



中兴通融

NEEQ :430035

北京中兴通融资产管理股份有限公司
(Beijing ZXTR Asset Management
Co. , Ltd.)



年度报告

2015

公司年度大事记

2015 年 2 月 12 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》和《关于变更公司证券简称的议案》。公司全称由“北京中兴通科技股份有限公司”变更为“北京中兴通融资产管理股份有限公司”，变更后公司经营范围为：投资管理，资产管理，企业管理咨询，投资咨询，经济信息咨询，市场调查，经济贸易咨询。公司证券简称由“中兴通”变更为“中兴通融”，证券代码“430035”保持不变，变更后的公司全称及证券简称于 2015 年 3 月 19 日启用。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	18
第六节股本变动及股东情况	20
第七节融资及分配情况	22
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	32

释义

释义项目	释义
公司、本公司、中兴通融	北京中兴通融资产管理股份有限公司
主办券商、国信证券	国信证券股份有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
中兴通控股	北京中兴通控股有限公司
中兴通投资、控股股东	北京中兴通投资有限公司
中兴通科、软件公司	北京中兴通软件科技股份有限公司
中兴通远	北京中兴通远投资股份有限公司
证监会	中国证券监督管理委员会
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
关联交易	关联方之间的交易
公司章程	《北京中兴通融资产管理股份有限公司公司章程》
元、万元	人民币元、万元
报告期、本期、本年	2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱元涛、主管会计工作负责人刘世芳及会计机构负责人韩学丽（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
社会平均劳动成本增长过快的风险	社会平均劳动力成本呈大幅上升趋势，从而对公司利润的上升产生一定影响，人才的匮乏及流失有可能使公司错过成长的战略机遇期。
行业政策风险	公司商业地产租赁业务依托国家整体房地产调控，若相关政策、标准发生变化，会对公司经营带来影响。公司存在一定的政策变化风险。
管理制度调整的风险	报告期内，公司通过内控管理理念对公司的一系列管理制度进行了适应性调整及试运行，但是因公司部分业务还处于初创阶段，因此现阶段的管理制度的适用性有待于进一步验证，因此而带来的影响可能一定程度上影响公司盈利。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京中兴通融资产管理股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZXTR Asset Management Co., Ltd.
证券简称	中兴通融
证券代码	430035
法定代表人	朱元涛
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 401
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 401
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-21 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐超玉、杨磊
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘世芳
电话	010-59738222
传真	010-59738006
电子邮箱	liushifang@chinazxt.com
公司网址	http://www.chinazxt.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 401 100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2008-10-28
行业（证监会规定的行业大	房地产业

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

类)	
主要产品与服务项目	房屋租赁
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	110,000,000
控股股东	北京中兴通投资有限公司
实际控制人	朱元涛、刘世芳

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	911101087582285868	是
税务登记证号码	911101087582285868	是
组织机构代码	911101087582285868	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,309,108.05	19,416,212.27	87.00%
毛利率%	63.14%	90.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,494,443.98	-4,083,870.57	259.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,868,455.51	-5,169,470.25	213.52%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.31%	-2.27%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.89%	-2.88%	-
基本每股收益	0.06	-0.04	250.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	180,312,637.55	164,788,810.46	9.42%
负债总计	26,309,915.84	17,280,532.73	52.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,002,721.71	147,508,277.73	4.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.34	4.48%
资产负债率%	14.59%	10.49%	-
流动比率	3.65	4.20	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,175,628.12	1,211,576.51	-
应收账款周转率	6.48	12.50	-
存货周转率	29.96	4.11	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.42%	-14.95%	-
营业收入增长率%	87.00%	-14.99%	-
净利润增长率%	259.03%	-74.60%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	110,000,000	110,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	651,760.33
非经常性损益合计	651,760.33
所得税影响数	25,771.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	625,988.47

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司属于房地产业的商业地产租赁服务提供商，拥有两万余平米的商业地产，为有商业地产租赁需求的企业客户提供房产租赁服务。公司通过直营、渠道合作等模式开拓业务，收入来源主要是租赁收费等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

本公司目前主要从事商业地产租赁，通过商业地产租赁获得稳定的收益和现金流。同时，公司还积极探索通过投资方式，参与到分类产业联盟及园区运营、企业服务平台等相关业务领域，力求实现公司的多元化发展战略，以获得更大的投资收益。

公司拥有一批专业的核心团队，主要为承租商业办公楼的企业提供高质量的服务。具体来说：商业地产租赁业务是利用公司历史投资累积的商业地产（含土地使用权），以办公场所的形式对外出租，定期向承租方收取租金或服务费用作为收入和利润的来源。

报告期内公司基本完成了年度初期制定的工作计划，房地产租赁业务发展稳定，成为公司收入和利润的主要来源。报告期内公司实现营业收入 36,309,108.05 元较上年同期增长 87%，营业利润 6,725,715.83 元较上年同期增长 268.13%，经营活动产生的现金流量净额 16,175,628.12 元较上年同期增长 1235.09%。报告期内公司营业收入、营业利润和经营活动产生的现金流量净额增长的主要原因为报告期内公司房产项目租住率达 100%。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	36,309,108.05	87.00%	-	19,416,212.27	-14.99%	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

营业成本	13,381,979.62	607.87%	36.86%	1,890,463.82	-81.32%	9.74%
毛利率%	63.14%	-	-	90.26%	-	-
管理费用	14,871,139.11	-27.27%	40.96%	20,448,419.08	3.87%	105.32%
销售费用	1,959,234.38	72.33%	5.40%	1,136,922.45	-86.27%	5.86%
财务费用	-472,612.82	112.49%	-1.30%	-222,421.06	86.73%	-1.15%
营业利润	6,725,715.83	268.13%	18.52%	-4,000,255.28	72.48%	-20.60%
营业外收入	-	-	-	9,323.18	-99.23%	0.05%
营业外支出	-	-	-	68,231.69	-97.01%	0.35%
净利润	6,494,443.98	259.03%	17.89%	-4,083,870.57	74.60%	-21.03%

项目重大变动原因:

1、营业收入项目，营业收入较上一年度上涨 87%，因公司与国家开发银行内蒙古自治区分行签署的“杭锦发电厂 2X330MW 煤矸石机组工程辅机设备采购 MIS、SIS”项目，在本年度确认收入 1000 余万元，导致营业收入较去年同期大幅度上涨；

2、营业成本项目，营业成本较上一年度上涨 607.87%，因公司与国家开发银行内蒙古自治区分行签署的“杭锦发电厂 2X330MW 煤矸石机组工程辅机设备采购 MIS、SIS”项目，在本年度确认收入，并结算成本 1000 余万元，导致营业成本较去年同期大幅度上涨；

3、毛利率项目，毛利率较上一年降低 27.12%，因公司与国家开发银行内蒙古自治区分行签署的“杭锦发电厂 2X330MW 煤矸石机组工程辅机设备采购 MIS、SIS”项目金额较大，但项目利润率较低，最终导致公司本年度综合毛利率较去年同期大幅下降；

4、管理费用项目，管理费用较上一年降低 27.27%，因合并范围内的全资子公司“北京中兴通置业有限公司”持有的一项无形资产与 2015 年 6 月份达到预计使用年限，净残值为零；

5、销售费用项目，销售费用较上一年上涨 72.33%，因本年度公司积极开展节能环保业务，导致人员成本及业务费用较去年同期大幅上涨；

6、财务费用项目，财务费用较上一年降低 112.49%，随着公司经营发展，公司产生大量的闲置资金，公司将闲置资金存入银行定期存款，产生收入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	24,456,017.81	2,633,464.86	3,483,002.93	223,076.90
其他业务收入	11,853,090.24	10,748,514.76	15,933,209.34	1,667,386.92
合计	36,309,108.05	13,381,979.62	19,416,212.27	1,890,463.82

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
房租收入	23,316,899.73	64.22%	15,403,609.34	79.33%
商品收入	11,539,496.09	31.78%	207,092.45	1.07%
服务费	1,038,993.67	2.86%	3,213,078.41	16.55%
其他收入	413,718.56	1.14%	592,432.07	3.05%
合计	36,309,108.05	100.00%	19,416,212.27	100.00%

收入构成变动的的原因

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

商品收入本年度较上一年度变动较大，因公司与国家开发银行内蒙古自治区分行签署的“杭锦发电厂 2X330MW 煤矸石机组工程辅机设备采购 MIS、SIS”项目，在本年度确认收入 1000 余万元，导致商品收入占收入比重增加，但商品收入属于偶发性收入，并没有为公司带来持续性的收入，公司的主营业务依旧为房产租赁业务，房产租赁收入为公司可持续性的收入来源，房产租赁业务收入占公司总收入 50%以上。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	16,175,628.12	1,211,576.51
投资活动产生的现金流量净额	14,144,179.04	-34,875,481.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-30,000,000.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上一年度变动较大，本年度公司主营业务房租收入较上一年度上涨，随着物价上涨，房租租金随之上涨；
2、投资活动产生的现金流量净额较上一年度变动较大，本年度收回以往年度的对外投资所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额较上一年度变动较大，上一年度筹资活动产生现金流量主要是分配股利，本年度未进行任何筹资活动。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	内蒙古能源发电杭锦发电有限公司	12,622,641.51	34.76%	否
2	华夏银行股份有限公司北京上地支行	3,190,495.53	8.79%	否
3	北京中兴通控股有限公司	2,202,154.10	6.07%	是
4	北京量子伟业信息技术股份有限公司	1,335,389.00	3.68%	否
5	北京天宇威视科技有限公司	1,251,220.00	3.45%	否
	合计	20,601,900.14	56.74%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	辽宁润德科技有限公司	9,891,712.26	51.04%	否
2	北京建工博海建设有限公司	3,550,915.04	18.32%	否
3	沈阳中兴通科技有限公司	2,352,250.00	12.14%	否
4	国网北京市电力公司	573,804.57	2.96%	否
5	北京信科联物业有限公司	378,522.32	1.95%	否
	合计	16,747,204.19	86.41%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例%	-	-

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	35,437,650.30	592.43%	19.65%	5,117,843.14	-92.56%	3.11%	534.08%
应收账款	9,378,841.52	-	5.20%	-	-	-	-
存货	-	-	-	893,257.44	3,271.33%	0.54%	-100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	87,309,821.85	-1.01%	48.42%	88,203,927.37	5.60%	53.53%	-9.27%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	180,312,637.55	9.42%	-	164,788,810.46	-14.95%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金项目，货币资金与上一年度相比变动幅度 592.43%，公司以前年度购买的投资，在本年度赎回；

2、应收账款项目，应收账款与上年度相比变动幅度较大，因公司与国家开发银行内蒙古自治区分行签署的“杭锦发电厂 2X330MW 煤矸石机组工程辅机设备采购 MIS、SIS”项目产生大量应收账款。

3. 投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

公司共有三家全资子公司，分别为北京中兴通置业有限公司、北京中兴通生物技术有限公司、北京中兴通节能环保技术有限公司。报告期内除北京中兴通置业有限公司通过商业地产租赁等业务产生大量业务收入外，其它子公司主营业务均未产生业务收入。

北京中兴通置业有限公司、北京中兴通生物技术有限公司的经营业绩与公司预期相符，北京中兴通节能环保技术有限公司的业绩与公司预期差距较大。

各子公司本年度营业收入及利润情况：

子公司全称	注册资本	持股比例	总资产	净资产	2015 年净利
北京中兴通置业有限公司	60,000,000.00	100.0%	65,785,262.21	64,645,167.47	946,342.44
北京中兴通节能环保技术有限公司	50,000,000.00	100.0%	17,743,842.02	16,601,861.54	-912,634.62
北京中兴通生物技术有限公司	10,000,000.00	100.0%	286,489.72	-3,052,523.98	149,699.01

另外，2015 年 12 月 30 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购股权暨关联交易的议案》，公司拟收购北京中兴通远投资股份有限公司 80% 股权，截止 2015 年 12 月 31 日，相关事项正在进行中，尚未取得其控制权。2016 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第九次会议，审议了《关于终止收购关联方资产的议案》，因交易对手方战略调整决定终止出售中兴通远股权，公司决定终止此次收购，该议案尚需 2015 年年度股东大会审议。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

项目	报告期内购买金额	报告期内出售金额	期末持有金额	投资期限	预计收益
银行理财	23,900,000.00	36,400,000.00	-		406,280.58
万家基金	-	4,500,000.00	500,000.00		134,069.27
深圳鼎锋明道新三板投资基金合伙	-	-	10,000,000.00	5 年+2 年	
华泰证券	-	7,396.53	202,429.00		101,601.17
银河证券	3,812,239.30	3,997,853.70	303,030.00		150,948.32
合计	27,712,239.30	44,905,250.23	11,005,459.00	-	792,899.34

注：

- 1、报告期末，计入其他流动资产中的理财产品投资为 10,500,000 元。
- 2、计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 505,459.00 元。其中公允价值变动金额为 252,549.49 元。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

2015 年 12 月 20 日，国家发展改革委员会经济研究所课题组发布了 2015 年经济形势分析与 2016 年展望，认为中国经济发展长期向好基本面没有变。我国在经过三十多年的持续高速增长后，从 2015 年开始中国经济社会发展进入到增长新阶段，不再追求高速度，而更加注重质量和效益，中国的经济发展进入“新常态”。

2、行业发展现状

2015 年房地产行业在一系列政策的刺激下，行业显示出温和复苏的势头，但并不能改变整个行业下行的趋势。房地产租赁作为房地产行业内的细分领域，却并未受到行业太大影响，特别是北上广等一线城市的房地产租赁市场依然稳定。公司拥有的商业地产大多位于中关村上地信息产业基地，该基地作为北京高新技术产业发展核心区域，聚集了大量的高新技术企业，公司亦将其作为商业地产租赁的目标客户。本年度内，公司通过多种营销租赁策略，开展商业地产租赁业务，取得了一定的工作成果，使公司拥有的商业地产长期处于高出租率状态。随着中关村上地信息产业基地的不断扩容，越来越多

的高科技企业落户中关村园区，这将进一步推动公司商业地产租赁业务的快速发展及价值提升。

近些年来，随着产业园区迅速在全国各地展开布局，各式各样的创意产业园、高新开发区如雨后春笋般涌现出来。根据我国《国家高新区创新发展报告 2013》资料显示，国家高新区已成为全国创新资源最密集、创新活动最活跃、创新强度最大、创新成果最丰硕的区域。伴随着我国加快落实创新驱动发展战略，主动适应和引领经济发展新常态，大众创业、万众创新的浪潮席卷全国，这些国家政策和发展战略的落地，都将为公司开展分类产业联盟、园区运营、企业服务平台等创新型业务带来发展机遇。

(四) 竞争优势分析

竞争优势：

首先，随着北京的 GDP 增速放缓，经济下行的压力迫使很多城中区商业地产租赁客户整体外迁，而作为公司大多数商业地产所处位置的中关村上地区域通常是很多技术类、轻资产企业外迁的首选区域，这是公司参与市场竞争的行业区域优势；其次，公司拥有一支专业化的商业地产租赁服务的核心队伍，相关负责人员均有多年的业务经营经验，这是公司参与市场竞争的人才优势；再次，公司相关产业位于上地区域标志性商业楼盘，公司在装修等配套服务上做了大量的细节化工作，这是公司参与市场竞争的产品优势。

竞争劣势：

公司与大型专业化的商业地产租赁商相比，公司商业地产资产总额不高，资产类型相似，抗风险能力相对较弱。且公司专业化从事相关业务时间不长，人才吸引难度相对处于劣势。

(五) 持续经营评价

截至本年度末，公司拥有的房地产资产主要集中在上地高新技术产业区域，且租赁比率常年维持在高位水平，该业务每年为公司提供稳定的收入及利润来源，持续盈利能力较好。综上所述，公司持续经营能力正常，无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

二、未来展望（自愿披露）

(一) 行业发展趋势

近几年，中国 GDP 增长放缓，整个社会经济发展呈现新常态，这直接导致国内房地产市场一改过去火爆的行情进入调整期，作为房地产行业的细分领域，商业地产租赁也受到了一定的影响。2015 年，全国房地产行业温和复苏，但整体行业压力持续存在，相对来说，北上广深等一线城市的行业发展前景比较乐观，因此 2016 年预计政策放松空间有限。大部分三四线城市库存压力大，且 2015 年表现低迷，预计宽松的政策将继续加码。从整体来看，2016 年的房地产市场仍将以稳为主，且分化明显，去库存是 2016 年房地产市场的重要任务。

1、商业地产租赁

2015 年，北京的 GDP 增速跌破 7%，经济下行的压力在商业地产租赁行业客户中显露，不少企业发现盈利多半用来支付高租金，于是外迁成为趋势。上地区域作为北京最具代表性的高新技术聚合地区，近几年不断接纳来自中心城区的外迁租户，公司因房产资源主要集中在该区域，感受尤其明显。虽然整体经济形势下行，但上地区域商业地产

空置率较低，租赁价格趋于稳定，短期内很难有较大涨幅。未来一个阶段，商业地产租赁业务预期仍然会给公司带来稳定的现金收入。

2、园区服务与运营

我国的园区发展，从最初的经济特区、经济技术开发区到高新技术产业开发区以及现在呈现出形态多样的各种园区，其演进历程折射了我国改革开放、经济转型、结构调整和区域发展的历史轨迹。经过多年的发展，我国的园区建设水平不断提升，运营模式也在不断创新，主要表现为三种发展趋势：第一是多元化，按“政府主导，市场参与”原则，形成多元化的开发主体及开发模式；第二是差异化，通过定位的创新凸显园区个性，并以此确立与众不同的发展定位，破解园区发展瓶颈；第三是专业化，提升园区专业服务能力，构建产业生态系统，提升园区的“软实力”。通过整合各类企业资源和服务资源，提升园区运营的专业化服务水平，将成为园区服务与运营的发展方向。

3、企业服务平台

目前，我国社会化服务体系不完善，没有形成统一、科学的服务引导体系，使得服务模式和内容不能完全满足各类企业的发展需求。近几年，为企业提供一站式服务的企业服务平台如雨后春笋般涌现，此类平台通过整合法律、财务、金融等各行业优势资源，为广大企业用户提供专业的解决方案和服务产品，将有效的弥补社会化服务功能的缺失。

(二)公司发展战略

公司将以商业地产租赁业务为基础，逐步实现原有经营模式的转型升级，积极探索新的业务领域。公司通过对内部资源以及外部市场环境的分析，最终确定了分类企业联盟、园区服务与运营和企业服务平台三大创新业务板块，并在此基础上制定了公司整体经营发展战略，进一步明确了公司转型升级路线图，为公司加速推进转型升级指明了方向。

公司将改变原有的单一商业地产租赁业务模式，通过创建企业与服务机构共同发展的区域性产业园区，实现商业地产租赁向园区运营的转型升级；公司将通过整合、共享企业资源与服务机构资源，建立分类企业联盟实现资源的集聚，在推动企业与服务机构共同发展的同时，加强园区运营的专业化水平。公司还将积极建设基于 O2O 商业模式的企业服务平台，通过整合各类资源，以政府引导与市场化运作相结合的方式，为广大中小企业提供一站式多样化的综合性服务。

(三)经营计划或目标

2016 年，公司将积极响应“大众创业、万众创新”的政府号召，进一步拓展资源渠道促进商业模式的转型升级。公司将通过科学研究明确在园区内打造产业集群的发展机遇，做“物业开发+企业聚集+增值服务+资产管理+产业孵化”综合式园区的生态投资运营；积极建立分类企业联盟，为各类园区招商提供企业资源，为企业发展提供上下游产业及地方政府支持；基于云计算和大数据技术打造一站式企业服务平台，为企业提供标准化、规范化、商品化的服务项目，帮助其更加专注于自身的业务，并能以低成本、高效率的方式实现成功创业与高速发展。公司将逐渐形成并完善分类企业联盟、园区服务与运营、企业服务平台三大业务板块，将这些业务板块积累的商务资源、客户资源汇聚成庞大的资源池，循环供给于这三大板块，锻造一个闭合生态链，为公司的可持续发展提供源源不断的动力与活力。

(四)不确定性因素

1、专业人才：公司的经营计划要实现，需要增加相应的专业人才和招商运营团队，

能否物色到合适的核心团队成员，存在一定的不确定性。

2、资金投入：公司加大主题产业园区开发和众创空间投资运营，需要投入资金，部分资金需要通过资本市场募集，能否获得相关部门的审批及市场的认可，存在一定的不确定性。

3、企业服务：只有对企业客户的需求进行广泛深入调研，才能有效提供针对性的企业级服务，企业的专业性和技术性要求较高，具有一定的不确定性。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、社会平均劳动成本增长过快的风险

社会平均劳动力成本呈大幅上升趋势，从而对公司利润的上升产生一定影响。对优质人才的引进，公司一直是不遗余力的持续，从公司决策层角度认为，人员成本的增加既是公司成长的压力也是公司发展的动力，而高端人才是促进公司快速发展的根本，他们所创造的效益远高于公司所付出的成本。公司人事部门将积极优化人才资源库，努力在合理的资源结构下实现人员效益的最大化。

2、行业政策风险

公司商业地产租赁业务受国家房地产政策变化及相关调控措施的影响，若相关政策发生变化，会对公司经营带来较大影响，因此公司存在一定的政策变化风险。针对上述风险，公司将实时关注房地产租赁行业相关政策变化和发展动向，通过核心团队的共同分析判断尽量降低行业政策变化带来的风险。

3、管理制度调整的风险

报告期内，公司通过对原有管理制度进行了适应性调整，但因公司部分业务还处于初创阶段，调整后管理制度的适用性有待进一步验证，因此而带来的影响可能在一定程度上会影响公司的盈利。针对于上述问题，公司决策层将加强与业务部门领导的沟通，积极发现并解决相关问题，同时在管理制度的修订过程中，业务部门也会积极参与，尽量降低相关风险。

(二)报告期内新增的风险因素

无。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	本节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,075,032.40	3,877,742.30	
总计	5,075,032.40	3,877,742.30	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

北京中兴通投资有限公司、北京中兴通控股有限公司	收购中兴通远 80%股权	0.00	是
总计	-	0.00	-

(二)收购、出售资产事项

2015 年 12 月 30 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购股权暨关联交易的议案》（详见公告 2015-023），公司拟以零元的价格（定价依据：北京中兴通远投资股份有限公司成立于 2015 年 10 月 9 日，营业执照号 91110108MA0012HD2L，至今未开展经营业务。截至 11 月 30 日，中兴通远实缴注册资本人民币 0 元，公司的账面资产总额人民币 0 元，负债总额人民币 0 元，所有者权益总额人民币 0 元。）收购控股股东北京中兴通投资有限公司持有的中兴通远 31%的股权及北京中兴通控股有限公司持有的中兴通远 49%的股权，本次股权收购完成后，中兴通远将成为本公司的控股子公司，公司持股比例为 80%。

2016 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第九次会议，审议了《关于终止收购关联方资产的议案》，因交易对手方战略调整决定终止出售中兴通远股权，公司决定终止此次收购，该议案尚需 2015 年年度股东大会审议。

该事项对公司业务连续性、管理层稳定性等方面不存在重大影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,400,000	64.00%	-	70,400,000	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	52,580,000	47.80%	-	52,580,000	47.80%
	董事、监事、高管	4,620,000	4.20%	-	4,620,000	4.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,600,000	36.00%	-	39,600,000	36.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,740,000	23.40%	-	25,740,000	23.40%
	董事、监事、高管	13,860,000	12.60%	-	13,860,000	12.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		110,000,000	-	-	110,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中兴通投资有限公司	44,000,000	-	44,000,000	40.00%	-	44,000,000
2	朱元涛	32,970,000	-	32,970,000	29.97%	24,727,500	8,242,500
3	余启海	13,200,000	-	13,200,000	12.00%	9,900,000	3,300,000
4	朱元浩	13,200,000	-	13,200,000	12.00%	-	13,200,000
5	刘世娣	1,980,000	-	1,980,000	1.80%	1,485,000	495,000
6	强晓明	1,980,000	-	1,980,000	1.80%	1,485,000	495,000
7	刘世芳	1,350,000	-	1,350,000	1.23%	1,012,500	337,500
8	许秋平	1,320,000	-	1,320,000	1.20%	990,000	330,000
合计		110,000,000	-	110,000,000	100.00%	39,600,000	70,400,000

前十名股东间相互关系说明：

除朱元涛与刘世芳为夫妻关系、朱元涛与朱元浩为兄弟关系、刘世娣与刘世芳为姐妹关系外，公司的其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

北京中兴通投资有限公司持有公司 40%的股份，为公司的控股股东。北京中兴通投资有限公司成立于 2008 年 3 月 20 日，法定代表人朱元涛，组织机构代码 67386156-6，注册资金 3500 万元。

报告期内公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人：朱元涛、刘世芳。

朱元涛先生持有公司股权 29.97%，并为公司第一大股东北京中兴通投资有限公司法定代表人；刘世芳女士持有公司股权 1.23%，与朱元涛先生为夫妻关系。

1、朱元涛先生，中国国籍，无国外永久居留权。1989 年 6 月毕业于中国科学院自动化研究所，自动化控制理论及应用专业，硕士研究生学历，高级工程师；1985 年 7 月至 1987 年 9 月就职于大连铁道学院，任教师职务；1990 年 1 月至 1992 年 6 月就职于中科院大通电子所，任副所长职务；1992 年 6 月至 1994 年 1 月就职于北京路得自动化研究所，任所长职务；1994 年 1 月至 2003 年 12 月就职于北京市中兴通信息技术有限公司，任总经理职务；2004 年 1 月加入本公司，任公司董事长、总经理职务；2013 年辞去总经理职务，改任软件公司总经理；现任本公司董事长职务。

2、刘世芳女士，中国国籍，无国外永久居留权。1994 年毕业于北京商学院会计学专业，大专学历，注册会计师。曾就职于中国大通电子有限公司、中国大恒电子有限公司、北京同仁会计师事务所、电子公司。2013 年 7 月以后任公司董事、总经理、财务总监，代董事会秘书，任软件公司董事。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况

否

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计						
注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。						

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计					

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
股东大会审议通过利润分配方案 2 个月内	2.00	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
朱元涛	董事长	男	52	研究生学历	2013年12月20日-2016年12月19日	否
余启海	董事	男	53	研究生学历	2013年12月20日-2016年12月19日	否
强晓明	董事	男	50	高中学历	2013年12月20日-2016年12月19日	否
刘世芳	董事、总经理、财务总监、董事会秘书（代）	女	46	大专学历	2013年12月20日-2016年12月19日	是
苏詮惠	董事	男	33	本科学历	2014年10月8日-2016年12月19日	是
刘世娣	监事会主席	女	52	大专学历	2013年12月20日-2016年12月19日	否
许秋平	监事	女	47	高中学历	2013年12月20日-2016年12月19日	否
范华	监事（职工代表）	男	49	本科学历	2014年4月28日-2016年12月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

朱元涛与刘世芳为夫妻关系，刘世娣为刘世芳胞姊。其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱元涛	董事长	32,970,000	0	32,970,000	29.97%	0
余启海	董事	13,200,000	0	13,200,000	12.00%	0
强晓明	董事	1,980,000	0	1,980,000	1.80%	0
刘世芳	董事、总	1,350,000	0	1,350,000	1.23%	0

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

	经理、财务总监、董事会秘书（代）					
刘世娣	监事会主席	1,980,000	0	1,980,000	1.80%	0
许秋平	监事	1,320,000	0	1,320,000	1.20%	0
合计		52,800,000	0	52,800,000	48.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
苏詮惠	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事	工作需要
刘世芳	董事、总经理、财务总监	新任	董事、总经理、财务总监、董事会秘书（代）	工作需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘世芳女士，中国国籍，无国外永久居留权。1994年毕业于北京商学院会计学专业，大专学历，注册会计师。曾就职于中国大通电子有限公司、中国大恒电子有限公司、北京同仁会计师事务所、电子公司。2013年7月以后任公司董事、总经理、财务总监，代董事会秘书，任软件公司董事。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	9
客服人员	3	4
财务人员	4	2
员工总计	20	15

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

硕士	2	4
本科	6	3
专科	9	6
专科以下	3	2
员工总计	20	15

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司发展较稳定。由于公司经营发展需要，有部分员工发生了调整。本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规的要求，严格履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、公司章程的修改情况

2015年2月13日，经公司2015年第一次临时股东大会审议通过，公司章程中“第二条 北京中兴通科技股份有限公司（以下简称“公司”）系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司。公司采取发起设立方式设立；公司在北京市工商行政管理局注册登记，取得营业执照。”、“第四条 公司注册名称：北京中兴通科技股份有限公司。公司英文名称：BeijingZhongxingtong Technology Co., Ltd.”、“第十二条 公司的经营宗旨：以行业信息化发展为己任，以技术为基础，以服务作后盾，以市场求发展，持续创新。”、“第十三条 经依法登记，公司的经营范围：生产、销售集成电路卡读写机；安全技术防范工程设计、施工；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得

经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。”变更为“第二条 北京中兴通融资产管理股份有限公司（以下简称“公司”）系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司。公司采取发起设立方式设立；公司在北京市工商行政管理局注册登记，取得营业执照。”、“第四条 公司注册名称：北京中兴通融资产管理股份有限公司。公司英文名称：Beijing ZXTR Asset Management Co., Ltd.”、“第十二条 公司的经营宗旨：市场主导 开放引领 创新驱动 服务导向。”、“第十三条 经依法登记，公司的经营范围：投资管理，资产管理，企业管理咨询，投资咨询，经济信息咨询，市场调查，经济贸易咨询。”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	4	<p>（1）2015 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称及经营范围的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》、《关于修改公司章程的议案》。（2）2014 年年度股东大会，审议通过《关于 2014 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2014 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2014 年度财务决算报告的议案》、《关于 2015 年度财务预算报告的议案》、《关于 2014 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2014 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计 2015 年度日常性关联交易的议案》、《追认公司 2014 年对外投资事项的议案》、《关于追认 2014 年度关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》。（3）2015 年第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认超出预计 2015 年日常关联交易的议案》。（4）2015 年第三次临时股东大会，审议通过《关于收购股权暨关联交易的议案》。</p>
董事会	4	<p>（1）第三届董事会第五次会议，审议通过《关于变更公司名称及经营范围的议案》、《关于公司在中国中小企业股份转让系统中证券简称变更的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》。（2）第三届董事会第六次会议，审议通过《2014 年度董事会工作报告》、《2014 年度财务决算报告》、《2015 年度财务预算方案》、《2014 年年度报告及摘要》、《2014 年度利润分配方案》、《2014 年度总经理工作报告》、《关于高管辞职的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计 2015 年度日常关联交易的议案》、《追认公司 2014 年对外投资事项的议案》、《关于追认 2014 年度关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2014 年年度股东大会的议案》。（3）第三届董事会第七次会议，审议通过《关于 2015 年半年度报告的议案》、《关于补充确认超出预计 2015 年日常关联交易的议案》、《关于提请召开 2015 年第二次临时股东大会的</p>

		议案》。(4) 第三届董事会第八次会议, 审议通过《关于收购股权暨关联交易的议案》、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于提请召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	(1) 第三届监事会第五次会议, 审议通过《2014 年度财务决算报告》、《2015 年度财务预算方案》、《2014 年年度报告及摘要》、《2014 年度利润分配方案》、《2014 年度监事会工作报告》。(2) 第三届监事会第六次会议, 审议通过《关于 2015 年半年度报告的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规, 规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定, 能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位, 充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事, 公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》履行权利、承担义务; 公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求; 各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议, 董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度, 公司全体董事能够积极参加有关培训, 熟悉有关法律、法规, 了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权; 监事认真履行职责, 本着对股东负责的态度, 对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督; 对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见, 维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司进一步规范了公司的治理结构, 股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求, 履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作;
- 2、公司做好信息披露管理工作, 及时编制公司定期报告和临时报告, 确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好投资者电话询问及来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作, 合理、妥善地安排调研、参观过程, 使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况, 同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业实现了分开。

1、资产完整

公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，有限公司的所有资产、负债等均已整体进入股份公司。公司拥有完整的与经营业务有关的营运管理系统和物流配套设施，合法拥有与经营相关的房产、设备等资产的所有权或使用权，具有独立的商品采购和销售系统。公司与控股股东、实际控制人等关联方之间的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。报告期内，公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会或股东大会作出人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司（包括下属控股子公司）任职并领取薪酬，并不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情形。公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司与全体员工签订劳动合同，由人力资源部独立负责公司员工的聘用、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立并分账管理，公司拥有独立的员工队伍。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司依法独立纳税并依法独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税或共用银行账户的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给它们的情形。

4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理管理层等较为完备的法人治理结构。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，实行定岗定编，并制定了相应的内部管理与控制制度。该等机构均能依照《公司章程》和内部管理制度独立行使其职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门之间不存在上下级关系，也不存在机构混同、合署办公的情形。

5、业务独立

本公司具有独立完整的业务体系，在采购、物流配送、销售各环节均独立运作于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三)对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，公司也在持续的根据公司需要，结合所处行业、经营现状和发展情况不断对内控管理体系制度进行调整、完善。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，于 2015 年 12 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	瑞华审字[2016]01500088 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2016-04-12
注册会计师姓名	徐超玉、杨磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
审计报告正文： 瑞华审字[2016]01500088 号	
<p>我们审计了后附的北京中兴通融资产管理股份有限公司（以下简称“中兴通融”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是中兴通融管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京中兴通融资产管理股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>	

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：徐超玉
中国注册会计师：杨磊
二〇一六年四月十二日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(六) 1	35,437,650.30	5,117,843.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(六) 2	505,459.00	595,382.48
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(六) 3	9,378,841.52	-
预付款项	(六) 4	318,234.04	387,820.86
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(六) 5	1,620,394.43	4,188,200.00
存货	(六) 6	-	893,257.44
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) 7	19,257,934.41	27,625,741.93
流动资产合计	-	66,518,513.70	38,808,245.85
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	(六) 8	20,193,748.01	21,861,134.93
固定资产	(六) 9	87,309,821.85	88,203,927.37
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	(六) 10	6,163,873.74	7,583,322.06
开发支出	(六) 11	-	8,000,000.00

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(六) 12	126,680.25	332,180.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	113,794,123.85	125,980,564.61
资产总计	-	180,312,637.55	164,788,810.46
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(六) 13	9,946,935.64	839,473.00
预收款项	(六) 14	5,338,334.11	2,245,391.69
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(六) 15	185,311.11	223,462.54
应交税费	(六) 16	203,593.35	-199,457.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(六) 17	2,572,604.26	6,134,297.78
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	18,246,778.47	9,243,167.21
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(六) 18	8,000,000.00	8,000,000.00

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

递延所得税负债	-	63,137.37	37,365.52
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,063,137.37	8,037,365.52
负债总计	-	26,309,915.84	17,280,532.73
所有者权益：	-		
股本	(六) 19	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(六) 20	5,563,420.47	5,563,420.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(六) 21	12,178,478.55	11,547,374.83
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(六) 22	26,260,822.69	20,397,482.43
归属于母公司所有者权益合计	-	154,002,721.71	147,508,277.73
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	154,002,721.71	147,508,277.73
负债和所有者权益总计	-	180,312,637.55	164,788,810.46

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：刘世芳 会计机构负责人：韩学丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	14,507,216.48	2,164,535.69
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十五) 1	9,378,841.52	-
预付款项	-	318,234.04	215,090.86
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十五) 2	4,254,084.96	3,673,300.00
存货	-	-	893,257.44
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	-	8,537,454.28	1,125,741.93

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

流动资产合计	-	36,995,831.28	8,071,925.92
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十五) 3	76,865,258.00	76,865,258.00
投资性房地产	-	12,580,703.05	13,663,514.29
固定资产	-	86,697,970.59	87,414,458.41
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	-	6,163,873.74	6,299,592.06
开发支出	-	-	8,000,000.00
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	6,500.00	162,000.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	182,314,305.38	192,404,822.76
资产总计	-	219,310,136.66	200,476,748.68
流动负债：	-		
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	-	9,339,127.64	231,665.00
预收款项	-	4,011,277.13	2,245,391.69
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	81,838.50	-179,981.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	45,204,418.71	43,817,236.25
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	58,636,661.98	46,114,311.15
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,000,000.00	8,000,000.00
负债总计	-	66,636,661.98	54,114,311.15
所有者权益：	-		
股本	-	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,362,123.93	1,362,123.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,178,478.55	11,547,374.83
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	29,132,872.20	23,452,938.77
所有者权益合计	-	152,673,474.68	146,362,437.53
负债和所有者权益总计	-	219,310,136.66	200,476,748.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(六) 23	36,309,108.05	19,416,212.27
其中：营业收入	(六) 23	36,309,108.05	19,416,212.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,238,592.82	24,701,128.21
其中：营业成本	(六) 23	13,381,979.62	1,890,463.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

营业税金及附加	(六) 24	1,320,852.53	898,263.42
销售费用	(六) 25	1,959,234.38	1,136,922.45
管理费用	(六) 26	14,871,139.11	20,448,419.08
财务费用	(六) 27	-472,612.82	-222,421.06
资产减值损失	(六) 28	-822,000.00	549,480.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六) 29	103,087.45	149,462.04
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 30	552,113.15	1,135,198.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,725,715.83	-4,000,255.28
加：营业外收入	(六) 31	-	9,323.18
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(六) 32	-	68,231.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,725,715.83	-4,059,163.79
减：所得税费用	(六) 33	231,271.85	24,706.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,494,443.98	-4,083,870.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	6,494,443.98	-4,083,870.57
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,494,443.98	-4,083,870.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,494,443.98	-4,083,870.57
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.06	-0.04
（二）稀释每股收益	-	0.06	-0.04

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：刘世芳 会计机构负责人：韩学丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十五) 4	31,469,204.23	12,650,810.21
减：营业成本	(十五) 4	12,797,403.94	1,279,392.44
营业税金及附加	-	1,049,817.94	619,985.14
销售费用	-	8,634.49	49,399.00
管理费用	-	12,212,898.02	14,950,613.71
财务费用	-	-117,994.71	-25,666.23
资产减值损失	-	-622,000.00	224,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5-	326,092.60	90,355.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,466,537.15	-4,356,557.91
加：营业外收入	-	-	1,574.83
其中：非流动资产处置利得	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,466,537.15	-4,354,983.08
减：所得税费用	-	155,500.00	70,072.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,311,037.15	-4,425,055.58
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	6,311,037.15	-4,425,055.58
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	32,893,518.96	20,461,765.37
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	7,748.35
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,089,203.91	34,943,802.83
经营活动现金流入小计	-	37,982,722.87	55,413,316.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,383,060.00	1,262,834.53
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,775,749.50	2,340,540.36
支付的各项税费	-	2,797,075.73	2,242,417.60
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,851,209.52	48,355,947.55
经营活动现金流出小计	-	21,807,094.75	54,201,740.04
经营活动产生的现金流量净额	-	16,175,628.12	1,211,576.51
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	44,905,250.23	58,405,192.98
取得投资收益收到的现金	-	552,113.15	771,857.32
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	45,457,363.38	59,177,050.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,600,945.04	8,557,401.22
投资支付的现金	-	27,712,239.30	85,495,131.02
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	31,313,184.34	94,052,532.24
投资活动产生的现金流量净额	-	14,144,179.04	-34,875,481.94
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	30,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-30,000,000.00
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	-	30,319,807.16	-63,663,905.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,117,843.14	68,781,748.57
六、期末现金及现金等价物余额	-	35,437,650.30	5,117,843.14

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：刘世芳 会计机构负责人：韩学丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	26,526,558.16	13,834,908.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,387,644.78	27,338,740.41
经营活动现金流入小计	-	31,914,202.94	41,173,648.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,383,060.00	1,262,834.53
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,746,049.04	1,318,946.91
支付的各项税费	-	2,336,586.40	1,607,634.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,839,004.27	13,346,785.28
经营活动现金流出小计	-	17,304,699.71	17,536,201.20
经营活动产生的现金流量净额	-	14,609,503.23	23,637,447.22
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	16,000,000.00	16,113,665.35
取得投资收益收到的现金	-	326,092.60	42,505.07
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	-	-	476,594.46
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	16,326,092.60	16,632,764.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,592,915.04	7,829,230.71
投资支付的现金	-	15,000,000.00	17,113,665.35
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	-	18,592,915.04	24,942,896.06

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-	-2,266,822.44	-8,310,131.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-30,000,000.00
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	-	12,342,680.79	-14,672,683.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,164,535.69	16,837,219.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,507,216.48	2,164,535.69

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：刘世芳 会计机构负责人：韩学丽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	5,563,420.47	-	-	-	11,547,374.83	-	20,397,482.43	-	147,508,277.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	110,000,000.00	-	-	-	5,563,420.47	-	-	-	11,547,374.83	-	20,397,482.43	-	147,508,277.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	631,103.72	-	5,863,340.26	-	6,494,443.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,494,443.98	-	6,494,443.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	631,103.72	-	-631,103.72	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	631,103.72	-	-631,103.72	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	5,563,420.47	-	-	-	12,178,478.55	-	26,260,822.69	-	154,002,721.71

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	5,563,420.47	-	-	-	11,547,374.83	-	54,481,353.00	-	181,592,148.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	110,000,000.00	-	-	-	5,563,420.47	-	-	-	11,547,374.83	-	54,481,353.00	-	181,592,148.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,083,870.57	-	-34,083,870.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,083,870.57	-	-4,083,870.57
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	5,563,420.47	-	-	-	11,547,374.83	-	20,397,482.43	-	147,508,277.73

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：刘世芳 会计机构负责人：韩学丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	1,362,123.93	-	-	-	11,547,374.83	23,452,938.77	146,362,437.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	110,000,000.00	-	-	-	1,362,123.93	-	-	-	11,547,374.83	23,452,938.77	146,362,437.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	631,103.72	5,679,933.43	6,311,037.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,311,037.15	6,311,037.15
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	631,103.72	-631,103.72	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	631,103.72	-631,103.72	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

转											
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	1,362,123.93	-	-	-	12,178,478.55	29,132,872.20	152,673,474.68

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	1,362,123.93	-	-	-	11,547,374.83	57,877,994.35	180,787,493.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	110,000,000.00	-	-	-	1,362,123.93	-	-	-	11,547,374.83	57,877,994.35	180,787,493.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,425,055.58	-34,425,055.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,425,055.58	-4,425,055.58

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	1,362,123.93	-	-	-	11,547,374.83	23,452,938.77	146,362,437.53

三、 财务报表附注

北京中兴通融资产管理股份有限公司 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

北京中兴通融资产管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 北京中兴通融资产管理股份有限公司及其子公司, 以下简称“本集团”)前身为北京市中兴通科技发展有限公司(以下简称“中兴通有限公司”), 系由北京市中兴通信息技术有限公司(以下简称“电子公司”)以及朱元涛、余启海、朱元浩、强晓明、刘世娣、许秋平、刘世芳等股东出资组建, 注册地为北京市。公司于 2004 年 1 月经北京市工商行政管理局批准成立, 并取得企业法人营业执照, 营业执照号为: 110000006390084, 注册资本为人民币 5,000.00 万元, 其中电子公司以现金出资, 朱元涛等自然人以经评估的非专利技术 ZXT880 税控收款机出资(该非专利技术由北京建信资产评估有限责任公司以建信评报字(2003)第 058 号资产评估报告书评估确认)。北京恒介会计师事务所出具了验资报告(京恒内验字[2003]第 0014 号)验证确认。朱元涛等自然人的出资到位情况经北京恒介会计师事务所出具的非货币资产产权转移报告(京恒验字[2004]第 1004 号)验证确认。具体情况如下:

投资方	出资金额(元)	所占比例(%)
北京市中兴通信息技术有限公司	20,000,000.00	40.00
朱元涛	15,000,000.00	30.00
余启海	6,000,000.00	12.00
朱元浩	6,000,000.00	12.00
强晓明	900,000.00	1.80
刘世娣	900,000.00	1.80
刘世芳	600,000.00	1.20
许秋平	600,000.00	1.20
合计	50,000,000.00	100.00

(1) 中兴通有限公司投资电子公司

2004 年 2 月 26 日, 中兴通有限公司第一届股东会第二次会议通过决议, 中兴通有限公司现金出资 2,300 万元对电子公司增资, 占其股权比例为 65.70%。

(2) 中兴通有限公司收购泰和数码科技有限公司

2007 年 8 月 21 日, 中兴通有限公司第一届股东会第八次会议通过决议, 中兴通有限公司收购泰和数码科技有限公司 99.00%的股权。

(3) 中兴通有限公司转让电子公司股权

2007 年 11 月 15 日,中兴通有限公司第一届股东会临时会议通过决议,中兴通有限公司向北京仲合通科技有限公司转让其持有的电子公司 38.33%股权。

(4) 中兴通有限公司变更为股份有限公司

2007 年 12 月 15 日,中兴通有限公司 2007 年临时股东会会议通过决议,中兴通有限公司整体变更为股份有限公司。2007 年 12 月 17 日,中兴通有限公司全体股东签署了《北京中兴通科技股份有限公司发起人协议》,并召开了公司发起人会议暨创立大会,通过了同意公司设立、选举公司董事监事、通过《公司章程》及相关文件等议案。随后,公司董事会、监事会分别召开会议,选举了董事长、监事会主席,确定了公司高管人员。

根据北京利安达信隆会计师事务所有限公司出具的利安达审字[2007]第 A1606 号审计报告(审计基准日为 2007 年 11 月 30 日),中兴通有限公司净资产为 113,085,722.43 元;根据北京恒介会计师事务所出具的京恒评报字(2007)第 0066 号评估报告(评估基准日为 2007 年 11 月 30 日),中兴通有限公司净资产评估值为 133,489,286.54 元。公司股份总数依据有限公司上述经审计的净资产值折为 11,000 万股人民币普通股,每股面值人民币 1.00 元,各发起人以其在有限公司拥有的权益所对应的公司净资产按发起人协议的规定投入公司。该出资已经北京利安达信隆会计师事务所有限公司利安达验字[2007]第 A1101 号验资报告验证确认,2007 年 12 月 20 日,公司取得北京市工商行政管理局核发的营业执照,执照号为:110000006390084。

(5) 公司股东变更

2008 年 3 月 20 日,本公司股东电子公司分立,分立为新电子公司和北京中兴通投资有限公司(以下简称“投资公司”)。公司全部股份被划入投资公司,公司股东由电子公司变更为投资公司。该事项业经北京市工商行政管理局备案确认。

(6) 收购分立后的新电子公司、泰和数码科技有限公司,并对新电子公司增资

2008 年 4 月 9 日,公司 2008 年第二次临时股东大会通过决议,以现金收购分立后的新电子公司 100%的股权及泰和数码科技有限公司 1%股权,同时,对新电子公司现金增资 2,000 万元。该项增资已经北京利安达信隆会计师事务所有限公司利安达验字[2008]第 A1040 号验资报告验证确认。

(7) 新三板挂牌上市

2008 年 9 月 22 日,国信证券作为本公司的主办报价券商,依据其尽职调查和内部审核的结果,出具了《关于推荐北京中兴通科技股份有限公司股份进入代办股份转让系统报价转让的推荐报告》,向中国证券业协会报送了推荐本公司股份报价转让的备案文件,协会出具了《关于推荐北京中兴通科技股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》(中证协函[2008]333 号),并于 2008 年 10 月 28 日开始挂牌上市。

(8) 本公司子公司工商变更

2013 年 10 月 12 日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，北京中兴通信息技术有限责任公司名称变更为北京中兴通节能环保技术有限公司，经营范围：技术推广、技术服务、技术开发；销售机械设备、五金交电、电子产品。（未取得行政许可的项目除外）

2013 年 12 月 13 日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，北京中兴通电子技术有限公司名称变更为北京中兴通置业有限公司，经营范围：房地产经纪业务；投资管理；资产管理。（未取得行政许可的项目除外）

2013 年 11 月 22 日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，北京中兴通医疗技术有限公司名称变更为北京中兴通生物技术有限公司，经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务。（未取得行政许可的项目除外）

2015 年 3 月 5 日，公司名称由北京中兴通科技股份有限公司变更为北京中兴通融资产管理股份有限公司，公司经营范围：投资管理；资产管理；企业管理咨询；投资咨询；市场调查；经济贸易咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后已批准的内容开展经营活动）

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司股本 11,000.00 万元；法定代表人为朱元涛；公司住所为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼 A 座 401。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 5 日决议批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本年度内，公司部分业务持续经营能力良好。

(1) 房屋租赁业务

截至本年度末，公司共拥有房地产资产全部位于上海高新技术产业区域，租赁比例达到 95%以上。该项业务，每年可为公司提供较为稳定的收入及利润贡献，持续盈利能力较好。

(2) 生物制药类业务

本年度内，生物制药业务发展稳定，业务推进稳健，虽然公司采取保守稳健的投资策略，但该类业务未来仍有较好的预期。

(3) 节能环保工程业务

本年度内，虽然国家利好政策频出，但因公司自身原因相关业务开展未能实现预期目标。公司分析认为，公司在该领域经营很难在短期内实现营收平衡，因此公司可能在未来逐步退出该领域市场。

(三) 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 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(四) 主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事租赁及咨询服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够

实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提依据	计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	合并范围内关联方往来	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他组合	0.00	0.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司与控股子公司之间的往来不计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公

司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25	3	4.85-3.88

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-25	3	4.85-3.88
运输工具	5	3	19.40
办公设备	3	3	32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司拥有的土地权按照 50 年摊销，专利权按照 10 年摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司主营业务为房租收入，按照客户租赁期间按天进行摊销确认收入。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

25、 前期会计差错更正

本报告期未发生需要更正的前期会计差错。

26、 重大会计判断和估计

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（五）税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

(六) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“年末”指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,330.12	2,805.58
银行存款	35,290,450.12	5,064,057.34
其他货币资金	145,870.06	50,980.22
合 计	35,437,650.30	5,117,843.14

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	505,459.00	595,382.48
其中：债务工具投资		
权益工具投资	505,459.00	595,382.48
合 计	505,459.00	595,382.48

3、应收账款

(1) 应收账款披露分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,885,562.52	100.00	506,721.00	5.13	9,378,841.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,885,562.52	100.00	506,721.00	5.13	9,378,841.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,328,721.00	100.00	1,328,721.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,328,721.00	100.00	1,328,721.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	9,378,841.52		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	506,721.00	506,721.00	100.00
5 年以上			
合计	9,885,562.52	506,721.00	5.13

(2) 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回坏账准备金额 822,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国家开发银行内蒙古自治区分行	9,284,641.51	93.92	
内蒙巴彦卓尔医院	480,721.00	4.86	480,721.00
贵州省环境保护厅电子政务中心	93,750.00	0.96	
北京京天威科技发展有限公司	26,000.00	0.26	26,000.00
新迈尔 (北京) 科技有限公司	450.00		
合计	9,885,562.51	100.00	506,721.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	259,497.49	81.54	322,734.00	83.22

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	30,000.00	9.43	65,086.86	16.78
2 至 3 年	28,736.55	9.03		
3 年以上				
合 计	318,234.04	100.00	387,820.86	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额			
	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
国网北京市电力公司	非关联方单位	235,797.49	1 年以内	合同尚未执行完毕
北京首航国力商贸有限公司	非关联方单位	30,000.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
北京兴生博科智能遮阳技术有限公司	非关联方单位	28,736.55	2-3 年	合同尚未执行完毕
中海壳牌石油化工有限公司	非关联方单位	20,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
迅达(中国)电梯有限公司	非关联方单位	3,700.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
合 计		318,234.04		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,620,394.43	100.00			1,620,394.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,620,394.43	100.00			1,620,394.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,188,200.00	100.00			4,188,200.00
单项金额不重大但单独计提					

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收款项					
合计	4,188,200.00	100.00			4,188,200.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,620,394.43		
合计	1,620,394.43		

(2) 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工借款	5,000.00	27,000.00
押金、保证金		661,200.00
资金往来	1,615,394.43	3,500,000.00
合计	1,620,394.43	4,188,200.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京建工渤海建设有限公司	资金往来	1,449,084.96	89.43	
银行资金归集户	资金往来	166,309.47	10.26	
个人借款	职工借款	5,000.00	0.31	
合计		1,620,394.43	100.00	

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品			
合计			

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	893,257.44		893,257.44

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

合计	893,257.44	893,257.44
----	------------	------------

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	564,292.46	
多缴税金	193,641.95	125,741.93
理财产品	10,500,000.00	27,500,000.00
云安全邮件服务项目	8,000,000.00	
合计	19,257,934.41	27,625,741.93

8、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	40,171,921.70	40,171,921.70
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	40,171,921.70	40,171,921.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	18,310,786.77	18,310,786.77
2、本年增加金额	1,667,386.92	1,667,386.92
(1) 计提或摊销	1,667,386.92	1,667,386.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	19,978,173.69	19,978,173.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	20,193,748.01	20,193,748.01
2、年初账面价值	21,861,134.93	21,861,134.93

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	96,709,415.83	4,099,044.05	830,013.06	101,638,472.94
2、本年增加金额	3,550,915.04		43,927.43	3,594,842.47
(1) 购置	3,550,915.04		43,927.43	3,594,842.47
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废				
4、年末余额	100,260,330.87	4,099,044.05	873,940.49	105,233,315.41
二、累计折旧				
1、年初余额	9,908,887.51	3,124,772.12	400,885.94	13,434,545.57
2、本年增加金额	3,961,093.69	260,092.96	267,761.34	4,488,947.99
(1) 计提	3,961,093.69	260,092.96	267,761.34	4,488,947.99
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	13,869,981.20	3,384,865.08	668,647.28	17,923,493.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	86,390,349.67	714,178.97	205,293.21	87,309,821.85
2、年初账面价值	86,800,528.32	974,271.93	429,127.12	88,203,927.37

10、 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	6,785,916.04	55,932,000.00	62,717,916.04
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额		55,932,000.00	55,932,000.00
(1) 处置		55,932,000.00	55,932,000.00
4、年末余额	6,785,916.04		6,785,916.04
二、累计摊销			
1、年初余额	486,323.98	43,085,583.57	43,571,907.55
2、本年增加金额	135,718.32	1,283,730.00	1,419,448.32
(1) 计提	135,718.32	1,283,730.00	1,419,448.32
3、本年减少金额		44,369,313.57	44,369,313.57
(1) 处置		44,369,313.57	44,369,313.57
4、年末余额	622,042.30		622,042.30

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

项目	土地使用权	非专利技术	合计
三、减值准备			
1、年初余额		11,562,686.43	11,562,686.43
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额		11,562,686.43	11,562,686.43
(1) 处置		11,562,686.43	11,562,686.43
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,163,873.74		6,163,873.74
2、年初账面价值	6,299,592.06	1,283,730.00	7,583,322.06

11、 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
云安全邮件服务项目	8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	8,000,000.00				8,000,000.00	

注：该款项为国家发改委按照 2012 年信息安全专项项目规定拨付的云安全邮件服务项目资金，公司为研发该项目形成的支出，2015 年公司变更主营业务，该研发无法再给企业带来预期收益，公司决定在项目验收后一次性结转进费用，该项目公司已经提交验收申请，预计 2016 年完成验收，因此本期重分类至其他流动资产。

12、 递延所得税资产及负债情况

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	506,721.00	126,680.25	1,328,721.00	332,180.25
无形资产摊销的时间性差异				
合计	506,721.00	126,680.25	1,328,721.00	332,180.25

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	252,549.49	63,137.37	149,462.08	37,365.52
合计	252,549.49	63,137.37	149,462.08	37,365.52

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	29,699,815.45	36,848,827.80
合计	29,699,815.45	36,848,827.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年度	2,873,683.06	2,873,683.08	可抵扣亏损
2017 年度	10,933,459.36	12,800,668.92	可抵扣亏损
2018 年度	11,148,199.90	16,534,163.08	可抵扣亏损
2019 年度	3,881,131.78	4,640,312.72	可抵扣亏损
2020 年度	863,341.35		可抵扣亏损
合计	29,699,815.45	36,848,827.80	

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	9,280,962.64	239,473.00
1 至 2 年	65,973.00	
2 至 3 年		
3 年以上	600,000.00	600,000.00
合计	9,946,935.64	839,473.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
海纳医信 (北京) 软件科技有限公司	40,000.00	合同未执行完毕
北京华信慧典科技发展有限公司	560,000.00	合同未执行完毕
合计	600,000.00	

14、 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5,338,334.11	2,245,391.69
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	5,338,334.11	2,245,391.69

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	223,462.54	2,269,096.21	2,307,247.64	185,311.11
二、离职后福利-设定提存计划		141,701.07	141,701.07	
三、辞退福利		317,846.48	317,846.48	
四、一年内到期的其他福利				
合计	223,462.54	2,728,643.76	2,766,795.19	185,311.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,007,856.89	2,007,856.89	
2、职工福利费		36,729.18	36,729.18	
3、社会保险费		82,793.57	82,793.57	
其中：医疗保险费		72,303.20	72,303.20	
工伤保险费		4,706.13	4,706.13	
生育保险费		5,784.24	5,784.24	
4、住房公积金		123,978.00	123,978.00	
5、工会经费和职工教育经费	223,462.54	17,738.57	55,890.00	185,311.11
合计	223,462.54	2,269,096.21	2,307,247.64	185,311.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		134,953.40	134,953.40	
2、失业保险费		6,747.67	6,747.67	
合计		141,701.07	141,701.07	

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-	-531,007.16
营业税	176,443.64	288,019.27
城市维护建设税	12,351.05	20,161.35
个人所得税	8,120.04	11,111.35
教育费附加	6,678.62	12,257.39
合计	203,593.35	-199,457.80

17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金	2,537,919.23	3,122,226.29
员工报销款	24,400.00	
其他	10,285.03	3,012,071.49

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

项目	年末余额	年初余额
合计	2,572,604.26	6,134,297.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
押金	1,726,885.34	合同尚未完结
合计	1,726,885.34	

18、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,000,000.00			8,000,000.00	云邮件服务项目
合计	8,000,000.00			8,000,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
云邮件服务项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与收益有关
合计	8,000,000.00				8,000,000.00	

19、 股本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中兴通投资有限公司	44,000,000.00	40.00			44,000,000.00	40.00
朱元涛	32,970,000.00	29.97			32,970,000.00	29.97
朱元浩	13,200,000.00	12.00			13,200,000.00	12.00
余启海	13,200,000.00	12.00			13,200,000.00	12.00
刘世娣	1,980,000.00	1.80			1,980,000.00	1.80
强晓明	1,980,000.00	1.80			1,980,000.00	1.80
许秋平	1,320,000.00	1.20			1,320,000.00	1.20
刘世芳	1,350,000.00	1.23			1,350,000.00	1.23
合计	110,000,000.00	100.00			110,000,000.00	100.00

20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其中：投资者投入的资本				
其他资本公积	5,563,420.47			5,563,420.47
合计	5,563,420.47			5,563,420.47

21、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,547,374.83	631,103.72		12,178,478.55
合计	11,547,374.83	631,103.72		12,178,478.55

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

注：根据公司法的规定，本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。

22、 未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年未分配利润	20,397,482.43	54,481,353.00
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,397,482.43	54,481,353.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,494,443.98	-4,083,870.57
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	631,103.72	
提取任意盈余公积		
本年分配现金股利		30,000,000.00
年末未分配利润	26,260,822.69	20,397,482.43

23、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,456,017.81	2,633,464.86	3,483,002.93	223,076.90
其他业务	11,853,090.24	10,748,514.76	15,933,209.34	1,667,386.92
合计	36,309,108.05	13,381,979.62	19,416,212.27	1,890,463.82

24、 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,179,332.66	796,660.49
城市维护建设税	82,553.28	59,268.38
教育费附加（含地方教育费附加）	58,966.59	42,334.55
合计	1,320,852.53	898,263.42

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	951,414.20	597,325.62
房租物业费	303,154.10	16,897.00
差旅费	198,126.10	389,496.40
办公费	178,159.50	14,457.72
招待费	165,124.65	98,611.10
通讯费	96,336.34	5,842.21
交通费	66,919.49	14,292.40
合计	1,959,234.38	1,136,922.45

26、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销费用	5,908,396.31	6,581,869.80

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
房屋物业费	2,295,593.88	3,133,185.62
职工薪酬	1,771,661.76	1,777,103.51
办公费	1,436,511.21	2,194,052.04
税费	1,310,401.49	1,366,425.83
中介机构费	567,734.88	871,582.54
交通费	371,743.09	531,888.88
业务费	211,331.89	586,014.22
通讯费	129,306.66	327,590.96
差旅费	12,225.00	138,973.98
其他	856,232.94	2,939,731.70
合计	14,871,139.11	20,448,419.08

27、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	483,042.43	232,667.60
汇兑损益		
其他	10,429.61	10,246.54
合计	-472,612.82	-222,421.06

28、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-822,000.00	549,480.50
合计	-822,000.00	549,480.50

29、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,087.45	149,462.04
合计	103,087.45	149,462.04

30、 投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,440.27	1,135,198.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	548,672.88	
合计	552,113.15	1,135,198.62

31、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		7,748.35	
其他		1,574.83	

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计		9,323.18	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税		7,748.35	与收益相关
合计		7,748.35	

32、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
其他损失		68,231.69	
合计		68,231.69	

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	231,271.85	24,706.78
合计	231,271.85	24,706.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,725,715.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,681,428.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,483.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,860,475.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	215,835.32
所得税费用	231,271.85

34、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,494,443.98	-4,083,870.57
加：资产减值准备	-822,000.00	549,480.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,156,334.91	5,546,078.40
无形资产摊销	1,419,448.32	2,703,178.32
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“-”		

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

项目	本年金额	上年金额
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)	-103,087.45	-149,462.04
财务费用 (收益以“—”号填列)		
投资损失 (收益以“—”号填列)	-552,113.15	-1,135,198.62
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	205,500.00	-11,297.63
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	25,771.85	36,004.41
存货的减少 (增加以“—”号填列)	893,257.44	-866,761.74
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-5,919,449.13	-26,036,826.51
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	8,377,521.35	24,660,251.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,175,628.12	1,211,576.51
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:		
现金的年末余额	35,437,650.30	5,117,843.14
减: 现金的年初余额	5,117,843.14	68,781,748.57
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,319,807.16	-63,663,905.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
①现金	35,437,650.30	5,117,843.14
其中: 库存现金	1,330.12	2,805.58
可随时用于支付的银行存款	35,290,450.12	5,064,057.34
可随时用于支付的其他货币资金	145,870.06	50,980.22
②现金等价物		
③年末现金及现金等价物余额	35,437,650.30	5,117,843.14

(七) 合并范围的变更

本年合并范围未发生变化。

(八) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京中兴通置业有限公司	北京	北京	服务业	100.00		同一控制下企业收购
北京中兴通生物技术有限公司	北京	北京	服务业	100.00		同一控制下企业收购
北京中兴通节能环保技术有限公司	北京	北京	服务业	100.00		同一控制下企业收购

(九) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司尚无外汇不存在此风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无借款及相关金融工具，不存在此风险。

2、信用风险

公司经营多年与客户长期接触并得到相互信任与合作基础，公司建立完善信用制度。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司现金充足无需向银行借款。

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	505,459.00			505,459.00
其中：权益工具投资	505,459.00			505,459.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的资产为可自由流通的股票，在计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。因此，持续第一层次公允价值计量项目市价以计量日股票收盘价为依据。

(十一) 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制人为自然人股东朱元涛、刘世芳。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中兴通投资有限公司	本公司股东
北京中兴通控股有限公司	同一实际控制人
北京中兴通软件科技股份有限公司	同一实际控制人
吉林省中兴通软件工程有限公司	同一实际控制人
重庆中兴通软件技术有限公司	同一实际控制人

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中兴通诚资本管理有限公司	同一实际控制人
福州中兴通软件科技有限公司	同一实际控制人
云南硕腾科技有限公司	同一实际控制人
安徽中兴通信息科技有限公司	同一实际控制人
兰州中兴通电子技术有限公司	同一实际控制人
北京中兴通金金融信息服务有限公司	同一实际控制人
北京中兴通业网络科技股份有限公司	同一实际控制人
北京中兴通远投资股份有限公司	同一实际控制人
北京中瑞通会计服务有限公司	同一实际控制人
北京中兴通德软件科技有限公司	同一实际控制人
安徽融通正德防伪科技有限公司	同一实际控制人
梅河口中兴通梅网络科技有限公司	同一实际控制人
上海泰因生物技术有限公司	联营企业
北京中兴通税讯科技有限公司	同受一个实际控制人的兄弟公司的联营企业
北京百旺中兴通科技有限公司	同受一个实际控制人的兄弟公司的联营企业
甘肃百旺九赋信息有限公司	同受一个实际控制人的兄弟公司的联营企业

4、 关联方交易情况

关联租赁情况——本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京中兴通控股有限公司	房屋	2,838,758.30	
北京中兴通软件科技股份有限公司	房屋	798,984.00	665,820.00
北京中兴通软件科技股份有限公司	汽车	240,000.00	228,000.00

5、 关联方应收应付款项

关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
北京中兴通投资有限公司		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(十二) 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,404,841.52	100.00	26,000.00	0.28	9,378,841.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,404,841.52	100.00	26,000.00	0.28	9,378,841.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	648,000.00	100.00	648,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	648,000.00	100.00	648,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		坏账准备
	应收账款	计提比例 (%)	

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

1 年以内 (含 1 年)	9,378,841.52	99.72	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	26,000.00	0.28	26,000.00
合计	9,404,841.52	100.00	26,000.00

(2) 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回坏账准备金额 622,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国家开发银行内蒙古自治区分行	9,284,641.51	98.72	
贵州省环境保护厅电子政务中心	93,750.00	1.00	
北京京天威科技发展有限公司	26,000.00	0.28	26,000.00
新迈尔 (北京) 科技有限公司	450.00		
北京紫平方信息技术有限公司	0.01		
合计	9,404,841.52	100.00	26,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,254,084.96	100.00			4,254,084.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,254,084.96	100.00			4,254,084.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,673,300.00	100.00			3,673,300.00
单项金额不重大但单独计					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	3,673,300.00	100.00			3,673,300.00

组合中，采用无回收风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,254,084.96		
合计	4,254,084.96		

(3) 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工借款	5,000.00	17,000.00
押金、保证金		656,300.00
资金往来	4,249,084.96	3,000,000.00
合计	4,254,084.96	3,673,300.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京中兴通生物技术有限公司	资金往来	2,800,000.00	65.82	
北京建工渤海建设有限公司	资金往来	1,449,084.96	34.06	
个人借款	职工借款	5,000.00	0.12	
合计		4,254,084.96	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,865,258.00		76,865,258.00	76,865,258.00		76,865,258.00
对联营、合营企业投资						
合计	76,865,258.00		76,865,258.00	76,865,258.00		76,865,258.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京中兴通节能环保技术有限公司	6,862,733.09			6,862,733.09		
北京中兴通置业有限公司	61,476,729.69			61,476,729.69		
北京中兴通生物技术有限公司	8,525,795.22			8,525,795.22		
合计	76,865,258.00			76,865,258.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,616,113.99	2,048,889.18	1,579,647.23	196,581.20
其他业务	11,853,090.24	10,748,514.76	11,071,162.98	1,082,811.24
合计	31,469,204.23	12,797,403.94	12,650,810.21	1,279,392.44

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-23,405.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		113,761.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	326,092.60	
合计	326,092.60	90,355.94

(十六) 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	651,760.33	本期持有交易性金融资产获得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	651,760.33	
所得税影响额	25,771.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	625,988.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.89	0.05	0.05

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2015 年度报告

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

北京中兴通融资产管理股份有限公司
2016 年 4 月 14 日