

鞍山市城市建设投资发展有限公司

审计报告

中准审字[2017] 1581 号



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

鞍山市城市建设投资发展有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润及利润分配表	3
	合并现金流量表	4
	合并现金流量表附表	5
	合并所有者权益增减变动表	6
	公司资产负债表	7-8
	公司利润及利润分配表	9
	公司现金流量表	10
	公司现金流量表附表	11
	所有者权益增减变动表	12
	财务报表附注	1-31
三、	中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业资质证明	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants



审 计 报 告

中准审字[2017] 1581 号

鞍山市城市建设投资发展有限公司：

我们审计了后附的鞍山市城市建设投资发展有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润及利润分配表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益增减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鞍山市城市建设投资发展有限公司管理层的责任，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导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价

财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，鞍山市城市建设投资发展有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了鞍山市城市建设投资发展有限公司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合并及公司现金流量。

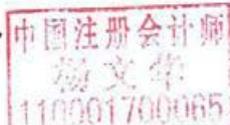


中准会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师



二〇一七年四月二十八日

主题词： 鞍山市城市建设投资发展有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路22号楼4层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, Guoxing Building, No.22 Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code. 100044 Tel: 010-88356126

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	5,760,497,564.52	11,011,110,965.54
短期投资			
应收票据	七（二）	3,100,000.00	665,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	七（三）	529,085,785.70	406,427,119.66
其他应收款	七（四）	47,152,645,050.91	35,600,042,283.61
预付账款	七（五）	3,664,031,824.66	3,671,647,485.86
应收补贴款			
存货	七（六）	5,031,689,844.58	5,167,985,204.85
待摊费用		417,727.97	90,810.00
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	七（七）	267,148,634.13	62,334,355.48
流动资产合计		62,408,616,432.47	55,920,303,225.00
长期投资：			
长期股权投资	七（八）	1,817,551,843.03	1,722,797,329.47
长期债权投资	七（八）	6,334,767,891.49	7,608,667,504.16
合并价差			
长期投资合计		8,152,319,734.52	9,331,464,833.63
固定资产：			
固定资产原价	七（九）	13,897,637,848.05	13,598,156,707.24
减：累计折旧	七（九）	1,926,890,818.16	1,694,592,840.74
固定资产净值		11,970,747,029.89	11,903,563,866.50
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	七（九）	11,970,747,029.89	11,903,563,866.50
工程物资		16,250,716.63	19,109,641.76
在建工程	七（十）	2,403,313,772.67	1,807,353,183.16
固定资产清理			
固定资产合计		14,390,311,519.19	13,730,026,691.42
无形资产及其他资产：			
无形资产	七（十一）	5,040,044,556.55	11,692,939,031.87
长期待摊费用		2,675,531.30	1,557,658.24
其他长期资产		2,546,426.10	7,031,840.10
无形资产及其他资产合计		5,045,266,513.95	11,701,528,530.21
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		89,996,514,200.13	90,683,323,280.26

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七（十二）	1,066,475,027.06	720,538,365.00
应付票据	七（十三）	20,000,000.00	85,000,000.00
应付账款	七（十四）	1,211,124,176.73	1,272,514,253.90
预收账款	七（十五）	2,789,168,047.97	2,500,474,798.84
应付工资	七（十六）	95,514,852.21	113,244,215.62
应付福利费			
应付股利			
应付利息	七（十七）	424,623,053.86	501,139,488.80
应交税金	七（十八）	381,384,083.33	364,838,015.30
其他应交款	七（十九）	-18,215,451.29	-17,598,559.27
其他应付款	七（二十）	4,101,753,945.94	4,477,081,983.89
预提费用			
预计负债			
递延收益	七（二十一）	716,514,986.55	709,232,360.57
一年内到期的长期负债	七（二十二）	4,930,260,508.30	4,550,972,470.05
其他流动负债	七（二十三）	107,489,251.84	503,360,576.67
流动负债合计		15,826,092,482.50	15,780,797,969.37
长期负债：			
长期借款	七（二十四）	2,835,920,010.61	13,264,489,163.44
应付债券	七（二十五）	8,000,000,000.00	11,800,000,000.00
长期应付款	七（二十六）	7,244,483,166.45	5,232,426,393.69
专项应付款	七（二十七）	27,317,668,729.32	15,999,082,339.24
其他长期负债		2,009,600.00	2,562,600.00
长期负债合计		45,400,081,506.38	46,298,560,496.37
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		61,226,173,988.88	62,079,358,465.74
少数股东权益		1,590,382.13	1,572,585.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（二十八）	1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	七（二十八）	1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
资本公积	七（二十九）	24,011,331,396.68	23,557,184,111.91
盈余公积	七（三十）	364,915,927.47	361,740,627.81
其中：法定公益金			
专项储备		2,284,326.06	1,963,839.24
未分配利润	七（三十一）	2,900,380,178.91	3,191,665,650.34
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		28,768,749,829.12	28,602,392,229.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		89,996,514,200.13	90,683,323,280.26

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润及利润分配表

2016年度

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、主营业务收入	七（三十二）	2,167,609,512.02	2,131,799,673.84
减：主营业务成本	七（三十三）	2,106,957,292.75	1,821,912,780.60
税金及附加	七（三十四）	121,928,951.36	87,662,143.14
二、主营业务利润		-61,276,732.09	222,224,750.10
加：其他业务利润		25,237,712.62	2,432,989.67
减：营业费用	七（三十五）	115,888,317.05	109,948,909.16
管理费用	七（三十六）	520,758,791.38	529,484,173.77
财务费用	七（三十七）	-39,604,099.62	-27,697,434.99
三、营业利润		-633,082,028.28	-387,077,908.17
加：投资收益	七（三十八）	86,768,591.29	179,016,484.70
补贴收入	七（三十九）	643,938,332.53	318,452,974.74
营业外收入	七（四十）	1,115,353.19	7,777,489.42
减：营业外支出	七（四十一）	28,260,355.91	18,798,925.82
四、利润总额		70,479,892.82	99,370,114.87
减：所得税	七（四十二）	41,863,713.78	34,453,329.34
少数股东损益		17,796.91	-275,757.53
五、净利润		28,598,382.13	65,192,543.06
加：年初未分配利润		3,191,665,650.34	3,132,992,361.59
其他转入			
六、可供分配的利润		3,220,264,032.47	3,198,184,904.65
减：提取法定盈余公积金		3,175,299.66	6,519,254.31
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		3,217,088,732.81	3,191,665,650.34
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利		316,708,553.90	
转作股本的普通股股利			
其他			
八、未分配利润		2,900,380,178.91	3,191,665,650.34

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2016年度

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,467,470,626.61	1,564,857,116.58
收到的税费返还		7,087,767.67	
收到其他与经营活动有关的现金		12,147,886,127.20	19,651,585,641.42
经营活动现金流入小计		14,622,444,521.48	21,216,442,758.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,713,541,774.64	1,859,725,364.82
支付给职工以及为职工支付的现金		626,553,865.32	542,255,908.47
支付的各项税费		282,135,878.27	260,322,298.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,823,454,089.97	5,206,280,492.66
经营活动现金流出小计		7,445,685,608.20	7,868,584,064.26
经营活动产生的现金流量净额		7,176,758,913.28	13,347,858,693.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,160,592,000.00	4,455,785,000.00
取得投资收益收到的现金		7,716,077.73	32,144,930.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,221,506.19	10,087,270.00
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		208,000,000.00	136,655,239.48
投资活动现金流入小计		2,411,529,583.92	4,634,672,439.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		804,880,571.04	336,128,606.07
投资支付的现金		2,237,644,000.00	2,250,630,000.00
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		190,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,232,524,571.04	2,586,758,606.07
投资活动产生的现金流量净额		-820,994,987.12	2,047,913,833.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			498,000,000.00
取得借款收到的现金		7,457,102,824.99	5,444,507,999.26
收到其他与筹资活动有关的现金		756,964,418.44	623,775,567.52
筹资活动现金流入小计		8,214,067,243.43	6,566,283,566.78
偿还债务支付的现金		17,712,690,816.30	15,351,963,494.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,089,758,772.42	3,078,072,329.92
支付其他与筹资活动有关的现金		194,981.89	64,309,626.51
筹资活动现金流出小计		19,802,644,570.61	18,494,345,451.02
筹资活动产生的现金流量净额		-11,588,577,327.18	-11,928,061,884.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-5,232,813,401.02	3,467,710,643.42

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表附表

2016年度

编制单位：鞍山中城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

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	28,598,382.13	65,192,543.06
加：计提的资产减值准备	80,631,968.52	14,942,219.48
少数股东损益	17,796.91	-275,757.53
固定资产折旧	317,961,374.76	172,128,670.68
无形资产摊销	4,234,262.15	2,707,600.85
长期待摊费用摊销	1,055,187.40	1,030,739.98
待摊费用减少(减增加)		
预提费用增加(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)	21,616,323.03	7,850,715.81
固定资产报废损失	-2,476.12	607,522.03
财务费用	52,582,664.32	36,291,639.71
投资损失(减收益)	-86,768,591.29	-179,016,484.70
递延税款贷项(减借项)		
存货的减少(减增加)	136,455,880.82	3,076,445,241.36
经营性应收项目的减少(减增加)	-4,733,021,728.43	-8,556,390,014.96
经营性应付项目的增加(减减少)	11,344,550,834.83	18,706,344,057.97
其他	8,847,034.25	
经营活动产生的现金流量净额	7,176,758,913.28	13,347,858,693.74
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	5,744,697,564.52	10,977,510,965.54
减：现金的期初余额	10,977,510,965.54	7,509,800,322.12
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	-5,232,813,401.02	3,467,710,643.42

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益增减变动表

2016年度

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司	附注	本期金额	上期金额
单位：人民币元			
一、实收资本：			
年初余额		1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
本年增加数		-	-
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少数			
年末余额		1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
二、资本公积：			
年初余额		23,557,184,111.91	23,667,071,408.11
本年增加数		469,948,159.04	2,043,343,152.11
其中：资本溢价			1,328,747,717.00
接受捐赠非现金资产准备			
股权投资准备		469,948,159.04	714,595,435.11
拨款转入			
外币资本折算差额			
关联交易差价			
其他资本公积			
本年减少数		15,800,874.27	2,153,230,448.31
其中：转增股本			
年末余额		24,011,331,396.68	23,557,184,111.91
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		361,740,627.81	355,221,373.50
本年增加数		3,175,299.66	6,519,254.31
其中：从净利润中提取数		3,175,299.66	6,519,254.31
其中：法定盈余公积		3,175,299.66	6,519,254.31
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数			
本年减少数		-	-
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利或利润			
分派股票股利			
年末余额		364,915,927.47	361,740,627.81
其中：法定盈余公积		364,915,927.47	361,740,627.81
储备基金			
企业发展基金			
四、法定公益金：			
年初余额		-	-
本年增加数		-	-
其中：从净利润中提取数			
本年减少数		-	-
其中：集体福利支出			
年末余额		-	-
五、专项储备：			
年初余额		1,963,839.24	
本年增加数		511,741.18	3,102,125.24
本年减少数		191,254.36	1,138,286.00
年末余额		2,284,326.06	1,963,839.24
六、未分配利润：			
年初未分配利润		3,191,665,650.34	3,132,992,361.59
本年净利润（净亏损以“-”号填列）		28,598,382.13	65,192,543.06
本年利润分配		319,883,853.56	6,519,254.31
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		2,900,380,178.91	3,191,665,650.34

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,039,308,970.08	9,290,794,699.61
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款			
其他应收款	八（一）	44,787,281,683.93	33,658,162,972.03
预付帐款		2,465,005,666.59	2,473,664,892.73
应收补贴款			
存货		2,631,208,258.63	2,562,171,220.00
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		53,922,804,579.23	47,984,793,784.37
长期投资：			
长期股权投资	八（二）	6,760,942,718.66	6,484,129,470.21
长期债权投资	八（二）	6,334,767,891.49	7,608,667,504.16
合并价差			
长期投资合计		13,095,710,610.15	14,092,796,974.37
固定资产：			
固定资产原价		7,677,349,040.57	7,686,047,473.47
减：累计折旧		58,774,574.50	58,303,163.03
固定资产净值		7,618,574,466.07	7,627,744,310.44
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		7,618,574,466.07	7,627,744,310.44
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		7,618,574,466.07	7,627,744,310.44
无形资产及其他资产：			
无形资产		4,972,256,670.99	11,626,435,187.63
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		4,972,256,670.99	11,626,435,187.63
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		79,609,346,326.44	81,331,770,256.81

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		450,000,000.00	100,000,000.00
应付票据			
应付账款			
预收账款		1,813,169,121.70	1,813,169,121.70
应付工资			
应付福利费			
应付股利			
应付利息		424,526,958.90	500,083,835.61
应交税金		137,129,119.22	124,308,372.26
其他应交款		-4,781,349.52	-4,914,180.50
其他应付款		3,409,454,555.38	4,337,663,675.38
预提费用			
预计负债			
递延收益			
一年内到期的长期负债		4,760,567,152.83	3,690,914,760.05
其他流动负债			500,000,000.00
流动负债合计		10,990,065,558.51	11,061,225,584.50
长期负债：			
长期借款		2,685,280,010.61	11,443,147,163.44
应付债券		8,000,000,000.00	11,800,000,000.00
长期应付款		6,835,440,000.00	4,853,640,000.00
专项应付款		22,328,940,639.81	13,573,329,118.81
其他长期负债			
长期负债合计		39,849,660,650.42	41,670,116,282.25
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		50,839,726,208.93	52,731,341,866.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
资本公积		24,011,331,396.68	23,557,184,111.91
盈余公积		364,915,927.47	361,740,627.81
其中：法定公益金			
未确认的投资损失			
未分配利润		2,903,534,793.36	3,191,665,650.34
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		28,769,620,117.51	28,600,428,390.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		79,609,346,326.44	81,331,770,256.81

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司利润及利润分配表

2016年度

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、主营业务收入			66,407,768.06
减：主营业务成本			55,339,806.71
税金及附加		56,076,687.42	619,805.85
二、主营业务利润		-56,076,687.42	10,448,155.50
加：其他业务利润		12,208,898.57	
减：营业费用			
管理费用		94,100,501.23	109,898,011.52
财务费用		-64,622,488.86	-33,819,331.13
三、营业利润		-73,345,801.22	-65,630,524.89
加：投资收益	八（三）	-202,108,832.86	147,561,461.61
补贴收入		320,000,000.00	
营业外收入			
减：营业外支出			8,105,546.91
四、利润总额		44,545,365.92	73,825,389.81
减：所得税		12,792,369.34	8,632,846.75
五、净利润		31,752,996.58	65,192,543.06
加：年初未分配利润		3,191,665,650.34	3,132,992,361.59
其他转入			
六、可供分配的利润		3,223,418,646.92	3,198,184,904.65
减：提取法定盈余公积金		3,175,299.66	6,519,254.31
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		3,220,243,347.26	3,191,665,650.34
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利		316,708,553.90	
转作股本的普通股股利			
其他			
八、未分配利润		2,903,534,793.36	3,191,665,650.34

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司现金流量表

2016年度

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,916,531.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,747,420,028.86	18,961,401,967.98
经营活动现金流入小计		10,750,336,559.86	18,961,401,967.98
购买商品、接受劳务支付的现金		6,206,000.00	600,008,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		86,999,272.52	130,505,405.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,074,985,767.30	6,206,575,573.37
经营活动现金流出小计		5,168,191,039.82	6,937,088,978.97
经营活动产生的现金流量净额		5,582,145,520.04	12,024,312,989.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,157,592,000.00	4,402,315,000.00
取得投资收益收到的现金		7,678,077.73	30,350,310.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,580,000.00	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,199,850,077.73	4,442,665,310.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,590,000.00	
投资支付的现金		2,237,644,000.00	2,250,630,000.00
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		2,272,234,000.00	2,250,630,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-72,383,922.27	2,192,035,310.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			498,000,000.00
取得借款收到的现金		6,064,610,000.00	4,808,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,064,610,000.00	5,306,900,000.00
偿还债务支付的现金		14,824,774,760.05	13,371,576,225.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,000,887,585.36	2,894,799,140.01
支付其他与筹资活动有关的现金		194,981.89	28,132,332.13
筹资活动现金流出小计		16,825,857,327.30	16,294,507,697.73
筹资活动产生的现金流量净额		-10,761,247,327.30	-10,987,607,697.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-5,251,485,729.53	3,228,740,602.04

公司法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



公司现金流量表附表

2016年度

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司

单位：人民币元

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	31,752,996.58	65,192,543.06
加：计提的资产减值准备	52,657,741.53	
固定资产折旧	471,411.47	471,411.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减增加)		
预提费用增加(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)		371,132.27
固定资产报废损失		
财务费用	604,605.55	2,527,510.41
投资损失(减收益)	202,108,832.86	-147,561,461.61
递延所得税资产减少		
递延税款贷项(减借项)		
存货的减少(减增加)	-69,037,038.63	
经营性应收项目的减少(减增加)	-5,275,867,364.35	-7,763,283,156.42
经营性应付项目的增加(减减少)	10,639,454,335.03	19,866,595,009.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,582,145,520.04	12,024,312,989.01
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	4,039,308,970.08	9,290,794,699.61
减：现金的期初余额	9,290,794,699.61	6,062,054,097.57
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	-5,251,485,729.53	3,228,740,602.04

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司所有者权益增减变动表

2016年度

编制单位：鞍山市城市建设投资发展有限公司 单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、实收资本：			
年初余额		1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
本年增加数		-	-
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少数			
年末余额		1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
二、资本公积：			
年初余额		23,557,184,111.91	23,667,071,408.11
本年增加数		469,948,159.04	2,043,343,152.11
其中：资本溢价			1,328,747,717.00
接受捐赠非现金资产准备			
股权投资准备		469,948,159.04	714,595,435.11
拨款转入			
外币资本折算差额			
关联交易差价			
其他资本公积			
本年减少数		15,800,874.27	2,153,230,448.31
其中：转增股本			
年末余额		24,011,331,396.68	23,557,184,111.91
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		361,740,627.81	355,221,373.50
本年增加数		3,175,299.66	6,519,254.31
其中：从净利润中提取数		3,175,299.66	6,519,254.31
其中：法定盈余公积		3,175,299.66	6,519,254.31
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数			
本年减少数		-	-
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利或利润			
分派股票股利			
年末余额		364,915,927.47	361,740,627.81
其中：法定盈余公积		364,915,927.47	361,740,627.81
储备基金			
企业发展基金			
四、法定公益金：			
年初余额		-	-
本年增加数		-	-
其中：从净利润中提取数			
本年减少数		-	-
其中：集体福利支出			
年末余额		-	-
五、专项储备：			
年初余额		-	-
本年增加数			
本年减少数			
年末余额		-	-
六、未分配利润：			
年初未分配利润		3,191,665,650.34	3,132,992,361.59
本年净利润（净亏损以“-”号填列）		31,752,996.58	65,192,543.06
本年利润分配		319,883,853.56	6,519,254.31
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		2,903,534,793.36	3,191,665,650.34

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



鞍山市城市建设投资发展有限公司

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

鞍山市城市建设投资发展有限公司(以下简称公司或鞍山城投公司)是鞍山市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称鞍山市国资委)所属的国有独资有限责任公司。公司成立于 1999 年 10 月 9 日,其前身为鞍山市交通改造项目建设有限公司,2001 年 3 月经鞍山市城乡建设委员会鞍建发[2001]24 号文批准更名为鞍山市城市建设投资发展有限公司。

根据鞍山市国资委鞍国资委字[2000]第 9 号《关于向鞍山市交通改造项目建设有限公司投入国有资产的决定》,鞍山市国资委将鞍山市市政道路、桥梁和在建的污水处理厂等国有资产 55,376 万元投入公司。公司注册资本 55,376 万元。

2002 年 5 月,鞍山市国资委以鞍国资委字[2002]第 4 号《关于财政拨款及自来水总公司等五户企业的国有资产划入城投公司的批复》,将市财政拨款、市自来水总公司、市热力总公司、市西部第二污水处理厂、市公交总公司和市废弃物处理中心 87,608 万元的国有资产划入鞍山城投公司。公司注册资本变更为 142,984 万元。

2008 年 12 月,鞍山市国资委以鞍国资产字[2008]60 号《关于城投公司增加注册资本的批复》,批准鞍山城投公司增加注册资本 6,000 万元,由鞍山市人民政府国有资产监督管理委员会出资。增资后公司注册资本变更为 148,984 万元。

公司取得鞍山市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91210300716414022J 营业执照,公司住所:鞍山市铁东区南中华路 236 号;法定代表人:项晓云;公司类型:有限责任公司(国有独资);公司经营范围:鞍山市城市建设项目的投资,鞍山市人民政府国有资产监督管理委员会授权的国有资产的经营管理,土地资源的整理、开发、利用,房屋租赁与销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

营业期限:1999 年 10 月 9 日至 2054 年 10 月 11 日。

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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和《企业会计制度》及有关补充规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则和《企业会计制度》的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

公司执行财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

（二）会计年度

公司会计年度采用公历制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

公司按权责发生制记账，以历史成本为计价原则，期末或年度终了，对各项资产进行全面检查，合理预计其可能发生的损失，对可能发生损失的各项资产计提资产减值或跌价准备。

（五）外币业务核算方法

对于会计年度发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（六）现金等价物的确定标准

公司将持有期限短、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确定为现金等价物。

（七）短期投资的核算方法

公司短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）或者放弃非现金资产的账面价值入账，短期投资的损益随着取得的股利、利息及处置损益分别按下列方法处理：

1、短期投资取得时实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，在实际收到时冲减已记录的应收股利或应收利息，不确认为投资收益。

2、除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，作为投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

3、处置短期投资时，在短期投资按投资总体计提跌价准备的情况下，确认投资损益的金额，为所获得的处置收入与短期投资账面价值的差额。如果在处置短期投资时尚未领取的现金股利或债券利息未收回的，还应按扣除该部分现金股利或利息后的金额确认为处置损益。

期末或年度终了，公司短期投资按照总体投资成本高于市价的差额计提短期投资跌价准备。对某项短期投资比较重大（占整个短期投资 10%及以上）的，按单项投资为基础计算并确定计提跌价准备。

（八）坏账核算方法

1、公司坏账确认标准为：

- （1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；
- （2）因债务人逾期未履行偿债义务且有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项。

2、公司坏账采用备抵法核算，坏账准备的计提方法和计提比例按以下标准确定：

计提方法：公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。根据以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	30%

公司对债务单位是政府部门的应收款项考虑其可收回性不计提坏账准备。对其他债务单位财务状况严重恶化、现金流量严重不足且收回的可能性极小的应收款项全额计提坏账准备。

（九）存货核算方法

1、存货的分类：公司存货分为原材料、库存商品、开发成本、工程施工及低值易耗品。

2、存货核算方法：公司存货中，主要材料及原料采用实际成本计价；发出存货的成本，按加权平均法计算结转；低值易耗品采用五五摊销法。

3、存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、期末，公司对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，按照单个存货项目的账面价值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，按类别计提存货跌价准备。

（十）长期投资的核算方法

长期投资包括长期股权投资和长期债权投资。

1、长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。对外投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的、或虽占 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽占 20%以下但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额比例在 50%以上的，采用权益法核算并编制合并会计报表。采用权益法核算的长期股权投资，投资最初以初始投资成本计量，投资企业的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，在财政部财会[2003]10 号文发布之前已入账的，按原政策继续摊销，计入损益，自财政部财会[2003]10 号文发布之后，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，按一定期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额计入资本公积——股权投资准备。

2、长期债权投资：长期债权投资包括长期债券投资和其他债权投资。

债券投资以实际支付的价款扣除自发行日至债券购入日的应收利息后的余额记账。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按直线法予以摊销。

其他债权投资是公司按照有关政府部门确定的投资方向，所作的非股权投资性质的投资。公司其他债权投资主要是与城市建设有关的项目投资。公司按实际支付的项目投资款和项目应负担的利息核算项目投资，在收到政府部门批复的项目款项或将相关项目资产划转公司时转销该项投资。

长期投资减值准备的确认标准为：

(1) 对于有市价的长期投资，出现以下情况之一时，即计提长期投资减值准备：

- 1) 市价持续两年低于账面价值；
- 2) 该项投资暂停交易 1 年；
- 3) 被投资单位当年发生严重亏损；
- 4) 被投资单位持续两年发生亏损；
- 5) 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

(2) 无市价的长期投资，出现以下迹象之一时，即计提长期投资减值准备：

- 1) 政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；
- 2) 被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- 3) 被投资单位失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；
- 4) 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(3) 长期投资减值准备的提取方法：期末公司对长期投资进行逐项检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于投资账面价值，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，按单项投资计提长期投资减值准备。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，在原已确认的投资损失的范围内转回。

(十一) 固定资产计价、折旧方法和固定资产减值准备

1、公司固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2、固定资产以取得时的成本作为入账价值。除单独计价入账的土地和经鞍山市财政局鞍财债[2004]169 号文批复暂不计提折旧的市政道路、桥梁及非自用的房产外，公司其他资产按平均年限法分类计提折旧，已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备后的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，公司预计净残值率为 3%-5%，固定资产分类及折旧年限如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率
--------	--------	------

土地		
房屋及建筑物	20-40 年	2.38%-4.85%
管网设备	15-25 年	3.80%-6.47%
机器设备	10-20 年	4.75%-9.70%
电子设备	4-10 年	9.50%-24.25%
运输设备	5-12 年	7.92%-19.40%
办公设备	3-10 年	9.50%-32.33%
其他设备	5-10 年	9.50%-19.40%

3、固定资产减值准备：公司于期末对固定资产逐项进行检查，如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(十二) 在建工程的核算方法

1、公司在建工程包括基建工程、安装工程、大修理工程和技改工程所发生的实际支出。与上述工程有关的借款利息按照借款费用资本化原则处理。工程竣工、验收交付使用时按实际成本结转固定资产；已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产并计提折旧。竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

2、期末公司对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十三) 借款费用的核算方法

1、为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在同时满足以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：①资本支出（包括为购建固定资产而以支付现金、

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所必要的购建活动已经开始。

2、因安排专门借款而发生的辅助费用, 属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的, 予以资本化; 以后发生的辅助费用, 于发生当期确认为费用, 如果辅助费用金额较小, 于发生当期确认为费用; 因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

3、为购建固定资产专门借款所发生的借款费用, 公司以月数作为加权平均数的权数计算累计支出加权平均数及加权平均利率, 并相应确定利息资本化金额。

4、如果固定资产的购建发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序, 则借款费用的资本化继续进行。

(十四) 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产按取得时的实际成本计价, 并按无形资产受益期采用直线法摊销。

2、期末公司对各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力进行检查, 对预计可收回金额低于账面价值的, 按单项资产计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时, 将无形资产的账面价值全部转入当期损益:

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代, 并且该项无形资产已无使用价值和转让价值;
- (2) 某项无形资产已超过法律保护期限, 并且已不能为公司带来经济利益;
- (3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(十五) 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价, 按受益期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 收入确认原则

1、商品销售: 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或者取得了收款的证据, 并且与销售该商品相关的成本能够可靠的计量时, 确认销售实现。

2、提供劳务: 按劳务已经提供, 相关的成本能够可靠计量, 其经济利益能够流入企业, 确认收入实现。

3. 让渡资产使用权

公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（十七）所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

（十八）合并会计报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50% 但有实际控制权的，纳入合并范围。

2、合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表及其他有关资料为依据，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更及差错更正的说明

1、主要会计政策变更

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

会计政策变更的内容	受影响的报表项目的名称和金额
（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。	税金及附加
（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、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 55,531,871.52 元，调减管理费用本年金额 55,531,871.52 元。

2、主要会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%、5%、3%

营业税	应税金额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表范围及子公司情况**(一) 子公司如下：**

单位：万元

公司名称	注册地址	经营范围	注册资本	投资金额	持股比例(%)	是否合并
鞍山市自来水总公司	鞍山市铁东区站前街 27 号	自来水、自来水管设计、施工及附属工程	40,377	40,377	100	是
鞍山市公共交通总公司	鞍山市铁东区民生路 1 号	客运服务、客车出租、汽车维修(内部)	6,972	6,972	100	是
鞍山城投房地产开发有限公司	铁东区铁东一道街 33 甲	房地产开发和销售	5,000	5,000	100	是
鞍山市排水事业总公司	鞍山市铁东区汪峪路 1 号	排水设施新建、维修、养护、污水处理、排水网管理	15,000	15,000	100	是
鞍山市燃气总公司	鞍山市铁东区文化街 35 号	焦炉气、液化气、天然气	50,806	50,806	100	是
鞍山市泰润资产经营有限公司	鞍山市铁东区一道街 33-3 号	仓储管理；资产租赁、转让、交易；机械设备经销；酒店管理	1,000	1,000	100	是
鞍山城投热力经营有限公司	鞍山市铁东区铁东一道街 33 甲	热力供应、管道设备安装	50	50	100	否
鞍山市融信融资担保有限公司	鞍山市铁东区南中华路 236 号	融资担保、融资咨询、投资	30,000	30,000	100	是
鞍山建国国家粮食储备库	鞍山市千山区富民街 2 号	中央和地方储备粮油的收购、储存、销售，成品粮油、杂粮采购；批发兼零售；预包装食品；土地、房屋、粮油加工设备出租；面粉加工及销售。	100.00	100.00	100	是
鞍山市达道湾污水处理厂	鞍山市千山区宋三镇达道湾村	城市污水处理及回用	10,300	10,300	100	是
鞍山立达供暖有限公司	鞍山市立山区水源街 14 号	城市供暖、汽车租赁	2,200	2,200	100	是
鞍山市供热总公司	鞍山市千山区旧堡路五十三号	供暖、热力生产和供应，金属结构、机械加工、锅炉辅机设备修造。	2,000	2,000	100	是
鞍山市粮食储备运营集团有限公司	辽宁省鞍山市千山区富民街 2 号	粮油(含中央和地方储备粮油)收购、储存、销售、加工、分装；粮油、杂粮、粮食制品、食品(含预包装食品)采购、批发兼零售；房屋、粮油加工设备租赁；货物(不含危险化学品)的仓储及道路运输；农作物种植；家禽养殖、加工、销售。	23,460	15,420	65.73	是

(二) 报告期合并报表范围的变更情况

报告期合并报表范围增加鞍山市粮食储备运营集团有限公司。

七、合并财务报表附注

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	41,396.48	44,392.78
银行存款	5,744,656,168.04	10,977,466,572.76
其他货币资金	15,800,000.00	33,600,000.00
合 计	5,760,497,564.52	11,011,110,965.54

其他货币资金中1,000万元系银行承兑汇票保证金,580万元系用于担保的定期存款。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	665,000.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	
合 计	3,100,000.00	665,000.00

2、期末公司无质押的应收票据。

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、期末公司无已背书且于本报告期末未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	232,680,002.08	39.03	11,545,081.43	384,476,414.59	77.85	6,409,727.66
一到二年	298,119,083.40	50.00	4,107,445.82	27,572,428.46	5.58	2,757,242.84
二到三年	10,071,546.63	1.69	2,014,309.33	1,452,958.78	0.29	288,671.76
三年以上	55,321,818.51	9.28	49,439,828.35	80,341,954.32	16.28	77,960,994.23
合计	596,192,450.62	100.00	67,106,664.93	493,843,756.15	100.00	87,416,636.49

2、应收账款期末余额中欠款前5名单位明细如下:

单位名称	金额	款项性质及内容
鞍山市土地储备中心	192,806,929.48	土地款
鞍山市房地产开发办公室	63,473,378.00	购房款
鞍山万峰上海城置业有限公司	24,412,786.34	项目款
鞍山市住房和城乡建设委员会	17,667,149.51	项目款

汤岗子新城大配套建设指挥部	5,000,000.00	项目款
合计	303,360,243.33	

3、应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

（四）其他应收款

1、账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	12,820,987,920.83	26.92	7,045,153.22	10,553,374,783.15	29.34	2,965,662.46
一到二年	10,505,729,154.47	22.06	4,980,022.62	13,628,884,839.73	37.89	44,185,170.84
二到三年	13,627,577,816.65	28.61	71,895,332.04	4,013,360,168.78	11.16	11,844,230.42
三年以上	10,673,566,543.87	22.41	391,295,877.03	7,776,679,066.98	21.61	313,261,511.31
合计	47,627,861,435.82	100.00	475,216,384.91	35,972,298,858.64	100.00	372,256,575.03

2、其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

3、其他应收款期末余额中欠款前 5 名单位明细如下

单位名称	金额	款项性质及内容
鞍山市土地储备交易中心	17,541,506,396.52	土地收回款
鞍山市财政局	2,532,159,194.47	暂借款
鞍山市房地产开发办公室	1,565,234,164.66	暂借款
鞍山经济开发区管理委员会	1,401,285,058.76	项目移交款
鞍山高新技术产业开发区管理委员会	1,000,658,064.51	项目移交款
合计	24,040,842,878.92	

4、对债务单位是政府部门的应收款项，公司考虑其可收回性未对其计提坏账准备。

5、资产受限情况

详见本附注“十、资产抵押（质押）”。

（五）预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	204,364,090.03	5.58	178,472,375.19	4.86
一到二年	14,810,912.58	0.40	1,777,972,122.64	48.42
二到三年	1,759,799,921.57	48.03	1,068,836,746.24	29.11
三年以上	1,685,056,900.48	45.99	646,366,241.79	17.60
合计	3,664,031,824.66	100.00	3,671,647,485.86	100.00

(六) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
开发成本	1,979,656,079.25		1,945,917,459.55	
原材料	70,642,731.57		148,115,443.67	
低值易耗品	1,210,257.70		2,026,303.24	
库存商品	2,775,727,340.10		2,961,305,941.15	
工程施工	204,453,435.96		110,620,057.24	
合计	5,031,689,844.58		5,167,985,204.85	

注：资产受限情况详见本附注“十、资产抵押（质押）”。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	160,000,000.00	
增值税留抵税额	105,842,677.39	60,233,685.86
其他		2,100,669.62
合计	265,842,677.39	62,334,355.48

(八) 长期投资

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	1,722,797,329.47	120,585,432.69	25,830,919.13	1,817,551,843.03
长期债权投资	7,608,667,504.16	479,430,400.56	1,753,330,013.23	6,334,767,891.49
合计	9,331,464,833.63	600,015,833.25	1,779,160,932.36	8,161,449,081.26

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资期末余额

被投资单位名称	投资比例(%)	核算方法	原始投资金额	累计损益调整	股权投资准备	其他变动	期末余额
鞍山银行股份有限公司	21.33	权益法	640,000,000.00	1,019,043,294.71	87,247,760.86	-140,964,259.26	1,605,326,796.31
鞍山城投热力经营有限公司	100.00	权益法	500,000.00	-500,000.00			0.00
鞍山市安宁水表有限公司	41.39	权益法	385,000.00	20,141.18			402,794.36
鞍山市万恒置业有限公司	30.00	权益法	3,000,000.00	-275,952.42			2,724,047.58
国开思远(北京)投资基金有限公司	1.97	成本法	100,000,000.00				100,000,000.00
鞍山市汤锋道桥建设有限公司	25.00	权益法	25,000,000.00	-13,121.21		-24,986,878.79	0.00
鞍山临港实业开发有限公司	12.00	权益法	30,000,000.00	-956,142.04			29,043,857.96

鞍山市自来水公司建材经销		成本法	100,000.00	-100,000.00			0.00
鞍山市自来水管安装综合厂		成本法	1,616.40	-1,616.40			0.00
鞍山市东环路工程有限公司	3.00	成本法	11,436,000.00				11,436,000.00
鞍山市浦鞍泽盛企业管理合伙企业(有限合伙)	20.00	成本法	68,616,000.00				68,616,000.00
合计			799,266,616.40	1,026,345,950.56	87,247,760.86	-165,951,138.05	1,826,678,842.95

(2) 长期股权投资本期增减变动情况

被投资单位名称	期初余额	本期投资成本增减额	本期损益调整	本期其他变动	期末余额
鞍山银行股份有限公司	1,567,532,879.23		37,793,917.08		1,605,326,796.31
鞍山城投热力经营有限公司					
鞍山市安宁水表有限公司	402,794.36		2,346.82		405,141.18
鞍山市万恒置业有限公司			2,724,047.58		2,724,047.58
国开思远(北京)投资基金有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
鞍山市汤锋道桥建设有限公司	24,986,878.79	-25,000,000.00		13,121.21	
鞍山临港实业开发有限公司	29,874,777.09		-830,919.13		29,043,857.96
鞍山市自来水公司建材经销					
鞍山市自来水管安装综合厂					
鞍山市东环路工程有限公司		11,436,000.00			11,436,000.00
鞍山市浦鞍泽盛企业管理合伙企业(有限合伙)		68,616,000.00			68,616,000.00
合计	1,722,797,329.47	55,052,000.00	39,689,392.35	13,121.21	1,817,551,843.03

3、长期债权投资

项目投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
危房棚户区改造项目	1,676,804,656.04	61,298,390.27	35,500,000.00	1,702,603,046.31
国有企业改革及企业搬迁项目	1,695,175,854.43	10,524,111.12		1,705,699,965.55
城市小区配套基础设施项目	451,618,669.60	7,964,458.34		459,583,127.94
达道湾园区基础配套项目	512,453,800.33			512,453,800.33
海城县域产业集群基地基础设施建设项目	187,298,500.00			187,298,500.00
岫岩县域产业集群基地基础设施建设项目	213,839,277.81			213,839,277.81
台安县域产业集群基地基础设施建设项目	213,839,277.81			213,839,277.81
市区明沟管网改造项目	112,361,600.22	2,532,500.01		114,894,100.23

汤河水源扩建项目	21,583,474.62			21,583,474.62
污水处理厂二期项目	10,425,807.47			10,425,807.47
职业教育基地建设项目	540,114,125.87	176,312,767.23	32,912,328.77	683,514,564.33
兴业大道项目	1,471,146,434.45	213,771,250.01	1,684,917,684.46	
其他项目	502,006,025.51	7,026,923.58		509,032,949.09
合计	7,608,667,504.16	479,430,400.56	1,753,330,013.23	6,334,767,891.49

(九) 固定资产

1、固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地	84,075,451.63	756,800.00		84,832,251.63
房屋建筑物	8,798,672,819.68	26,715,149.98	10,371,821.93	8,815,016,147.73
机器设备	1,046,740,330.36	67,298,416.46	2,590,150.03	1,111,448,596.79
运输设备	734,290,097.64	229,060,664.27	125,253,411.24	838,097,350.67
管网设备	2,219,882,579.58	101,888,051.08	0.00	2,321,770,630.66
电子设备	33,375,095.96	4,998,445.39	5,827,490.21	32,529,551.14
办公设备	29,527,804.09	2,264,542.12	3,945,408.85	27,863,437.36
其他	651,592,528.30	14,487,353.77	0.00	666,079,882.07
合计	13,598,156,707.24	447,469,423.07	147,988,282.26	13,897,637,848.05
2、累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地				
房屋建筑物	371,246,153.38	31,594,144.93	489,589.93	402,350,708.38
机器设备	368,457,597.31	120,188,023.11	2,387,167.04	486,258,453.38
运输设备	291,007,126.99	62,896,840.00	83,337,367.82	270,566,599.17
管网设备	537,750,053.15	82,655,850.55	0.00	620,405,903.70
电子设备	19,284,889.13	20,927,330.06	3,220,194.64	36,992,024.55
办公设备	19,285,742.81	2,635,201.95	0.00	21,920,944.76
其他	87,561,277.97	834,906.25	0.00	88,396,184.22
合计	1,694,592,840.74	321,732,296.85	89,434,319.43	1,926,890,818.16
3、净值	11,903,563,866.50			11,970,747,029.89
4、固定资产减值准备				
5、固定资产净额	11,903,563,866.50			11,970,747,029.89

注：资产受限情况详见本附注“十、资产抵押（质押）”、“十一、或有事项”。

(十) 在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
------	------	------	----------	------	------

达道湾工业园工程	45,236,371.95	1,854,802.82			47,091,174.77
大伙房供水工程	53,048,519.93	38,624,089.30			91,672,609.23
世行工程	192,609,822.28	877,006.82			193,486,829.10
灵山工业园工程	11,734,621.80	8,534,741.00			20,269,362.80
四达物流工业园	6,563,695.15	1,181,079.00			7,744,774.15
自来水大配套工程	326,703,566.40	11,701,337.00	14,678,185.00	950,138.00	322,776,580.40
燃气配套管线工程	36,899,802.72	108,926,038.81	68,652,030.00	6,738,911.75	70,434,899.78
梨花峪锅炉房供水工程	6,000,000.00				6,000,000.00
西土线改造	6,322,990.44				6,322,990.44
粮食储备库项目	10,219,464.59	38,345,053.23	27,515,259.63		21,049,258.19
供暖项目	1,023,689,264.34	450,368,126.58	2,801,505.43	2,079,732.15	1,469,176,153.34
其他项目	88,325,063.56	59,358,469.06		394,392.15	147,289,140.47
合计	1,807,353,183.16	719,770,743.62	113,646,980.06	10,163,174.05	2,403,313,772.67

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
土地使用权	11,686,303,623.68	2,935,180.00	1,330,915.80	6,654,178,516.64	5,033,729,371.24
财务软件	6,070,008.19	2,061,123.47	2,090,546.35		6,040,585.31
特许权	565,400.00	522,000.00	812,800.00		274,600.00
合计	11,692,939,031.87	5,518,303.47	4,234,262.15	6,654,178,516.64	5,040,044,556.55

公司土地使用权主要是根据公司与鞍山市国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》所受让的国有建设用地使用权，主要用于公共设施用地及中低价位、中小套型普通商品住房用地。

本期土地使用权减少系公司与鞍山市土地储备交易中心签订《鞍山市国有土地使用权收回补偿协议》，鞍山市土地储备交易中心按照成本价有偿收回。

注：资产受限情况详见本附注“十、资产抵押（质押）”、“十一、或有事项”。

(十二) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	220,975,027.06	494,538,365.00
保证借款	0.00	81,000,000.00
抵押借款	390,000,000.00	100,000,000.00
质押借款	455,500,000.00	45,000,000.00
合计	1,066,475,027.06	720,538,365.00

期末短期借款主要如下

借款银行	借款金额	备注
渤海银行股份有限公司大连分行	450,000,000.00	①根据公司与鞍山市土地储备交易中心签署的编号为【2103002012-G-S007】的《鞍山市国有土地使用权收回补偿协议》的约定，公司以应收鞍山市土地储备交易中心所征收的价值 137,060.00 万元的土地使用权征收补偿款为质押，向银行提供担保。 ②公司以与鞍山市城市建设管理局签订的《鞍山市基础设施建设道路建设项目投资建设-转让回购(BT)协议书》中约定的 83,077.00 万元的建设项目回购款作为质押担保。
中国农业发展银行鞍山千山区支行	220,975,027.06	公司全资子公司鞍山建国国家粮食储备库的信用借款
交通银行股份有限公司鞍山分行	300,000,000.00	公司全资子公司鞍山市供热有限责任公司的借款，以机器设备作为抵押担保，以采暖费收费权作质押担保。
上海浦发银行股份有限公司鞍山分行	90,000,000.00	公司全资子公司鞍山市供热有限责任公司的借款，以机器设备作为抵押担保。
合计	1,060,975,027.06	

(十三) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	85,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	20,000,000.00	85,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	470,770,581.63	322,224,054.20
一到二年	74,377,281.19	112,113,452.97
二到三年	54,165,779.51	203,131,189.49
三年以上	611,810,534.40	635,045,557.24
合计	1,211,124,176.73	1,272,514,253.90

期末应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(十五) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	936,876,262.06	521,938,304.83
一到二年	11,414,041.21	1,078,182,105.62
二到三年	970,040,795.20	108,277,244.91
三年以上	870,836,949.50	792,077,143.48
合计	2,789,168,047.97	2,500,474,798.84

期末预收账款主要有

单位名称	金额	款项性质及内容
鞍山市房地产开发办公室	1,116,000,000.00	廉租房、商品房款
鞍山市人民政府国有资产监督管理委员会	542,230,132.76	集中供热项目建设款
鞍山市城建局	154,938,988.94	路桥项目款
合计	1,813,169,121.70	

(十六) 应付工资

项目	期末余额	期初余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,741,794.09	45,516,195.21
社会保险费	50,385,085.91	53,686,767.62
住房公积金	840,337.47	245,321.31
工会经费和职工教育经费	13,037,670.54	13,249,671.78
其他薪酬	509,964.20	546,259.70
合计	95,514,852.21	113,244,215.62

(十七) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	96,094.96	1,055,653.19
企业债券利息	424,526,958.90	500,083,835.61
合计	424,623,053.86	501,139,488.80

(十八) 应交税金

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	796,575,300.97	763,245,678.03
个人所得税	108,879.33	71,927.67
增值税	3,263,733.11	1,867,184.26
营业税	-306,413,924.56	-292,337,426.03
城市维护建设税	-19,155,162.35	-18,342,331.21
土地增值税	-103,270,700.12	-103,984,356.59
房产税	11,551,836.41	12,947,914.18
其他税种	-1,275,879.46	1,369,424.99
合计	381,384,083.33	364,838,015.30

(十九) 其他应交款

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	-10,201,342.15	-9,827,263.34
地方教育费附加	-8,014,109.14	-7,771,295.93

合计	-18,215,451.29	-17,598,559.27
----	----------------	----------------

(二十) 其他应付款

内容	期末余额	期初余额
一年以内	632,615,050.81	592,961,957.84
一到二年	245,502,644.03	943,878,629.23
二到三年	736,069,918.76	866,732,751.87
三年以上	2,487,566,332.34	2,073,508,644.95
合计	4,101,753,945.94	4,477,081,983.89

期末其他应付款主要有：

单位名称	金额	款项性质及内容
鞍山市千山财政局	1,184,887,116.20	往来款
高新技术开发委员会基建办	500,000,000.00	往来款
鞍山市城市公共设施投资发展有限公司	422,262,851.78	往来款
鞍山市房地产开发办公室	406,710,000.00	往来款
鞍山市国信国有资产经营服务中心	240,000,000.00	往来款
合计	2,753,859,967.98	

(二十一) 递延收益

类别	期末余额	期初余额
并网费	704,612,825.32	705,721,506.70
贴息	11,902,161.23	3,510,853.87
合计	716,514,986.55	709,232,360.57

(二十二) 一年内到期的长期负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	989,209,152.83	3,628,624,760.05
一年内到期的长期应付款	141,051,355.47	122,347,710.00
一年内到期的应付债券	3,800,000,000.00	800,000,000.00
合计	4,930,260,508.30	4,550,972,470.05

1、一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	416,867,152.83	725,624,760.05
担保借款	57,342,000.00	608,000,000.00
信用借款	103,000,000.00	98,000,000.00

质押借款	412,000,000.00	2,197,000,000.00
合计	989,209,152.83	3,628,624,760.05

一年内到期的长期借款主要如下：

借款银行	一年内到期借款金额	备注
国家开发银行辽宁省分行	95,500,000.00	注 1
中国工商银行鞍山铁东支行	150,550,000.00	公司以 1,537,411.31 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。
国家开发银行/平安银行	150,000,000.00	公司以 116,426.45 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。
交银国际信托有限公司交行托管专户	400,000,000.00	公司对鞍山市土地储备中心的应收债权 35.89 亿元作为质押担保。
合计	796,050,000.00	

注 1：国家开发银行辽宁省分行 95,500,000.00 元借款，其中：83,000,000.00 元为信用借款、500,000.00 元为抵押借款、12,000,000.00 元为质押借款。抵押借款中 500,000.00 元借款以 186,014.70 平方米的国有土地使用权提供抵押担保；质押借款 12,000,000.00 元借款系公司以依法可以出质的偿贷准备金权益作为质押担保。

2、一年内到期的长期应付款

类别	期末余额	期初余额
融资租赁款	82,351,355.47	29,607,710.00
长期非金融机构借款	58,700,000.00	92,740,000.00
合计	141,051,355.47	122,347,710.00

3、一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
2012 鞍山城投债	400,000,000.00	400,000,000.00
2013 鞍山城投债	400,000,000.00	400,000,000.00
2014 浦发私募债	3,000,000,000.00	
合计	3,800,000,000.00	800,000,000.00

(二十三) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
2015 招行短期融资一期		500,000,000.00
递延收益	94,428,507.33	
其他项目	13,060,744.51	3,360,576.67
合计	107,489,251.84	503,360,576.67

(二十四) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	948,280,010.61	6,332,000,000.00
保证借款	70,640,000.00	805,342,000.00
信用借款	309,000,000.00	1,442,500,000.00
质押借款	1,508,000,000.00	4,684,647,163.44
合计	2,835,920,010.61	13,264,489,163.44

期末长期借款主要如下：

借款银行	借款金额	备注
国家开发银行辽宁省分行	611,000,000.00	注 1
国家开发银行/平安银行	250,000,000.00	公司以 116,426.45 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。
中国工商银行鞍山铁东支行	281,500,000.00	公司以 1,537,411.31 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。
交银国际信托有限公司交行托管专户	1,400,000,000.00	公司以对鞍山市土地储备中心的应收债权 35.89 亿元作为质押担保。
合计	2,542,500,000.00	

注 1：国家开发银行辽宁省分行 611,000,000.00 元借款，其中：259,000,000.00 元为信用借款、244,000,000.00 元为抵押借款、108,000,000.00 元为质押借款。抵押借款以 186,014.70 平方米的国有土地使用权提供抵押担保；质押借款以公司依法享有并可以出质的偿贷准备金权益作为质押担保。

（二十五）应付债券

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2010 鞍山城投债	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2012 鞍山城投债	1,200,000,000.00		400,000,000.00	800,000,000.00
2013 鞍山城投债	1,600,000,000.00		400,000,000.00	1,200,000,000.00
2014 浦发私募债	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	0.00
2014 民生中期票据一期	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
2014 民生中期票据二期	500,000,000.00			500,000,000.00
2014 招商中期票据三期	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合计	11,800,000,000.00		3800,000,000.00	8,000,000,000.00

1、2010 鞍山城投债：根据国家发改委发改财金[2010]900 号文“国家发展改革委关于鞍山市城市建设投资发展有限公司发行 2010 年公司债券的批复”，公司于 2010 年 5 月 6 日发行公司十年期固定利率债券(在第五年末附加发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)人民币 20 亿元。

2、2012 鞍山城投债：根据国家发改委发改财金[2012]361 号文“国家发展改革委关于辽宁省鞍山市城市建设投资发展有限公司发行 2012 年公司债券的批复”，公司于 2012 年 3 月 5 日发行公司七年期固定利率债券(附加本金提前偿还条款，第 3 至第 7 个计息年度末分别偿还债券本金的 20%)

人民币 20 亿元。期末将于一年内到期偿还的债券本金 4 亿元转入“一年内到期的非流动负债”项下列示。

3、2013 鞍山城投债：根据国家发展和改革委员会文件(发改财金[2013]754 号)《国家发展改革委关于辽宁省鞍山市城市建设投资发展有限公司发行 2013 年公司债券核准的批复》，公司于 2013 年 4 月 25 日发行公司七年期固定利率债券(附加本金提前偿还条款，在债券存续期内后 5 年，逐年分别按照债券发行总额 20%的比例偿还债券本金)人民币 20 亿元。期末将于一年内到期偿还的债券本金 4 亿元转入“一年内到期的非流动负债”项下列示。

4、公司于 2014 年 5 月发行了存续期为 3 年的无担保非公开定向债券融资工具，票面总额为 30 亿元。期末将于一年内到期偿还的债券本金 30 亿元转入“一年内到期的非流动负债”项下列示。

5、公司于 2014 年 8 月发行了存续期为 5 年的无担保中期票据，票面总额 15 亿元。

6、公司于 2014 年 9 月发行了存续期为 5 年的无担保中期票据，票面总额 5 亿元。

7、公司于 2014 年 11 月发行了存续期为 7 年的无担保中期票据，票面总额 20 亿元。

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	7,001,078,000.00	4,853,640,000.00
世行贷款分贷	77,777,868.51	79,799,195.12
全日供水工程(国债转贷)	3,272,733.00	4,363,641.00
应付融资租赁款	121,394,342.75	273,620,335.38
其他	40,960,222.19	21,003,222.19
合计	7,244,483,166.45	5,232,426,393.69

(二十七) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
自来水管网改造及大配套	854,421,664.63	684,299,109.44
公交一卡通科研基金	428,800.00	428,800.00
燃气管线配套费	256,455,835.80	138,177,561.08
公交停车场及站点建设拨款	22,730.00	22,730.00
基础建设项目	150,504,418.81	150,504,418.81
蓝天工程-油改气	0.00	11,024,444.27
节能减排项目	5,571,453.00	14,600,000.00
地方政府债券置换	25,828,527,000.00	14,831,009,700.00
仓储项目	94,886,827.08	70,015,575.64
供暖管网	99,000,000.00	99,000,000.00
回迁房项目	27,850,000.00	

合计	27,317,668,729.32	15,999,082,339.24
----	-------------------	-------------------

(二十八) 实收资本

项目	期末余额	期初余额
鞍山市人民政府国有资产监督管理委员会	1,489,838,000.00	1,489,838,000.00
合计	1,489,838,000.00	1,489,838,000.00

根据鞍山市国资委鞍国资委字[2000]第9号《关于向鞍山市交通改造项目建设有限公司投入国有资产的决定》，鞍山市国资委将鞍山市市政道路、桥梁和在建的污水处理厂等国有资产55,376万元投入公司。公司注册资本55,376万元。

2002年5月，鞍山市国资委以鞍国资委字[2002]第4号《关于财政拨款及自来水总公司等五户企业的国有资产划入城投公司的批复》，将市财政拨款、市自来水总公司、市热力总公司、市西部第二污水处理厂、市公交总公司和市废弃物处理中心87,608万元的国有资产划入鞍山城投公司。公司注册资本变更为142,984万元。

2008年12月，鞍山市国资委以鞍国资产字[2008]60号《关于城投公司增加注册资本的批复》，同意增加注册资本6,000万元，由鞍山市人民政府国有资产监督管理委员会出资。增资后公司注册资本变更为148,984万元。

上述历次注册资本已业经鞍山大华会计师事务所和辽宁四合正大会计师事务所验证，并分别出具了鞍大华所验字(2000)第15号、鞍大华所验字(2002)第3013号和辽四合正大验字(2008)第096号《验资报告》。

(二十九) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
拨款转入	21,832,168,667.73	21,847,969,542.00
股权投资准备	2,179,162,728.95	1,709,214,569.91
合计	24,011,331,396.68	23,557,184,111.91

注：拨款转入余额的形成系政府为补充公司国有资本金，向公司无偿投入货币资金、实物资产及注入的股权资产所致。

股权投资准备余额的形成系公司子公司收到政府无偿划拨的国有资产及联营公司-鞍山银行股份有限公司资本公积发生变动，公司依据持有的投资比例按权益法计算形成的。

(三十) 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	364,915,927.47	361,740,627.81
合计	364,915,927.47	361,740,627.81

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	3,191,665,650.34	3,132,992,361.59
加：会计政策变更		
期初未分配利润	3,191,665,650.34	3,132,992,361.59
加：本期净利润	28,598,382.13	65,192,543.06
减：提取盈余公积	3,175,299.66	6,519,254.31
支付股东利润	316,708,553.90	
期末未分配利润	2,900,380,178.91	3,191,665,650.34

(三十二) 主营业务收入

项目	本期金额	上期金额
房地产	39,678,772.44	798,685,358.31
水务	680,555,473.30	663,773,019.82
燃气	291,995,086.06	280,868,309.24
公交运输	202,986,501.87	218,502,393.12
供暖	645,304,904.39	96,948,162.32
担保费、评审费收入	291,262.14	1,720,000.00
城市基础设施代建		66,407,768.06
其他	306,797,511.82	4,844,662.97
合计	2,167,609,512.02	2,131,749,673.84

(三十三) 主营业务成本

项目	本期金额	上期金额
房地产	8,432,755.95	567,853,790.09
水务	453,023,613.29	515,070,352.33
燃气	270,407,059.70	249,285,886.40
公交运输	318,155,056.00	317,620,866.44
供暖	674,568,556.24	111,856,626.37
担保费、评审费收入		
城市基础设施代建		55,339,806.71
其他	382,370,251.57	4,885,452.26
合计	2,106,957,292.75	1,821,912,780.60

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	23,522,557.49	62,045,124.37
城市维护建设税	5,183,002.48	5,688,960.67
教育费附加	2,185,417.95	2,442,182.92
地方教育费附加	1,468,983.86	1,685,611.03
土地增值税	1,067,830.69	14,961,449.24
房产税	17,711,238.48	
土地使用税	69,907,019.92	
印花税	749,291.83	
车船使用税	133,608.66	
其他		838,814.91
合计	121,928,951.36	87,662,143.14

(三十五) 营业费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,641,544.61	2,458,274.47
差旅费	278,088.64	100,885.00
职工薪酬	77,434,226.84	74,412,679.65
业务招待费	22,638.05	24,161.00
运杂费	2,439,382.88	330,933.13
折旧	3,799,270.40	3,536,867.45
摊销	5,266.61	2,633.33
取暖费	647,077.65	704,545.66
修理费	7,841,757.67	4,611,483.95
水电费	496,978.53	695,387.22
机物料消耗	8,952,049.31	7,802,811.62
劳动保护费	634,275.64	699,975.02
保险费	1,570,429.31	1,507,780.33
水表	0.00	2,884,666.00
包装费	0.00	249,166.00
保管费	1,092,841.03	976,202.89
其他	8,032,489.88	8,950,456.44
合计	115,888,317.05	109,948,909.16

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	12,556,770.33	19,551,599.17
差旅费	941,513.96	830,028.03
会议费	10,930.75	37,288.00
职工薪酬	260,877,539.97	246,711,351.38
业务招待费	1,052,812.10	888,172.46
车辆使用费	4,381,042.51	2,692,004.53
物料消耗	17,716,439.68	4,132,102.44
税金	61,273,454.21	171,056,378.31
折旧	32,407,604.65	24,838,242.86
聘请中介机构费	3,216,176.33	3,060,711.39
房租物业费	62,695.82	56,830.00
修理费	5,132,714.56	5,466,180.55
咨询费	217,846.95	51,380.00
保险费	3,787,572.16	5,000,497.01
累计摊销	4,536,251.81	1,977,077.97
协会会费	0.00	267,044.00
开发与研究费	0.00	30,194.00
交通费	225,940.62	1,866,760.05
长期待摊费用	836,124.41	933,217.18
资产减值损失	82,652,338.31	14,933,559.25
试验费	112,328.27	38,380.00
劳动保护	1,578,262.92	1,968,900.64
取暖费	10,853,206.48	12,194,049.86
其他	16,329,224.58	10,902,224.69
合计	520,758,791.38	529,484,173.77

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	52,582,664.32	36,291,639.71
减：利息收入	93,734,546.87	64,279,498.46
其他	1,547,782.93	290,423.76
合计	-39,604,099.62	-27,697,434.99

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资损益	78,089,392.35	146,677,204.16
成本法核算的长期股权投资收益	3,689,991.49	4,779,794.01
处置长期股权投资产生的投资收益		67,668.29
其他	4,989,207.45	27,491,818.24
合计	86,768,591.29	179,016,484.70

(三十九) 补贴收入

项目	本期金额	上期金额
财政专项补贴	350,000,000.00	
城市公交自来水等财政补贴	208,387,533.87	267,632,420.59
燃气燃油补贴	59,050,000.00	41,580,000.00
贷款贴息	0.00	2,380,000.00
减免税补贴	26,500,798.66	6,860,554.15
合计	643,938,332.53	318,452,974.74

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	814,199.74	479,731.32
其中：固定资产处置利得	814,199.74	479,731.32
违约赔偿收入		6,606,500.00
其他	301,153.45	691,258.10
合计	1,115,353.19	7,777,489.42

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	22,239,614.25	8,330,447.13
其中：固定资产处置损失	22,239,614.25	7,959,314.86
无形资产处置损失		371,132.27
对外捐赠	70,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	3,571,853.67	10,359,534.29
其他	2,378,887.99	108,944.40
合计	28,260,355.91	18,798,925.82

(四十二) 所得税

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	41,863,713.78	34,453,329.34
合计	41,863,713.78	34,453,329.34

八、母公司财务报表主要项目附注**(一) 其他应收款**

1、账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	12,912,749,186.39	28.77		8,090,780,858.25	24.01	
一到二年	7,442,436,410.04	16.58	209,399.60	15,209,954,435.43	45.13	
二到三年	14,727,120,966.28	32.81	0.00	3,449,152,548.00	10.23	263,307.34
三年以上	9,802,457,231.43	21.84	97,272,710.61	6,953,099,499.03	20.63	44,561,061.34
合计	44,884,763,794.14	100.00	97,482,110.21	33,702,987,340.71	100.00	44,824,368.68

2、其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

3、其他应收款期末余额中欠款前 5 名单位：

单位名称	金额	款项性质及内容
鞍山市土地储备交易中心	17,541,506,396.52	土地收回款
鞍山市财政局	2,532,159,194.47	暂借款
鞍山市房地产开发办公室	1,565,234,164.66	暂借款
鞍山市国融国有资产经营有限责任公司	278,697,200.00	暂借款
中国三冶集团有限公司	190,719,624.68	项目款
合计	22,108,316,580.33	

4、债务单位是政府部门的应收款项，公司考虑其可收回性未对其计提坏账准备。

(二) 长期投资

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	6,484,129,470.21	652,054,809.40	375,241,560.95	6,760,942,718.66
长期债权投资	7,608,667,504.16	479,430,400.56	1,753,330,013.23	6,334,767,891.49
合计	14,092,796,974.37	1,131,485,209.96	2,128,571,574.18	13,095,710,610.15

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资期末余额

被投资单位名称	投资比例(%)	原始投资金额	累计损益调整	股权投资准备	其他变动	期末余额
鞍山市自来水总公司	100	475,250,000.00	-188,183,709.19	701,186,020.63		988,252,311.44
鞍山市交通运输集团有限公司	100	134,750,000.00	-506,454,218.02	845,797,346.87		474,093,128.85
鞍山银行股份有限公司	21.33	640,000,000.00	1,019,043,294.71	87,247,760.86	-140,964,259.26	1,605,326,796.31
鞍山城投热力经营有限公司	100	500,000.00	-500,000.00			0.00
鞍山城投房地产开发有限公司	100	50,000,000.00	1,484,752,408.50			1,534,752,408.50
鞍山市燃气集团有限公司	100	305,663,756.76	-115,372,261.33	463,743,612.39		654,035,107.82
鞍山市排水事业总公司	100	168,095,278.24	17,892,385.33	759,977.00		186,747,640.57
国开思远(北京)投资基金有限公司	1.97	100,000,000.00				100,000,000.00
鞍山市泰润资产经营有限公司	100	10,000,000.00	-386,570.92			9,613,429.08
鞍山市汤锋道桥建设有限公司	25	25,000,000.00	-13,121.21		-24,986,878.79	0.00
鞍山市融信融资担保有限公司	100	300,000,000.00	9,496,595.16			309,496,595.16
鞍山建国国家粮食储备库	100	154,198,654.00	20,061,709.97	-28,397,083.69		145,863,280.28
鞍山市达道湾污水处理厂	100	8,058,961.41	1,895,165.09	302,643,617.19		312,597,743.69
鞍山立达供暖有限公司	100	376,891,760.50	-63,039,766.56	-127,175,023.13		186,676,970.81
鞍山市供热有限责任公司	100	291,927,110.53	-52,667,772.23	-65,854,832.17		173,404,506.13
鞍山市粮食储备运营集团有限公司	65.73	0.00	30,800.02			30,800.02
鞍山市东环路工程有限公司	3.00	11,436,000.00				11,436,000.00
鞍山市浦鞍泽盛企业管理合伙企业(有限合伙)	20.00	68,616,000.00				68,616,000.00
合计		3,120,387,521.44	1,627,343,606.32	2,179,162,728.95	-165,951,138.05	6,760,942,718.66

(2) 长期股权投资本期增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整	本期投资准备增减额	本期其他变动	期末余额
鞍山市自来水总公司	955,480,249.76		18,093,876.68	14,678,185.00		988,252,311.44
鞍山市交通运输集团有限公司	287,185,032.89		-160,874,783.38	347,782,879.34		474,093,128.85
鞍山银行股份有限公司	1,567,532,879.23		37,793,917.08			1,605,326,796.31
鞍山城投热力经营有限公司	0.00					0.00

鞍山城投房地产开发有限公司	1,577,205,139.95		-42,452,731.45			1,534,752,408.50
鞍山市燃气集团有限公司	629,251,455.00		-42,118,377.18	66,902,030.00		654,035,107.82
鞍山市排水事业总公司	170,990,618.90		15,757,021.67			186,747,640.57
国开思远(北京)投资基金有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00
鞍山市泰润资产经营有限公司	8,825,647.64		787,781.44			9,613,429.08
鞍山市汤锋道桥建设有限公司	24,986,878.79	-25,000,000.00			13,121.21	0.00
鞍山市融信融资担保有限公司	305,727,322.34		3,769,272.82			309,496,595.16
鞍山建国国家粮食储备库	120,712,312.83		25,150,967.45			145,863,280.28
鞍山市达道湾污水处理厂	311,939,851.70		657,891.99			312,597,743.69
鞍山立达供暖有限公司	210,242,283.12		-64,150,377.01	40,585,064.70		186,676,970.81
鞍山市供热有限责任公司	214,049,798.06		-40,645,291.93			173,404,506.13
鞍山市粮食储备运营集团有限公司			30,800.02			30,800.02
鞍山市东环路工程有限公司		11,436,000.00				11,436,000.00
鞍山市浦鞍泽盛企业管理合伙企业(有限合伙)		68,616,000.00				68,616,000.00
合计	6,484,129,470.21	55,052,000.00	-248,200,031.80	469,948,159.04	13,121.21	6,760,942,718.66

3、长期债权投资

项目投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
危房棚户区改造项目	1,676,804,656.04	61,298,390.27	35,500,000.00	1,702,603,046.31
国有企业改革及企业搬迁项目	1,695,175,854.43	10,524,111.12		1,705,699,965.55
城市小区配套基础设施项目	451,618,669.60	7,964,458.34		459,583,127.94
达道湾园区基础配套项目	512,453,800.33			512,453,800.33
海城县域产业集群基地基础设施建设项目	187,298,500.00			187,298,500.00
岫岩县域产业集群基地基础设施建设项目	213,839,277.81			213,839,277.81
台安县域产业集群基地基础设施建设项目	213,839,277.81			213,839,277.81
市区明沟管网改造项目	112,361,600.22	2,532,500.01		114,894,100.23
汤河水源扩建项目	21,583,474.62			21,583,474.62
污水处理厂二期项目	10,425,807.47			10,425,807.47
职业教育基地建设项目	540,114,125.87	176,312,767.23	32,912,328.77	683,514,564.33

兴业大道项目	1,471,146,434.45	213,771,250.01	1,684,917,684.46	
其他项目	502,006,025.51	7,026,923.58		509,032,949.09
合计	7,608,667,504.16	479,430,400.56	1,753,330,013.23	6,334,767,891.49

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-209,800,031.80	117,211,150.85
成本法核算的长期股权投资收益	3,689,991.49	4,779,794.01
其他	4,001,207.45	25,570,516.75
合计	-202,108,832.86	147,561,461.61

九、关联方关系及关联交易

(一) 关联方关系

1、母公司及最终控制方

公司最终控制方为鞍山市国有资产监督管理委员会,对本公司持股比例和表决权比例均为 100%。

2、子公司信息详见财务报表附注六、(一)项说明。

3、联营企业

(1) 基本情况

公司名称	注册地址	经营范围	实缴资本	投资金额	持股比例
鞍山银行股份有限公司	鞍山市铁东区五一路 15 号	吸收公众存款、发放贷款、办理国内结算、票据贴现、从事同业拆借等。	300,035.40 万元	64,000 万元	21.33%

(2) 财务信息

公司名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期金额营业收入	本期金额净利润
鞍山银行股份有限公司	101,505,690,749.69	93,979,833,325.20	7,525,857,424.49	1,364,639,990.78	355,502,073.60

(二) 关联方交易

1、关联方资金拆借

银行借款

关联方名称	期末余额	期初余额
鞍山银行股份有限公司	54,000,000.00	1,950,000,000.00

2、借款利息支出

关联方名称	本期金额	上期金额
鞍山银行股份有限公司	56,225,988.62	103,974,102.55

3、银行存款余额

关联方名称	期末余额	期初余额
鞍山银行股份有限公司	592,766,534.05	894,337,975.92

4、银行存款利息收入

关联方名称	本期金额	上期金额
鞍山银行股份有限公司	5,464,600.09	4,703,483.30

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	鞍山银行股份有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00
其他应付款	鞍山市汤锋道桥建设有限公司		25,000,000.00

6、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕
鞍山市自来水总公司	鞍山市公共交通总公司	18,534.20	否
鞍山市燃气总公司	鞍山市公共交通总公司	1,900.00	否

十、资产抵押（质押）

截至 2016 年 12 月 31 日止，为获取借款而发生的资产（权益）抵押或质押情况如下：

抵押权人(贷款银行)	期末借款余额(万元)	抵押和质押资产（权益）
国家开发银行辽宁省分行	24,450.00	公司以 186,014.70 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。
国家开发银行辽宁省分行	12,000.00	公司以其依法可以出质的偿贷准备金权益及依法可以出质的项目范围内的土地出让收益权提供质押担保。
国家开发银行/平安银行	40,000.00	公司以 116,426.45 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。
中航国际租赁有限公司	24,859.72	公司以 371,575.08 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。
中国工商银行鞍山铁东支行	43,205.00	公司以 1,537,411.31 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。
交银国际信托有限公司交行托管专户	180,000.00	公司以应收鞍山市土地储备中心的应收债权 35.89 亿元提供质押担保。
鞍山银行建刚支行		公司以建筑面积为 63,160.33 平方米的房产提供抵押担保。借款金额已还完，抵押担保解除尚未办理中。
渤海银行股份有限公司大连分行	45,000.00	公司以应收鞍山市土地储备交易中心所征收的价值 137,060.00 万元的土地使用权征收补偿款为质押，向银行提供担保。
上海浦东发展银行股份有限公司鞍山分行	9,000.00	公司全资子公司鞍山市供热有限责任公司以 2652 台机器设备提供抵押担保。
交通银行股份有限公司鞍山分行	30,000.00	公司全资子公司鞍山市供热有限责任公司以 5,331 台机器设备提供抵押担保，以采暖费收费权提供质押担保。
中国光大银行股份有限公司鞍山分行	7,000.00	公司全资子公司鞍山市供热有限责任公司以采暖费收费权提供质押担保。
上海浦发银行股份有限公司鞍山分行	9,000.00	公司全资子公司鞍山市供热有限责任公司以 331 台机器设备提供抵押担保。
锦州银行股份有限公司鞍山分行	4,000.00	公司全资子公司鞍山立达供暖有限公司以机器设备及土地使用权提供抵押担保。
华夏银行股份有限公司鞍山分行	550.00	公司全资子公司鞍山建国国家粮食储备库以 580 万元定期存单提供

质押担保。

十一、或有事项

公司及子公司对外担保如下：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕
鞍山市城市建设投资发展有限公司	鞍山市城市公共设施投资发展有限公司(注 1)	45,000.00	否
鞍山市城市建设投资发展有限公司	鞍山千帆回迁房建设开发有限公司	30,000.00	否
鞍山市城市建设投资发展有限公司	鞍山达道湾建设投资有限责任公司	22,000.00	否

注 1：公司以 524,322.97 平方米的国有土地使用权，为鞍山市城市公共设施投资发展有限公司在建设银行鞍山分行的 45,000.00 万元的长期借款提供抵押担保。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告日无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至2016年12月31日无需要披露的其他重要事项。

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



鞍山市城市建设投资发展有限公司



二〇一七年四月二十八日



营业执照

(副本)₁₋₂)

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27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;投资咨询。(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。)

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章



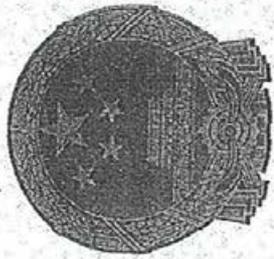
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 12 月 22 日

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



会计师事务所 执业证书

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：田雍

办公场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

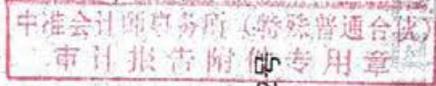
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000170

注册资本(出资额)：1645万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11



证书序号: NO. 019846

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



证书序号：000375

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：田雍

证书号：03



发证时间：二〇一七年十二月一日

证书有效期至：二〇一七年十二月一日

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
报告附件专用章

