

(上接B11版)

单位:万元

项目 2016年末 2015年末 2014年末

现金 12,431 51,18 48,05

银行存款 2,331,272.12 1,593,06.25 786,536.46

其他货币资金 23,771.47 21,570.81 153,995.93

合计 2,558,056.03 1,804,672.23 590,580.43

2014年末,发行人货币资金较上年末增加761,238.07万元,增幅为6.11%,主要是因为随着发

行人工程项目建设规模不断扩大,支付的工程款不断增加。

2015年末,发行人的货币资金较上年末增加749,426.79万元,增幅为41.53%,主要是因为发

行人当年购买公司股票及银行贷款增加所致。

2016年末,发行人的货币资金较上年末增加749,426.79万元,增幅为41.53%,主要是因为发

行人当年购买公司股票及银行贷款增加所致。

最近三年及一期,公司应收账款余额分别为1,313.56万元、181,087.68万元、201,501.05万

元和204,678.87万元,占总资产的比例分别为0.42%、8.87%、8.83%和8.82%。发行人应收账款主要

为应收项目的项目设备服务费、工程款等。

截至2016年末,发行人的应收账款余额情况如下:

单位:万元

欠款单位名称 与公司关系 金额 占应收账款余额比例

贵州新安电子信息产业有限公司 客户 51,061.45 1年内(含1年) 24.9%

贵州贵安新区管委会 财政局客户 32,137.31 1年内(含1年) 15.71%

山东华信国际控股有限公司 9,819.17 1年内(含1年) 4.86%

贵州大通农林金融租赁有限公司 客户 7,200.44 1年内(含1年) 3.56%

龙光地产房地产开发有限公司 客户 4,089.42 1年内(含1年) 2.00%

合计 104,397.79 - 51.05%

2014年末,公司应收账款较上年末增加8,058.27万元,增幅为270.88%,主要是因为随着发

行人工程项目建设规模不断扩大,对贵州新安信息产业有限公司的应收账款增加。

2015年末,公司应收账款较上年末增加109,774.12万元,增幅为153.93%,主要是因为对贵州

贵安新区管委会下属机构中天投资集团阳明山地产等单位的应收账款增加。

2016年末,公司应收账款较上年末增加20,413.76万元,增幅为11.2%,主要是因为对贵州

贵安新区管委会下属机构中天投资集团阳明山地产等单位的应收账款增加。

1)应收账款的分类

发行人将应收账款划分为按信用风险特征组合计提坏账准备。

应收账款余额在300万元以上,且单项金额重大的应收账款,单独进行减值测试,如有客

观证据表明其发生了减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损

损失,计提坏账准备。

对于单项金额重大的应收账款,以及单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特

征是否为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款的坏账

计提方法,结合实际情况进行合理估计,据此计算

本报告期的坏账准备。

对于款项性质重大应收账款,以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收账

款,单独进行减值测试,并按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内

的应收账款,按账龄分析法计提坏账准备。

2)账龄组合

发行人将应收账款划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款,按账龄分析法计提坏账准备。

3)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账

款,单独计提坏账准备。

截至2016年末,公司应收账款余额及计提的坏账准备情况如下:

单位:万元%

类别 预收金额 占比 环账准备 净值

单项金额重大并单独计提坏账准备 308.00 0.15 308.00 -

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 203,582.58 99.55 2,081.53 201,501.05

其中: 1)无信用风险特征组合的应收账款 39,222.55 19.16 - 39,222.55

2)账龄组合 164,360.00 80.37 2,081.53 162,278.50

3)单项金额不重大但单独计提坏账准备 62,75 0.30 62,75 -

合计 204,514.33 100.00 3,013.28 201,501.05

2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

2016年末,发行人将应收账款划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为164,360.03万元,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为39,222.55万元,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为62,75万元。

最近三年及一期,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细如下:

单位:万元%

类别 预收金额 占比 环账准备 净值

1年内(含1年) 143,825.27 70.33 - 143,825.23

1至2年内(含2年) 16,160.53 7.90 16,160.5 14,544.48

3至5年内(含5年) 3,925.22 1.92 392.52 3,532.69

5至8年内(含8年) 378.26 0.18 56.74 321.52

8至10年内(含10年) 6,227 0.03 12.45 49.81

5至8年内(含8年) 7,53 0 - 3.77 3.77

合计 164,360.00 80.36 2,081.53 162,278.50

(3)预付款项

最近三年及一期,公司预付款项分别为39,542.50万元、124,589.07万元、264,210.17万元和

350,124.34万元,占总资产的比例分别为0.23%、0.60%、1.09%和1.41%。发行人预付款项主要为预付购地款、工程款、工资款等。

截至2016年末,发行人预付款项期末余额前五名情况如下:

单位:万元

欠款单位名称 金额 占比 性质内容

贵州省群升建设有限公司 136,845.90 51.79% 房产购地款

贵州新安信息产业有限公司 20,000.00 7.57% 预付工程款

国润工业发展有限公司 12,525.24 5.77% 地租

贵州群升网商有限公司 7,468.85 3.93% 电费

贵阳市人民政府 5,181.14 1.96% 地租

合计 187,431.31 60.92% -

2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

2016年末,发行人将应收账款划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为164,360.03万元,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为39,222.55万元,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为62,75万元。

最近三年及一期,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细如下:

单位:万元

类别 预收金额 占比 环账准备 净值

1年内(含1年) 143,825.27 70.33 - 143,825.23

1至2年内(含2年) 16,160.53 7.90 16,160.5 14,544.48

3至5年内(含5年) 3,925.22 1.92 392.52 3,532.69

5至8年内(含8年) 378.26 0.18 56.74 321.52

8至10年内(含10年) 6,227 0.03 12.45 49.81

5至8年内(含8年) 7,53 0 - 3.77 3.77

合计 164,360.00 80.36 2,081.53 162,278.50

(4)存货

最近三年及一期,公司存货分别为143,490.63万元、16,687.87万元、17,631.71万元和

16,799.74万元,占总资产的比例分别为0.38%、0.24%、2.73%和3.79%,发行存货主要为

待售房产,需待开发或销售。

截至2016年末,发行人存货期末余额前五名情况如下:

单位:万元

欠款单位名称 金额 占比 性质内容

贵州群升建设有限公司 136,845.90 51.79% 房产购地款

贵州新安信息产业有限公司 20,000.00 7.57% 预付工程款

国润工业发展有限公司 12,525.24 5.77% 地租

贵州群升网商有限公司 7,468.85 3.93% 电费

贵阳市人民政府 5,181.14 1.96% 地租

合计 187,431.31 70.33 -

2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

2016年末,发行人将应收账款划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为164,360.03万元,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为39,222.55万元,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为62,75万元。

最近三年及一期,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细如下:

单位:万元

类别 预收金额 占比 环账准备 净值

1年内(含1年) 143,825.27 70.33 - 143,825.23

1至2年内(含2年) 16,160.53 7.90 16,160.5 14,544.48

3至5年内(含5年) 3,925.22 1.92 392.52 3,532.69

5至8年内(含8年) 378.26 0.18 56.74 321.52

8至10年内(含10年) 6,227 0.03 12.45 49.81

5至8年内(含8年) 7,53 0 - 3.77 3.77

合计 164,360.00 80.36 2,081.53 162,278.50

(5)预收款项

最近三年及一期,公司预收款项分别为39,542.50万元、124,589.07万元、264,210.17万元和

350,124.34万元,占总资产的比例分别为0.23%、0.60%、1.09%和1.41%。发行人预收款项主要为预付购地款、工程款、工资款等。

截至2016年末,发行人预收款项期末余额前五名情况如下:

单位:万元

欠款单位名称 金额 占比 性质内容

贵州群升建设有限公司 136,845.90 51.79% 房产购地款

贵州新安信息产业有限公司 20,000.00 7.57% 预付工程款

国润工业发展有限公司 12,525.24 5.77% 地租

贵州群升网商有限公司 7,468.85 3.93% 电费

贵阳市人民政府 5,181.14 1.96% 地租

合计 187,431.31 70.33 -

2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

2016年末,发行人将应收账款划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为164,360.03万元,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为39,222.55万元,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款中,1年以内的

应收账款余额为62,75万元。

最近三年及一期,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细如下:

单位:万元

类别 预收金额 占比 环账准备 净值

1年内(含1年) 143,825.27 70.33 - 143,825.23