,733.57
印花税	25,954.77	879.42
个人所得税	64,220.12	70,102.02
其他	5,696.02	229,132.31
合 计	75,592,091.96	82,432,394.81

(二十一) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	95,400,000.00	95,400,000.00
借款应付利息	536,600.00	536,600.00
往来单位间借款的应付利息	10,270,461.39	2,400,855.83
合 计	106,207,061.39	98,337,455.83

(二十二) 其他应付款

1、按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,222,415,975.42	45.52	5,476,355,558.62	68.20
1至2年(含2年)	2,258,390,932.37	31.90	1,245,854,290.47	15.51
2至3年(含3年)	559,854,848.11	7.91	645,403,996.22	8.04
3年以上	1,038,590,157.82	14.67	662,667,182.93	8.25
合 计	7,079,251,913.72	100.00	8,030,281,028.24	100.00

2、期末其他应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
象山经济开发区城南开发建设有限公司	非关联	往来款	877,501,878.70	1-2年 33,063,995.14元, 其它1年以内	12.40
象山县自来水有限公司	非关联	往来款	866,440,527.83	1-2年	12.24
象山县棚户区投资开发有限公司	非关联	往来款	438,753,688.16	1-2年 78,753,688.16元, 其它1年以内	6.20
象山县道人山围涂工程建设有限公司	非关联	借款	432,000,000.00	1-2年 100,000,000.00元, 2-3年 100,000,000.00元, 其它3年以上	6.10

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
宁波半边山投资有限公司	非关联	往来款	391,638,200.00	3年以上 82,822,530.50元, 其它1年以内	5.53
合计	—		3,006,334,294.69	—	42.47

(二十三) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	782,750,000.00	696,100,000.00
合计	782,750,000.00	696,100,000.00

1、一年内到期的长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	75,000,000.00	
抵押借款	256,000,000.00	334,100,000.00
保证借款	451,750,000.00	362,000,000.00
合计	782,750,000.00	696,100,000.00

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	129,500,000.00	40,000,000.00
抵押借款	2,998,000,000.00	1,982,000,000.00
保证借款	4,275,000,000.00	2,651,000,000.00
质押借款	1,156,975,057.00	101,975,057.00
合计	8,559,475,057.00	4,774,975,057.00

2、期末长期借款前五名明细

贷款单位	借款条件	借款起始日	借款终止日	利率(%)	本币金额	抵押物、质押物、保证人
中国农业发展银行象山支行	保证借款	2016-01-06	2030-12-30	4.90	700,000,000.00	象山县大目湾新城投资开发有限公司
兴业国际信托有限公司	质押借款	2016-10-18	2021-10-20	5.89	600,000,000.00	应收账款财产权信托
兴业国际信托有限公司	质押借款	2016-12-02	2021-12-01	5.93	300,000,000.00	应收账款财产权信托
中信银行象山支行	保证借款	2016-05-05	2021-05-05	6.40	300,000,000.00	象山县大目湾新城投资开发有限公司
中铁信托有限责任公司	保证借款	2015-06-11	2018-06-11	7.15	300,000,000.00	象山县交通投资有限公司
	合计				2,200,000,000.00	



(二十五) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
14象山债	100.00	2014.4.25	7年	1,800,000,000.00	95,400,000.00	143,100,000.00	143,100,000.00	95,400,000.00	1,791,002,302.92
浙江金融资产交易中心		2015年	2年	500,000,000.00		41,441,500.00	41,441,500.00		494,771,728.32
合计				2,300,000,000.00	95,400,000.00	184,541,500.00	184,541,500.00	95,400,000.00	2,285,774,031.24

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
政府置换债券	2,041,160,000.00	
中金汇理融资租赁有限公司	290,000,000.00	
合计	2,331,160,000.00	

(二十七) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
廉租房专项资金	407,671,120.00	40,000,000.00		447,671,120.00
养殖项目补助专项款	73,774.30			73,774.30
产业区服务中心专项拨款	3,500,000.00			3,500,000.00
森林培育专项资金	819,050.00			819,050.00
市照明应用工程专项款	200,000.00			200,000.00
松兰山海岸带工程专项资金	15,230,000.00		3,610,000.00	11,620,000.00
城区防洪排涝工程专项资金	13,800,000.00			13,800,000.00
水利工程建设补助款	21,525.00	126,819.00		148,344.00
安全监管监察专项补助	12,000.00	8,000.00		20,000.00
沿海景观带基本建设资金	3,125,948.00	54,764.00		3,180,712.00
合计	444,453,417.30	40,189,583.00	3,610,000.00	481,033,000.30

(二十八) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
象山县国有资产管理局	600,000,000.00	100.00			600,000,000.00	100.00
合计	600,000,000.00	100.00			600,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积	10,139,261,715.37	111,643,410.59		10,250,905,125.96
合 计	10,139,261,715.37	111,643,410.59		10,250,905,125.96

注 1：本公司子公司象山县交通投资有限公司因购买子公司少数股东权益导致资本公积增加 33,425,475.97 元。

注 2：象山县国有资产管理局将象山县旧城区改造建设有限公司 100% 股权无偿划转至象山县城市建设投资集团有限公司导致资本公积增加 78,217,934.62 元。

### (三十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	130,795,507.44	22,599,148.22		153,394,655.66
合 计	130,795,507.44	22,599,148.22		153,394,655.66

### (三十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,220,096,755.26	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,220,096,755.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,000,194.56	—
减：提取法定盈余公积	22,599,148.22	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,277,497,801.60	

### (三十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	473,987,568.45	407,461,732.41	676,300,127.65	488,015,994.92
土地开发收入	154,537,710.05	138,316,903.13	190,127,360.34	123,796,344.11
商品房销售收入	265,134,616.06	239,543,080.13	414,919,518.00	329,459,134.72
工程结算收入	18,985,943.87	23,169,363.29	21,353,764.00	18,780,335.55
燃气销售收入			8,441,730.00	6,069,633.64
燃气管道施工收入	8,074,241.75	5,406,098.16	18,316,410.00	9,701,938.90
其他(旅游服务、水资源费)	27,255,056.72	1,026,287.70	23,141,345.31	208,608.00

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	3,143,233.67	2,089,239.18	2,184,863.90	212,139.94
合 计	477,130,802.12	409,550,971.59	678,484,991.55	488,228,134.86

(三十三) 税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	5,027,754.09	23,172,928.86
城建税	5%	763,109.16	1,166,255.20
教育费附加	3%	646,696.84	701,155.77
地方教育费附加	2%	103,084.12	467,518.39
土地增值税		5,294,477.97	8,274,108.36
印花税		240,442.32	
房产税		154,832.33	
水利基金及其他		217,158.18	526,823.82
合 计		12,447,555.01	34,308,790.40

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	304,278,895.63	278,595,439.15
减：利息收入	75,936,319.68	100,001,232.19
手续费支出	7,157,781.39	3,166,400.66
其他支出	802,214.00	12,503.01
合 计	236,302,571.34	181,773,110.63

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,984,655.56	23,085,500.42
合 计	23,984,655.56	23,085,500.42

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,774,089.98	643,009.23
其中：固定资产处置利得	1,774,089.98	181,337.38
无形资产处置利得		461,671.85
政府补助	594,221,412.68	485,497,250.93

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,111,487.18	4,477,988.63
合 计	597,106,989.84	490,618,248.79

政府补助明细

序号	公司名称	项目	本期发生额	上期发生额
1	象山县国有资产经营投资有限公司	财政拨款	353,010,406.62	317,550,000.00
2	象山产业区投资建设有限公司	财政拨款	108,190,000.00	150,000,000.00
3	象山县市政园林养护有限公司	财政拨款	1,200,000.00	1,600,000.00
4	象山县城市景区管理置业有限公司	财政拨款	2,171,061.00	2,963,947.50
5	象山县旅游集团有限公司	旅游发展资金	17,631,427.01	5,800,233.98
6	象山产业区投资建设有限公司	县委发2014-3号奖励款		1,026,048.00
7	象山县城市建设投资集团有限公司	城市配套费		6,000,000.00
8	象山松兰山旅游开发有限公司	停车场省补助款		500,000.00
9	浙江省象山经济开发区建设有限公司	新兴产业奖励补助	3,000,000.00	
10	浙江省象山经济开发区建设有限公司	15年园区分成奖励/财政	2,500,000.00	
11	浙江省象山经济开发区建设有限公司	“五水共治”、海塘养护、两新党建经费	230,345.00	
12	象山石浦城区改造建设开发有限公司	财政补贴	30,227,966.96	
13	象山县城投置业有限公司	财政补贴	13,966,400.00	
14	象山县大目湾新城投资开发有限公司	财政宗海拍卖款返还	57,000,000.00	
15	象山县渔山岛海洋发展有限公司	省海洋与渔业综合管理和产业发展专项资金	5,000,000.00	
16	其他	财政拨款	93,806.09	57,021.45
	合 计		594,221,412.68	485,497,250.93

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	702,852.57	343,915.13
其中：固定资产处置损失	702,852.57	343,915.13
对外捐赠	4,587,639.70	7,754,550.00
罚款支出	17,077,230.00	45,960.00
其他	6,237,423.57	31,203,593.64
合 计	28,605,145.84	39,348,018.77

(三十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,413,322.71	12,141,939.05
递延所得税调整		
合 计	6,413,322.71	12,141,939.05

(三十九) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	79,983,870.15	105,553,389.43
加: 资产减值准备	23,984,655.56	23,085,500.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,451,034.88	44,535,098.90
无形资产摊销	113,443,441.37	112,928,170.43
长期待摊费用摊销	173,949.22	271,564.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,568,158.01	352,763.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,305.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	263,088,988.09	224,980,218.88
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-394,983,043.30	-422,705,630.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,595,959,678.53	-1,859,002,672.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	367,976,239.56	2,490,690,553.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,099,400,396.01	720,688,956.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,400,990,649.15	1,666,776,823.28
减: 现金的年初余额	1,666,776,823.28	1,653,997,038.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-265,786,174.13	12,779,785.18

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,400,990,649.15	1,666,776,823.28
其中：库存现金	70,717.58	106,710.44
可随时用于支付的银行存款	1,400,919,931.57	1,666,670,112.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,400,990,649.15	1,666,776,823.28
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,917,902,502.37	2,544,604,929.96

## 七、或有事项

本公司及下属子孙公司对外累计担保金额如下表

对外担保单位	对外累计担保金额（万元）
象山县国有资产经营投资有限公司	355,500.00
象山县交通投资有限公司	207,700.00
象山县水利投资有限公司	58,200.00
象山产业区投资建设有限公司	199,760.00
象山产业区物业经营有限公司	4,000.00
象山石浦城区改造建设开发有限公司	15,888.90
象山县城市建设投资集团有限公司	88,000.00
浙江省象山经济开发区建设有限公司	108,028.00
象山县旅游集团有限公司	55,650.00
象山县城投置业有限公司	38,157.66
象山县大目湾新城投资开发有限公司	358,740.00
合 计	1,489,624.56

截止审计报告日，本公司不存在需披露的重大其他或有事项。

## 八、承诺事项

截止审计报告日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
象山县国有资产管理局		国有资产经营及管理		100.00	100.00

### (二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
象山产业区投资建设有限公司	全资	国有企业	象山县	何慧敏	土地开发	10,000.00	100.00	100.00	76451048-1
浙江省象山经济开发区建设有限公司	全资	国有企业	象山县	汤贞海	土地开发	11,000.00	100.00	100.00	71722897-7
象山石浦城区改造建设开发有限公司	全资	国有企业	象山县	应红军	城区房屋拆迁、城市开发投资	2,500.00	100.00	100.00	75035220-8
象山县交通投资有限公司	全资	国有企业	象山县	陈英宽	交通基础设施建设投资	1,282.00	100.00	100.00	70482803-3
象山县城市建设投资集团有限公司	全资	国有企业	象山县	顾国军	城建开发投资	5,000.00	100.00	100.00	14501029-X
象山县城市新中心区开发有限公司	全资	国有企业	象山县	林星南	城市建设开发	5,000.00	100.00	100.00	74218027-4
象山县水利投资有限公司	全资	国有企业	象山县	俞敏勇	水利、水电投资开发	3,000.00	100.00	100.00	14501589-5
象山县大目湾新城投资开发有限公司	全资	国有企业	象山县	张晓建	城市建设项目投资	10,000.00	100.00	100.00	62209583-8
宁波象山县大目湾经济开发总公司	全资	国有企业	象山县	楼恩明	项目投资	7,000.00	100.00	100.00	14498882-0
象山县旅游集团有限公司	全资	国有企业	象山县	张光海	旅游资源市场开发	10,000.00	100.00	100.00	14501632-9

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
象山产业区物业经营有限公司	二级全资子公司	66558784-6
象山经济开发区物业经营管理有限公司	二级全资子公司	73945995-2
象山沿海南线工程投资有限公司	二级控股子公司	72638519-X
象山县旧城区改造建设有限公司	二级控股子公司	726405330
象山县通用燃气有限公司	二级全资子公司	73945195-0
象山县煤气公司	三级全资子公司	14498795-9
象山县市政园林养护有限公司	二级全资子公司	71722921-6
象山县市政设施建设有限公司	三级全资子公司	59537360-6
象山县城东市场开发有限公司	二级全资子公司	79603130-3
象山县城投置业有限公司	二级全资子公司	14501607-0
象山县城城市景区管理置业有限公司	二级全资子公司	72514555-7
象山山上张水库工程建设有限公司	二级全资子公司	76852943-8

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
象山县浙江师范大学附属大目湾实验学校	二级全资民办非企业单位	09192984-2
象山县浙师大幼教集团附属大目湾幼儿园	二级全资民办非企业单位	09697163-6
象山县交通旅游汽车客运有限公司	二级控股子公司	71118717-4
象山松兰山旅游开发有限公司	二级全资子公司	56388538-3
象山县渔山岛海洋发展有限公司	二级控股子公司	58053056-8
象山县新花岙旅游开发有限公司	二级全资子公司	59155122-5
象山县中小企业融资担保有限公司	参股公司	71118760-9
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)	参股公司	MA2811QT9

#### (四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	象山县国有资产管理局	26,500,000.00	31,500,000.00
其他应收款	象山县浙师大幼教集团附属大目湾幼儿园	1,300,000.00	
其他应付款	象山县浙师大幼教集团附属大目湾幼儿园	4,527,214.28	4,527,214.28
其他应付款	象山县浙江师范大学附属大目湾实验学校	6,494,631.04	6,494,631.04

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68	5.00
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68	5.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				



种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68	5.00
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68	5.00

1、按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内						
1至2年						
2至3年				274,609,033.60	100.00	13,730,451.68
3至4年	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68			
合 计	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68	274,609,033.60	100.00	13,730,451.68

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
象山县财政局	非关联	274,609,033.60	3-4年	100.00
合 计	—	274,609,033.60	—	100.00

(二) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	483,025,960.49	12.47	24,151,298.02	5.00
采用不计提坏账准备的组合	3,389,232,582.25	87.53		
组合小计	3,872,258,542.74	100.00	24,151,298.02	0.62
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,872,258,542.74	100.00	24,151,298.02	0.62

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	603,025,688.49	16.40	30,151,284.42	5.00
采用不计提坏账准备的组合	3,074,281,008.80	83.60		
组合小计	3,677,306,697.29	100.00	30,151,284.42	0.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,677,306,697.29	100.00	30,151,284.42	0.82

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	1,102,607,420.45	28.47	5,250,165.20	1,293,488,933.56	35.18	10,450,151.60
1至2年	1,042,759,816.84	26.93	6,000,000.00	1,930,749,903.96	52.50	17,300,000.00
2至3年	1,278,823,445.68	33.03	10,750,000.00	410,045,203.28	11.15	250,000.00
3至4年	405,045,203.28	10.46		10,000,000.00	0.27	500,000.00
4至5年	10,000,000.00	0.26	500,000.00	23,000,000.00	0.63	1,150,000.00
5年以上	33,022,656.49	0.85	1,651,132.82	10,022,656.49	0.27	501,132.82
合 计	3,872,258,542.74	100.00	24,151,298.02	3,677,306,697.29	100.00	30,151,284.42

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
象山县开发投资有限公司	同一母公司	1,617,657,568.32	1-2年 678,839,958.32元, 其它1年以内	41.78
象山县城市新中心区开发有限公司	子公司	703,149,062.26	1-2年 133,102,475.65元, 2-3年 156,323,445.68元, 3-4年 405,045,203.28元, 其它1年以内	18.16
象山县城市建设投资集团有限公司	子公司	305,000,000.00	2-3年	7.88
象山县交通投资有限公司	子公司	201,000,000.00	2-3年	5.19
象山县旅游集团有限公司	子公司	201,000,000.00	2-3年	5.19
合 计	---	3,027,806,630.58	---	78.20

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
象山县城市建设投资有限公司	成本法	298,736,034.09	298,736,034.09		298,736,034.09	100.00	100.00				
象山石浦城区改造建设开发有限公司	成本法	56,879,493.63	56,879,493.63		56,879,493.63	100.00	100.00				
象山县大目湾新城投资开发有限公司	成本法	1,909,527,049.52	1,909,527,049.52		1,909,527,049.52	100.00	100.00				
象山县旅游集团有限公司	成本法	612,020,972.40	612,020,972.40		612,020,972.40	100.00	100.00				
象山产业区投资建设有限公司	成本法	73,107,496.54	73,107,496.54		73,107,496.54	100.00	100.00				
象山县交通投资有限公司	成本法	89,161,293.74	89,161,293.74		89,161,293.74	100.00	100.00				
浙江省象山经济开发区建设有限公司	成本法	338,767,621.89	338,767,621.89		338,767,621.89	100.00	100.00				
象山县水利投资有限公司	成本法	213,551,574.97	213,551,574.97		213,551,574.97	100.00	100.00				
宁波象山县大目湾经济开发总公司	成本法	151,920,848.25	151,920,848.25		151,920,848.25	100.00	100.00				
象山县城市新中心区开发有限公司	成本法	342,283,513.00	342,283,513.00		342,283,513.00	100.00	100.00				
合计	—	4,085,955,898.03	4,085,955,898.03		4,085,955,898.03	—	—	—			

#### (四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	225,991,482.19	185,375,796.05
加: 资产减值准备	-5,999,986.40	8,199,983.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,781.51	15,376.18
无形资产摊销	24,900,879.96	24,900,879.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	106,812,726.39	99,063,375.16
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-665,826,845.45	-456,751,554.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,902.26	215.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-314,112,864.06	-139,195,927.38

项 目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	250,271,206.04	148,379,622.99
减：现金的年初余额	148,379,622.99	301,452,837.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	101,891,583.05	-153,073,214.37

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截止审计报告日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十三、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于2017年4月26日决议批准。



象山县国有资产经营投资有限公司

二〇一七年四月二十六日

第15页至第56页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人  签名： _____ 日期： _____	主管会计工作负责人  签名： _____ 日期： _____	会计机构负责人  签名： _____ 日期： _____
--	--	--



编号: 0 02294207

# 营 业 执 照

统一社会信用代码 91110108590611484C

**名 称** 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

**类 型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

**执行事务合伙人** 胡咏华, 吴卫星

**成 立 日 期** 2012年03月06日

**合 伙 期 限** 2012年03月06日 至 2112年03月05日

**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



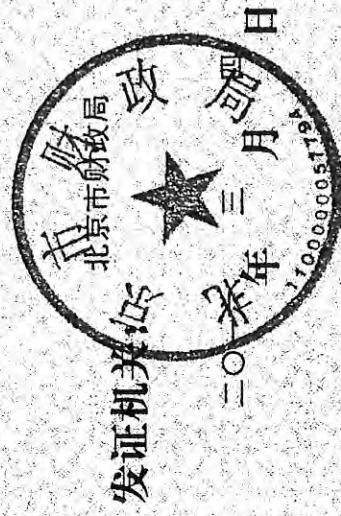
2016 年 07 月 08 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

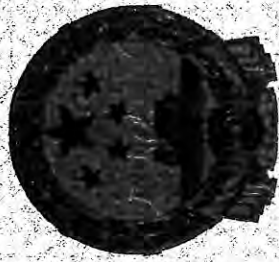
证书序号: NO. 019736

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦16层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



证书序号: 000418

# 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  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇〇八年一月二十五日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



李伟

男

1952-12-19

大信会计师事务所有限公司

广西分所

420103521219121

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.





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.



陈芳

2009年 5月 28日

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.



2010年 6月 1日



姓名 Full name	雷超
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974-12-07
工作单位 Working unit	大信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	42270119741207031X

