

肥城市城市资产经营有限公司  
**2015 年公司债券年度报告**

2016 年 4 月

## 第一节重要提示、目录和释义

### 一、重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年年度财务报告经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 二、重大风险提示

投资者在评价和购买本公司债券时，应当认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书“风险因素”等有关章节的内容。

截至本年度报告批准报出日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险与对策”章节没有重大变化。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
一、重要提示.....	2
二、重大风险提示.....	2
第二节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、公司信息.....	6
二、联系人和联系方式.....	6
三、信息披露及备置地点.....	6
四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	6
五、相关中介机构情况.....	7
第三节 公司债券事项.....	8
一、报告期内的公司债券情况.....	8
二、债券募集资金运用.....	9
三、债券跟踪评级情况.....	10
四、债券增信机制、偿债计划及其他保障措施.....	11
五、本期债券持有人会议情况.....	14
六、本期债券受托管理人履职情况.....	14
第四节 财务和资产情况.....	15
一、近两年的主要会计数据和财务指标.....	15
二、公司年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计报告的说明.....	16
三、资产、负债状况分析.....	16
四、受限资产.....	17
五、其他债务融资工具.....	17
六、对外担保情况.....	18
七、银行授信情况.....	18
第五节 业务和公司治理情况.....	19
一、报告期内主要经营情况.....	19
二、公司未来发展的展望.....	22
三、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象.....	26
四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立情况说明.....	26
五、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形.....	26
六、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明.....	26
第六节 重大事项.....	27
一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项.....	27
二、破产重整相关事项.....	27
三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况.....	27
四、司法机关调查情形.....	27
五、其他重大事项.....	27
第七节 财务报告.....	28
一、公司审计报告.....	28

二、公司财务报表.....	28
三、保证人财务报表.....	28
第八节备查文件目录.....	29
(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 .....	29
(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。 .....	29
(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 .....	29
(四) 按照境内外其他监管机构、交易场所等要求公开披露的年度报告、年度财务信息。 .....	29

## 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下涵义：

释义项	释义内容
发行人、公司、本公司	指肥城市城市资产经营有限公司
董事会	指肥城市城市资产经营有限公司董事会
监事会	指肥城市城市资产经营有限公司监事会
发行人股东、股东	指肥城市国有资产管理局
《公司法》	指 2013 年 12 月 28 日中华人民共和国第 12 届全国人民代表大会常务委员会第 6 次会议修订，自 2014 年 3 月 1 日施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指 2014 年 8 月 31 日中华人民共和国第 12 届全国人民代表大会常务委员会第 10 次会议修订，自 2014 年 8 月 31 日施行的《中华人民共和国证券法》
《债券管理办法》	指《公司债券发行与交易管理办法》
国家发改委	指中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会	指中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指上海证券交易所
登记结算机构、债券登记机构	指中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
主承销商、西南证券、簿记管理人	指西南证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	2015 年度
募集说明书	指发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2012 年肥城市城市资产经营有限公司公司债券募集说明书》以及《2016 年肥城市城市资产经营有限公司公司债券募集说明书》
工作日	指北京市的商业银行对公营业日（不包含法定节假日或休息日）
元	如无特别说明，为人民币元

注：本报告书中除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均系四舍五入原因造成。

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	肥城市城市资产经营有限公司
公司的中文简称	城市资产公司
公司的外文名称	Feicheng City Assets Management Co., ltd.
公司的外文名称缩写	FCAMC
公司的法定代表人	张兴铭
公司注册地址	肥城市向阳街 011 号
公司注册地址的邮编	271600
公司办公地址	肥城市向阳街 011 号
公司办公地址的邮编	271600

### 二、联系人和联系方式

姓名	吕翠莲
联系地址	肥城市向阳街 011 号
电话	0538-3229710
传真	0538-3229710

### 三、信息披露及备置地点

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	肥城市向阳街 011 号

### 四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。控股股东、实际控制人信息与募集说明书披露情况一致。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变更情况如下：

姓名	职务	变动情形	变动原因
张兴铭	董事长	留任	
黄京国	总经理、董事	留任	
吕翠莲	副总经理、董事	留任	
李晓林	副总经理、董事	留任	
于东	董事	留任	
陈新	董事	新任	根据股东要求进行岗位轮换
李政伟	董事	新任	根据股东要求进行岗位轮换

姓名	职务	变动情形	变动原因
侯兆坤	董事	离任	根据股东要求进行岗位轮换
崔鹏飞	董事	离任	根据股东要求进行岗位轮换
肖云峰	监事会主席	新任	根据股东要求进行岗位轮换
马玉申	监事	新任	根据股东要求进行岗位轮换
孙远明	监事	新任	根据股东要求进行岗位轮换
胡金宝	监事	新任	职工代表大会重新选举产生
罗岩	监事	新任	职工代表大会重新选举产生

## 五、相关中介机构情况

### (1) PR 肥城债

公司聘请的会计师事务所	名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室
	签字会计师姓名	沈大智、王玉霜
本期债券受托管理人	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 4 层
	联系人	张启龙、郭军、关健
	联系电话	010-57631264、010-57631055
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

### (2) 16 肥城债

公司聘请的会计师事务所	名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室
	签字会计师姓名	沈大智、王玉霜
本期债券受托管理人	名称	中国邮政储蓄银行股份有限公司泰安市分行
	办公地址	泰安市御碑楼路西市工商局综合办公楼
	联系人	陈正新
	联系电话	0538-3210659
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

### 第三节公司债券事项

#### 一、报告期内的公司债券情况

##### (一) 肥城市城市资产经营有限公司 2012 年公司债券

- 1、债券名称：2012 年肥城市城市资产经营有限公司公司债券；
- 2、债券简称：PR 肥城债；
- 3、债券代码：122575；
- 4、债券发行日期：2012 年 8 月 14 日；
- 5、债券到期日期：2016 年 8 月 13 日；
- 6、债券余额：6.75 亿元；
- 7、票面利率：7.1%；
- 8、还本付息方式：本期债券在存续期内每年付息一次，分次还本。在债券存续期第 3、4、5、6 年末，每年分别偿还债券发行总额的 25%。提前还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，当年兑付本金自兑付日起不另计利息；
- 9、债券上市/转让场所：上海证券交易所；
- 10、投资者适当性安排：合格投资者；
- 11、报告期内付息/兑付情况：正常；
- 12、特殊条款：在债券存续期第 3、4、5、6 年末，每年分别偿还债券发行总额的 25%；
- 13、特殊条款执行情况：正常。

##### (二) 肥城市城市资产经营有限公司 2016 年公司债券

- 1、债券名称：2016 年肥城市城市资产经营有限公司公司债券；
- 2、债券简称：16 肥城债；
- 3、债券代码：139050；
- 4、债券发行日期：2016 年 3 月 23 日；
- 5、债券到期日期：2023 年 3 月 22 日；
- 6、债券余额：8.8 亿元；

- 7、票面利率：4.04%；
- 8、还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第3年至第7年，每年末按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金。每次还本时，本金根据债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值按上述比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。提前还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付；
- 9、债券上市/转让场所：上海证券交易所；
- 10、投资者适当性安排：合格投资者；
- 11、报告期内付息/兑付情况：报告期无需付息/兑付；
- 12、特殊条款：在债券存续期的第3年至第7年，每年末按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金；
- 13、特殊条款执行情况：特殊条款未到执行阶段。
- 14、担保情况：本期债券由重庆进出口信用担保有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

## 二、债券募集资金运用

### （一）肥城市城市资产经营有限公司 2012 年公司债券

#### （1）募集资金用途和使用计划

公司经“国家发展和改革委员会发改财金〔2012〕2391号”文件核准，于2012年8月14日发行了规模9亿元的“2012年肥城市城市资产经营有限公司公司债券”。根据本期公司债券募集说明书约定，公司拟将募集资金中7.8亿元将用于肥城市调水蓄水治理工程建设项目建设，1.2亿元用于补充公司营运资金。

#### （2）募集资金专项账户运作情况

本期债券扣除发行费用之后的净募集资金已于2012年8月22日汇入在中国建设银行股份有限公司肥城支行开立的募集资金专项账户。资金监管银行中国建设银行股份有限公司肥城支行于募集资金专项账户开设后每月向发行人出具真实、准确、完整的募集资金专项账户对账单。

#### （3）募集资金实际使用情况

截至本报告签署日，公司按募集说明书中承诺的用途和使用计划将募集资金

中 7.747 亿元用于肥城市调水蓄水治理工程，1.13 亿元补充流动资金。本期公司债券募集资金已全部使用完毕。

单位：亿元

募集资金用途	是否发生变更	募集资金使用情况		
		拟投入金额	实际投入金额	本年末余额
肥城市调水蓄水治理工程	否	7.747	7.747	-
补充流动资金	否	1.130	1.130	-
合计	/	8.877	8.877	-

## (二) 肥城市城市资产经营有限公司 2016 年公司债券

### (1) 募集资金用途和使用计划

公司经“国家发展和改革委员会发改企业债券〔2016〕8 号”文件核准，于 2016 年 3 月 23 日发行了规模 8.8 亿元的“2016 年肥城市城市资产经营有限公司公司债券”。根据本期公司债券募集说明书约定，公司拟将募集资金中 6.5 亿元将用于肥城市城市供热管网工程建设项目，2.3 亿元用于补充公司营运资金。

### (2) 募集资金专项账户运作情况

本期债券扣除发行费用之后的净募集资金已于 2016 年 3 月 25 日汇入在中国邮政储蓄银行股份有限公司泰安市分行开立的募集资金专项账户。资金监管银行中国邮政储蓄银行股份有限公司泰安市分行于募集资金专项账户开设后每月向发行人出具真实、准确、完整的募集资金专项账户对账单。

### (3) 募集资金实际使用情况

截至本报告签署日，公司正在按照募集说明书要求逐步开始使用。

## 三、债券跟踪评级情况

### (一) 定期跟踪评级情况

鹏元资信评估有限公司根据监管部门规定及本评级机构跟踪评级制度，在初次评级结束后，将在受评债券存续期间对受评对象开展定期跟踪评级，鹏元资信评估有限公司将持续关注受评对象外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及偿债保障情况等因素，以对受评对象的信用风险进行持续跟踪。在跟踪评级过程中，鹏元资信评估有限公司将维持评级标准的一致性。定期跟踪评级每年进行一次，在受评对象审计报告出具后将及时开展定期跟踪评级工作。评级报告披露地点为上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)，敬请投资者关注。

如发行主体不配合完成跟踪评级尽职调查工作或不提供跟踪评级资料，鹏元资信评估有限公司有权根据受评对象公开信息进行分析并调整信用评级，必要时，可公布信用评级暂时失效或终止评级。

## (二) 不定期跟踪评级情况

适用  不适用

## (三) 报告期内评级差异情况

适用  不适用

# 四、债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

## (一) 债券增信机制

### 1、PR 肥城债增信机制

PR 肥城债无增信机制

### 2、16 肥城债增信机制

#### (1)、担保人基本情况

担保人名称：重庆进出口信用担保有限公司

法定代表人：向涛

设立日期：2009 年 1 月 15 日

注册资本：26.4 亿元

经营范围：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保，债券发行担保；兼营诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资等。

主要从事业务：担保业务

#### (2)、担保人主要财务指标

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计了担保人 2015 年的财务报表，并出具了标准无保留意见的审计报告（2106CQA10093 号）。担保人报告期末的财务数据和财务指标如下：

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日
总资产	484,697.96
净资产	319,191.30

资产负债率	34.15%
净资产收益率	9.04%
流动比率	1.67
速动比率	1.67

### (3)、担保人资信情况

报告期内，担保人的资信情况良好，未出现债务逾期或无法兑付的情况。根据鹏元资信评估有限公司评级于 2015 年 12 月 24 日出具的《重庆进出口信用担保有限公司 2015 年主体长期信用跟踪评级报告》，维持重庆进出口信用担保有限公司长期主体信用评级 AA+，评级展望为稳定。

### (4)、担保人累计对外担保的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，担保人对子公司担保余额 0 亿元，对外担保余额（不包含对子公司担保）248 亿元，合计对外担保总额 248 亿元，占 2015 年末净资产的比例为 792%。

### (5)、担保人其他资产的主要情况

截至 2015 年 12 月 21 日，担保人总资产 48.47 亿元，净资产 31.92 亿元。截止 2015 年 12 月 31 日，担保人权利受限制的资产总计为 3.11 亿元，占总资产的比例为 6.42%。担保人权利受限制资产的情况如下：

单位：万元

项目	金额	受限原因
存出担保保证金	31,085.05	担保保证受限
合计	<b>31,085.05</b>	—

除上述受限资产外，担保人不存在其他资产权利受限制及后续权利限制安排的情况。

## (二) 本期债券偿债计划及保障措施

### 1、PR 肥城债

#### (1) 利息支付执行情况

本期债券起息日为 2012 年 8 月 14 日，在存续期内每年付息一次，分次还本。在债券存续期第 3、4、5、6 年末，每年分别偿还债券发行总额的 25%。提前还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，当年兑付本金自兑付日起不另计利息。本期债券

存续期内 2013 年至 2018 年每年的 8 月 14 日为上一个计息年度的付息日（如遇国家法定节假日及公休日，则顺延至其后的第一个工作日）。

截至年度报告出具日，2014 年 8 月 14 日至 2015 年 8 月 13 日的利息已于 2015 年 8 月 14 日前按期足额支付。

### （2）偿债保障措施执行情况

本期债券为固定利率品种，并设置了提前还本条款，在债券存续期内第 3、4、5、6 年末发行人将分别偿还债券发行总额的 25%，当年应付利息随本金一起支付。提前还本条款的设计大幅降低了集中还款给发行人带来的压力，有效降低了偿付风险，有利于保障投资者的合法利益。

报告期内，发行人已足额按期偿还对应本金及利息。

### （3）专项偿债账户情况

为保证债券本息偿付资金能够按时、足额到位，发行人按照《国家发展改革委办公厅关于进一步规范地方政府投融资平台公司发行债券行为有关问题的通知》（发改办财金〔2010〕2881 号）的要求，在中国建设银行股份有限公司肥城支行开立了偿债准备金账户，并与该行签署了账户监管及合作协议，聘请其作为本期债券偿债准备金账户的监管银行。

报告期内，发行人已依照协议按时足额提取偿债准备金并已足额及时支付到期本金及利息。

## 2、16 肥城债

### （1）利息支付执行情况

本期债券尚未到付息日。

### （2）偿债保障措施执行情况

本期债券募集资金总额 8.8 亿元，债券期限为 7 年期。按年付息，在债券存续期的第 3 年末至第 7 年末每年按照债券发行总额 20% 的比例等额偿还债券本金。公司将通过债券托管机构和有关机构偿付利息和本金。本期债券偿付本息的时间明确，不确定因素少，有利于偿债计划的提前制定。

为充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，以形成确保债券本息偿付安全的内部机制。

### (3) 专项偿债账户情况

为确保本期债券本息按期兑付，发行人在中国邮政储蓄银行股份有限公司泰安市分行肥城支行开立唯一的偿债资金专户，专门用于本期债券偿债资金的接收、存储及划转，不得用作其他用途。偿债资金专户中的资金用于偿还当期应付的本息的资金。

## 五、本期债券持有人会议情况

2015 年度内，公司未召开债券持有人会议。

## 六、本期债券受托管理人履职情况

### 1、PR 肥城债

西南证券作为本次公司债券的主承销商和受托管理人，报告期内已履行受托管理人职责。

### 2、16 肥城债

中国邮政储蓄银行股份有限公司泰安市分行作为本次债券的债权代理人，将在未来按照募集说明书以及债权代理协议的约定履行义务。

## 第四节财务和资产情况

### 一、近两年的主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

主要会计数据	2015 年末/度	2014 年末/度	同比增减 (%)
总资产	1,372,769.79	1,428,651.06	-3.91
归属于母公司股东的净资产	1,165,354.50	1,170,836.70	-0.47
营业收入	57,177.67	60,502.63	-5.50
归属于母公司股东的净利润	10,753.28	12,936.19	-16.87
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	26,852.78	28,223.61	-4.86
经营活动产生的现金流量净额	51,938.03	8,024.90	547.21
投资活动产生的现金流量净额	-12,450.13	-9,396.29	32.50
筹资活动产生的现金流量净额	-27,215.31	14,180.88	-291.92
期末现金及现金等价物余额	73,649.16	61,376.57	20.00

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015 年	2014 年	同比增减 (%)
流动比率	18.02	18.20	-1.01
速动比率	3.25	3.29	-1.50
资产负债率	0.15	0.18	-16.27
EBITDA 全部债务比	0.13	0.11	18.26
利息保障倍数	1.95	2.21	-11.97
现金利息保障倍数	5.66	1.48	282.07
EBITDA 利息保障倍数	2.36	2.64	-10.55
贷款偿还率	100.00	100.00	-
利息偿付率	100.00	100.00	-

注：①EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

②利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)

③现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出

④EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)

⑤贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

⑥利息偿付率=实际支付利息/应付利息

#### (三) 会计数据和财务指标同比变动超过 30%以上项目的情况

主要会计数据	同比增减 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	547.21	收到政府补助增加以及收回大额往来款所致
投资活动产生的现金流量净额	32.50	在建工程投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-291.92	长期借款提前偿还所致
主要财务指标	同比增减 (%)	变动原因说明
现金利息保障倍数	282.07	经营活动产生的现金流量净额增加所致

## 二、公司年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计报告的说明

适用     不适用

## 三、资产、负债状况分析

### (一) 资产项目变动情况分析表

单位：万元

资产项目	2015 年末		2014 年末		比重增 减 (%)	重大 变动 说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	73,688.17	5.37%	62,496.57	4.37%	17.91	
应收账款	23,604.10	1.72%	10,849.23	0.76%	117.56	新增 BT 项目
预付款项	420.13	0.03%	371.83	0.03%	12.99	
其他应收款	116,877.55	8.51%	155,808.78	10.91%	-24.99	
存货	1,010,044.10	73.58%	1,060,875.14	74.26%	-4.79	
其他流动资产	7,250.00	0.53%	4,900.00	0.34%	47.96	委托对外贷款增加
可供出售金融资产	500.00	0.04%	500.00	0.03%	-	
固定资产	80,003.24	5.83%	80,857.23	5.66%	-1.06	
在建工程	11,606.53	0.85%	1,883.66	0.13%	516.17	在建工程投资增加
无形资产	48,772.28	3.55%	50,104.12	3.51%	-2.66	
长期待摊费用	3.70	0.00%	4.50	0.00%	-17.91	

### (二) 负债项目变动情况分析表

单位：万元

负债项目	2015 年末		2014 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例		
短期借款	3,000.00	1.45%	500.00	0.19%	500.00	取得新的短期借款
应付账款	1,369.13	0.66%	2,860.10	1.11%	-52.13	支付工程款
预收款项	3,163.38	1.53%	297.21	0.12%	964.36	预售房款增加
应付职工薪酬	50.34	0.02%	9.38	0.00%	436.51	已计提尚未发放的职工薪酬所致
应交税费	4,008.73	1.93%	3,992.98	1.55%	0.39	
应付利息	1,837.28	0.89%	2,449.50	0.95%	-24.99	
其他应付款	14,152.03	6.82%	15,484.52	6.01%	-8.61	
一年内到期的非流动负债	40,782.66	19.66%	45,565.37	17.67%	-10.50	
长期借款	64,419.44	31.06%	89,783.13	34.82%	-28.25	
应付债券	44,632.30	21.52%	66,872.18	25.94%	-33.26	偿还债券本金所致
其他非流动负债	30,000.00	14.46%	30,000.00	11.64%	-	

### (三) 逾期未偿还债项说明

适用 不适用

### 四、受限资产

截至 2015 年 12 月 31 日，公司以土地抵押取得借款，除此之外公司不存在其他可对抗第三人的优先偿付负债。

详见第七节“财务报告”发行人审计报告之七、合并财务报表主要项目注释 20、22。

### 五、其他债务融资工具

报告期内，公司无其他债券和债务融资工具的付息兑付。

## 六、对外担保情况

公司 2012 年为肥城市教育局与远东国际租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》提供不可撤销的连带责任保证，租赁成本为 9,000.00 万元，租赁期间为 60 个月。公司担保范围包括承租人应向出租人支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项和出租人为实现权力的费用（包括但不限于诉讼费用、仲裁费用、律师费用、公证费用、执行费用等）。

## 七、银行授信情况

公司银行借款均为政策性贷款或项目贷款，需根据项目情况逐笔审批，不存在大额授信情况。

报告期内，公司均按时偿还银行贷款，未发生过违约现象。

## 第五节业务和公司治理情况

### 一、报告期内主要经营情况

#### (一) 公司主营业务情况

##### 1、主营业务收入分析

业务种类	2015 年度		2014 年度		同比增减(%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
自来水销售	2,633.48	4.61	2,497.22	4.13	5.46
纯净水销售	49.09	0.09	68.83	0.11	-28.68
污水处理费	524.41	0.92	737.00	1.22	-28.85
工业用水销售	55.60	0.10	48.20	0.08	15.37
城市基础设施建设	49,637.58	86.81	55,826.98	92.27	-11.09
房地产销售	2,845.11	4.98	-	-	-
<b>主营业务合计</b>	<b>55,745.28</b>	<b>97.49</b>	<b>59,178.23</b>	<b>97.81</b>	<b>-5.80</b>
其他业务	1,432.39	2.51	1,324.40	2.19	8.15
<b>合计</b>	<b>57,177.67</b>	<b>100.00</b>	<b>60,502.63</b>	<b>100.00</b>	<b>-5.50</b>

公司主营业务包括城市基础设施建设业务和供水及污水处理等水务业务。

公司本年度实现营业收入 57,177.67 万元，较 2014 年减少 3,324.96 万元，主要系城市基础设施建设略有减少所致。公司主营业务收入包括城市基础设施建设收入、自来水销售收入、污水处理费收入、纯净水销售收入、工业用水销售收入等，公司本年度实现主营业务收入 55,745.28 万元，占营业收入的 97.49%。公司其他业务收入主要包括委托贷款收入、管道维修收入、租赁收入等，公司本年度实现其他业务收入 1,432.39 万元，占营业收入的 2.51%。

##### 2、主营业务成本分析

业务种类	2015 年度		同比增减(%)
	2015 年度	2014 年度	
自来水销售	3,008.64	2,978.30	1.02
纯净水销售	94.91	92.35	2.77

业务种类	2015 年度	2014 年度	同比增减 (%)
污水处理费	1,241.13	1,464.24	-15.24
工业用水销售	167.42	121.80	37.46
城市基础设施建设	45,539.07	51,217.41	-11.09
房地产销售	2,683.83	-	-
<b>主营业务合计</b>	<b>52,734.99</b>	<b>55,874.11</b>	<b>-5.62</b>
其他业务	1,043.31	343.37	203.85
<b>合计</b>	<b>53,778.31</b>	<b>56,217.47</b>	<b>-4.34</b>

年度工业水销售业务本 167.42 万元，比上年增长超过 30%，主要是因为工业水业务供电费增加导致；本年度房地产销售业务成本 2,683.83 万元，比上年增长超过 30%，主要是因为保障房实现销售，故收入与成本均增加；本年度其他业务成本 1,043.31，比上年增长超过 30%，主要是因为暂估入账管道维修工程成本。

### 3、费用分析

项目	2015 年度	2014 年度	同比增减 (%)
销售费用	20.27	15.83	28.08
管理费用	5,029.89	4,845.68	3.80
财务费用	8,913.38	9,827.63	-9.30
<b>合计</b>	<b>13,963.54</b>	<b>14,689.15</b>	<b>-4.94</b>

### 4、现金流分析

项目	2015 年度	2014 年度	同比增长 (%)
经营活动现金流入小计	134,487.51	72,973.86	84.30
经营活动现金流出小计	82,549.48	64,948.96	27.10
经营活动产生的现金流量净额	51,938.03	8,024.90	547.21
投资活动现金流入小计	9,474.44	1,578.10	500.37
投资活动现金流出小计	21,924.58	10,974.39	99.78
投资活动产生的现金流量净额	-12,450.13	-9,396.29	32.50
筹资活动现金流入小计	41,692.42	45,492.65	-8.35
筹资活动现金流出小计	68,907.73	31,311.77	120.07
筹资活动产生的现金流量净额	-27,215.31	14,180.88	-291.92

现金及现金等价物净增加额	12,272.59	12,809.49	-4.19
--------------	-----------	-----------	-------

本年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 51,938.03 万元，投资活动产生的现金流量净额为 -12,450.13 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 -27,215.31 万元。其中，经营活动产生的现金流量净额同比上年增长超过 30%，主要是因为收到政府补助增加以及收回大额往来款所致；投资活动产生的现金流量净额同比上年增长超过 30%，主要是因为在建工程投资增加所致；筹资活动产生的现金流量净额同比上年增长超过 30%，主要是因为经营活动产生的现金流量净额增加所致。

## (二) 公司利润情况

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	同比增减 (%)
营业收入	57,177.67	60,502.63	-5.50
营业成本	68,435.37	71,149.81	-3.82
营业毛利	-11,257.70	-10,647.18	5.73
期间费用	13,963.54	14,689.15	-4.94
投资净收益	15.35	5.38	185.32
营业利润	-11,242.35	-10,641.80	5.64
利润总额	10,753.28	12,936.21	-16.87
净利润	10,753.28	12,936.19	-16.87

本年度，公司实现营业利润 -11,242.35 万元；利润总额 10,753.28 万元，较去年同期减少 16.87%；净利润为 10,753.28 万元，较去年同期增长减少 16.87%。投资净收益同比增长超过 30%，主要是因为取得联营企业分红所致。

## (三) 公司新增投资情况

### 1、重大股权投资

适用 不适用

### 2、重大非股权投资

单位：万元

项目名称	本年度期末余额	新增投资额	新增投资额占净资产比例 (%)
自来水零星工程	2,096.86	1,453.05	0.12
供热管网工程	9,500.00	9,500.00	0.82

<b>合计</b>	<b>11,596.86</b>	<b>10,953.05</b>	<b>0.94</b>
-----------	------------------	------------------	-------------

公司本期项目新增规模较小，占净资产比例较低

## 二、公司未来发展的展望

### (一) 行业发展趋势和竞争格局

#### 1、我国城市基础设施建设行业

基础设施建设是推进城市化进程必不可少的物质保证，是实现国家或区域经济效益、社会效益、环境效益的重要条件，对区域经济的发展具有重要作用，是社会经济活动正常运行的基础。随着我国经济的发展，城市化进程大大加速，从城市化进程对城市基础设施的需求来看，到 2020 年，我国的城镇化水平将由目前的 54.77% 达到 60%，城镇化水平每提高一个百分点，城镇人口将新增 1000 多万人，所有这些必将对城市各项基础设施建设形成巨大的市场需求。2014 年 3 月，中共中央、国务院印发了《国家新型城镇化（2014-2020）》，提出促进约 1 亿农业转移人口落户城镇，改造约 1 亿人居住的城镇棚户区和城中村，引导约 1 亿人在中西部就近城镇化，同时也将推进交通、水利、能源、市政等基础设施建设。然而由于城市基础设施投资投资数额大，缺乏稳定的投资资金来源，引发建设供应能力受限，现有服务质量不高、运营效率低下等问题，导致基础设施建设供给与人民日益增长的需求相匹配的矛盾较突出，主要体现为城市交通堵塞、城市生态环境质量不高、水质污染，固体废弃物污染等城市环境问题日益突出。

未来我国城市基础设施建设行业的发展主要是以建设资源节约型、环境友好型、社会和谐型城市为目标，以提高城市综合承载能力和城市综合管理水平为重点，基础设施建设行业发展空间仍然很大。

#### 2、我国水务行业现状及发展前景

水是人类赖以生存和发展的不可缺少的物质资源和战略性经济资源，在国民经济中占有重要地位，是社会进步和经济发展的重要支柱。我国是一个水资源贫乏的国家，目前中国淡水资源总量约为 28,000 亿立方米，居世界第 4 位，但人均只有 2,300 立方米，仅为世界平均水平的 1/4，位列世界第 121 位。如果扣除那些难以利用的洪水径流和散布在偏远地区的地下水资源后，中国现实可利用的淡水资源仅为 11,000 亿立方米左右，人均可利用水资源量约为 900 立方米。2004 年、2009 年及 2011 年人均水资源量已逼近甚至低于联合国可持续发展委员会确定的 1,750 立方米用水紧张线。近年来，我国极端气候频繁发生，地区间水资

源分布不均的矛盾加剧。我国水资源短缺问题日趋突出，水资源短缺已对部分地区生产和生活的正常进行产生不利影响。与此同时，全国多数城市地下水受到不同程度的污染，且有逐年加重的趋势，而在几大淡水河流域，包括淮河、长江、松花江、珠江、黄河以及多数淡水湖，都存在严重的污染情形。根据国土资源部发布的 2013 中国国土资源公报显示，全国在 203 个地市级行政区开展了地下水水质监测行动，其中水质呈较差级的监测点 2095 个，占 43.9%；水质呈极差级的监测点 750 个，占 15.7%。“较差”与“差”，二者相加接近六成。

综上所述，伴随着我国城镇化率的提高和由此带来的城市用水需求的不断增长，将进一步加大城市水资源的需求。同时污水处理也是一个城市不可缺少的重要环节。可以预计，未来自来水运营及污水处理行业将得到快速的发展。

## （二）公司发展战略

发行人的发展战略是成为产权清晰、权责明确、管理科学的，以城市基础建设开发和城市资产运营为支柱的综合性产业集团。发行人将按照政府主导、市场化运作、企业化经营的原则，立足城市基础设施建设与经营，充分整合各类城市资源和国有资产，不断扩大企业规模，增强盈利能力。

## （三）公司 2016 年度经营计划

1、进一步落实肥城市所属国有资产的权属关系，按照“资源优化配置、提高资产使用效益”的原则，在摸清国有资产数量的基础上积极参与国有资产整合，加大闲置资产处理力度，提高资产运营能力，确保国有资产保值增值，实现国有资产效益的最大化。

2、进一步拓展业务范围，增加在保障房建设、水利基础设施建设等领域的投资力度，实现收入多元化，保障公司可持续发展。

3、进一步完善城市基础设施项目投资管理制度，加强工程项目概预算管理，积极做好项目的可行性评估、论证和方案评审工作，并规范工程建设资金管理，有效控制投资风险。

## （四）公司可能面临的风险和对策

### 1、与行业及政策相关风险

#### （1）经济周期风险

发行人主要从事城市建设方面的业务，其投资规模和收益水平都受到经济周期和宏观调控的影响。如果出现经济增长速度放缓或衰退，业务需求可能降低，

从而使发行人的经济效益下降，现金流减少，进而影响本期债券的按时兑付。此外，公司所在地区的经济发展水平和发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

### **(2) 行业政策风险**

发行人主要从事城市建设方面的业务，国家行业政策的变动将对公司的收入和利润产生重要的影响，其他诸如固定资产投资、环境保护、土地利用和城市建设投融资方面的政策及城市规划等方面的变化都将在一定程度上影响发行人的正常经营活动。

### **(3) 肥城市经济水平波动风险**

发行人主要从事肥城市城市基础设施建设业务，业务需求与肥城市经济发展水平关联度较高。肥城市综合财力对上级补贴及政府性基金收入依赖较大，两者易产生波动从而影响综合财力的稳定性。2012-2014 年，肥城市上级补助收入及政府性基金收入占当年财政收入的比例分别为 42.65%、46.89% 及 46.36%，两者分别易受上级补助政策及土地出让市场的影响而产生波动，从而影响肥城市地方综合财力的稳定性。

## **2、与发行人财务状况相关的风险**

### **(1) 资产质量的相关风险**

发行人资产主要为应收款项及存货等。应收款项回收存在较大不确定性，部分土地资产已抵押，资产流动性一般。如果发行人资产质量恶化，将影响其盈利水平。

### **(2) 有息负债规模的相关风险**

发行人在建、拟建项目投资金额较大，有息负债规模相对较大，后续可能面临较大的资金压力和一定的债务偿付压力。如果发行人盈利水平、融资能力等方面有所恶化，将影响其还本付息能力，进而影响相关债务偿付。

### **(3) 现金流量的相关风险**

发行人经营活动获取现金不足以支持投资活动，未来仍需通过外部融资渠道筹集资金以缓解资金压力。鉴于公司经营活动获取现金不足以支撑其投资活动，未来公司仍将面临较大的融资压力。

## **3、与行业及政策相关的风险对策**

### **(1) 经济周期风险对策**

针对国家宏观经济政策调控风险，发行人将加强对国家宏观经济政策的分析

预测，加强与国家各有关部门，尤其是行业主管部门的沟通，建立信息收集和分析系统，做到及时了解政策、掌握政策，制定应对策略。随着区域经济的持续稳定快速发展，发行人的业务需求和盈利水平都将进一步提高，其受经济周期波动的影响相对较小。

### **(2) 行业政策风险对策**

发行人将对国家有关城市建设、城市规划及税收等方面政策的变化进行跟踪研究，积极收集并深入分析行业动态信息，及时调整自身的发展战略，以适应新的市场环境，从而降低行业政策和市场环境变动对公司经营和盈利造成的不利影响。此外，发行人将拓展城市供水等其他行业的盈利空间，形成多行业盈利并互为补充的稳定架构，以抵御单一行业政策的变动风险。

### **(3) 肥城市经济水平波动风险对策**

发行人将对肥城市经济水平、财政收入规模的变化进行跟踪研究，了解肥城市城市基础设施建设动向，及时调整业务发展节奏，努力获取收益良好的建设项目，充分发挥高质量项目对地方财政的拉动作用，增强地方财力，稳定地方经济发展。

## **4、与发行人财务状况相关的风险对策**

### **(1) 资产质量的相关风险对策**

发行人应收政府及相关单位的款项，肥城市政府已利用拟出让地块的收益作为应付发行人相关款项的还款来源，并承诺每年按一定金额足额偿还；应收其他单位的款项，发行人将积极与有关单位沟通联系，确保相关款项如期及时收回。同时，发行人也将不断加强资产运营，有效配置资金，确保抵押土地顺利解押。此外，发行人将建立信息收集和分析系统，认真研究国家宏观经济政策、产业政策，积极关注土地市场价格走向，及时制定应对策略。

### **(2) 有息负债规模的相关风险对策**

首先，发行人将进一步提升经营管理水平和运营效率，扩大业务来源，降低运营成本，提高自身盈利水平；其次，发行人将创新融资模式，拓宽融资渠道，充分利用资本市场，不断提高融资能力。

### **(3) 现金流量的相关风险对策**

首先，发行人具备资产规模大、商业信用强等优势，能够有效减少融资困难；其次，发行人将逐步与多家金融机构建立稳定的合作关系，继续增加融资渠道；

第三，发行人将不断创新融资模式，充分利用资本市场，不断提升融资能力，以降低现金流量临时不足而带来的压力。

### 三、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象

报告期内，发行人与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过违约现象。

### 四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明

公司与控股股东肥城市国有资产管理局在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，董事会、监事会及各职能部门均能独立运作，具有独立完整的业务和自主经营能力。

### 五、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

#### (一) 非经营性往来占款或资金拆借

适用  不适用

本公司及各分、子公司就其非经营性往来款或资金拆借，主要由其各自机构（包括经营管理层会议、董事会、股东会等）根据其自身章程及相关规定进行决策。经营性往来占款或资金拆借签署了借款合同。

#### (二) 违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保

适用  不适用

### 六、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明

报告期内，在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况；募集说明书相关约定或承诺的执行情况良好，不存在违反约定或承诺的情况。

## 第六节重大事项

### 一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和行政处罚事项情形。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

### 三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

公司年报披露后不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

### 四、司法机关调查情形

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

### 五、其他重大事项

报告期内，无其他重大事项。

## 第七节财务报告

### 一、公司审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2016年3月27日
审计机构名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	和信审字(2016)第000327号
注册会计师姓名	沈大智、王玉霜

审计报告正文(附后)。

### 二、公司财务报表

公司财务报表及附注(附后)。

### 三、保证人财务报表

保证人重庆进出口信用担保有限公司财务报表及附注(附后)。

## 第八节备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 按照境内外其他监管机构、交易场所等要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

(本页无正文，为《肥城市城市资产经营有限公司 2015 年公司债券年度报告》之盖章页。)



# 肥城市城市资产经营有限公司 审计报告

和信审字(2016)第000327号

目 录	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表及附注	
1、 资产负债表	3-6
4、 利润表	7-8
6、 现金流量表	9-10
8、 所有者权益变动表	11-16
9、 财务报表附注	17-67



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一六年三月二十七日

# 审计报告

和信审字(2016)第000327号

## 肥城市城市资产经营有限公司：

我们审计了后附的肥城市城市资产经营有限公司（以下简称“肥城城市资产经营公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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做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，肥城市城市资产经营公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了肥城市城市资产经营公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:

沈大雷  
110001580013

中国注册会计师:

王玉霜  
110004120100

2016 年 3 月 27 日



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

# 合并资产负债表

编制单位: 肥城市城市资产经营有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金	七.1	736,881,665.22	624,965,672.89	496,870,821.16
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-
衍生金融资产				
应收票据				-
应收账款	七.2	236,041,015.98	108,492,315.20	540,721,899.61
预付款项	七.3	4,201,307.58	3,718,254.11	3,423,483.74
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七.4	1,168,775,478.52	1,558,087,835.48	1,400,028,369.54
买入返售金融资产				
存货	七.5	10,100,441,009.33	10,608,751,389.94	6,199,094,039.05
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	七.6	72,500,000.00	49,000,000.00	26,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>12,318,840,476.63</b>	<b>12,953,015,467.62</b>	<b>8,666,138,613.10</b>
<b>非流动资产:</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	七.7	5,000,000.00	5,000,000.00	1,880,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	七.8	800,032,410.63	808,572,311.33	782,557,669.66
在建工程	七.9	116,065,283.64	18,836,571.32	14,126,497.29
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	七.10	487,722,774.76	501,041,239.60	512,634,666.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		36,972.25	45,038.89	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,408,857,441.28</b>	<b>1,333,495,161.14</b>	<b>1,311,198,833.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,727,697,917.91</b>	<b>14,286,510,628.76</b>	<b>9,977,337,446.60</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

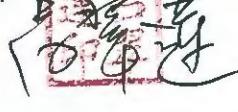
会计机构负责人:

**资产负债表**  
**合并资产负债表(续)**

编制单位: 肥城市城市资产经营有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	七.12	30,000,000.00	5,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
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	七.13	13,691,342.11	28,600,959.33	8,989,820.70
预收款项	七.14	31,633,786.55	2,972,091.48	1,665,439.33
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	七.15	503,424.97	93,832.64	203,071.36
应交税费	七.16	40,087,310.20	39,929,841.36	40,186,713.72
应付利息	七.17	18,372,776.14	24,495,000.00	24,495,000.00
应付股利				
其他应付款	七.18	141,520,293.71	154,845,152.58	143,172,858.38
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	七.19	407,826,603.35	455,653,674.38	137,000,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>683,635,537.03</b>	<b>711,590,551.77</b>	<b>355,712,903.49</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	七.20	644,194,372.74	897,831,297.73	680,873,771.54
应付债券	七.21	446,322,984.10	668,721,789.46	890,998,746.76
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债	七.22	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,390,517,356.84</b>	<b>1,866,553,087.19</b>	<b>1,871,872,518.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,074,152,893.87</b>	<b>2,578,143,638.96</b>	<b>2,227,585,421.79</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本	七.23	186,120,300.00	186,120,300.00	186,120,300.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	七.24	10,617,594,940.33	10,779,949,677.53	6,950,696,620.43
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七.25	90,992,054.08	78,138,828.91	64,023,108.49
一般风险准备				
未分配利润	七.26	758,837,729.63	664,158,183.36	548,911,995.89
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>11,653,545,024.04</b>	<b>11,708,366,989.80</b>	<b>7,749,752,024.81</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,653,545,024.04</b>	<b>11,708,366,989.80</b>	<b>7,749,752,024.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,727,697,917.91</b>	<b>14,286,510,628.76</b>	<b>9,977,337,446.60</b>

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

# 资产负债表

编制单位：肥城市城市资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		685,411,274.10	593,955,827.31	446,175,146.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三.1	230,308,208.12	101,496,226.00	533,852,042.63
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三.2	1,137,231,265.09	1,447,978,475.65	1,320,849,894.83
存货		7,999,967,845.35	7,999,967,845.35	3,638,168,345.35
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		72,500,000.00	49,000,000.00	26,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>10,125,418,592.66</b>	<b>10,192,398,374.31</b>	<b>5,965,045,429.26</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	十三.3	5,000,000.00	5,000,000.00	1,880,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三.4	82,524,672.60	162,524,672.60	162,524,672.60
投资性房地产				
固定资产		635,238,922.13	657,556,692.90	679,900,850.58
在建工程		95,000,000.00		
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		485,773,707.30	499,045,770.54	510,589,045.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,303,537,302.03</b>	<b>1,324,127,136.04</b>	<b>1,354,894,569.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,428,955,894.69</b>	<b>11,516,525,510.35</b>	<b>7,319,939,998.33</b>

法定代表人：

王印兴

主管会计工作负责人：

黄国京

会计机构负责人：

高连莲

资产负责表（续）

编制单位：肥城市城市资产经营有限公司

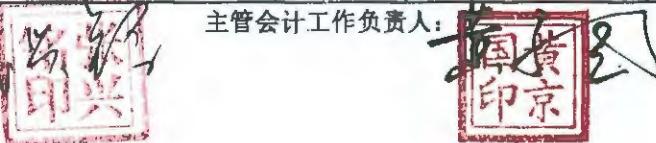
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		4,288,007.88	4,288,007.88	4,288,007.88
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费		39,928,866.18	39,946,584.45	40,131,711.63
应付利息		18,372,776.14	24,495,000.00	24,495,000.00
应付股利				
其他应付款		81,366,061.00	111,381,661.00	121,361,661.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		364,826,603.35	405,653,674.38	137,000,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>508,782,314.55</b>	<b>585,764,927.71</b>	<b>327,276,380.51</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		626,702,369.09	863,422,817.90	608,250,000.00
应付债券		446,322,984.10	668,721,789.46	890,998,746.76
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,373,025,353.19</b>	<b>1,832,144,607.36</b>	<b>1,799,248,746.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,881,807,667.74</b>	<b>2,417,909,535.07</b>	<b>2,126,525,127.27</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		186,120,300.00	186,120,300.00	186,120,300.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		8,451,107,386.38	8,131,107,386.38	4,367,063,486.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备			-	-
盈余公积		90,992,054.08	78,138,828.91	64,023,108.49
未分配利润		818,928,486.49	703,249,459.99	576,207,976.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,547,148,226.95</b>	<b>9,098,615,975.28</b>	<b>5,193,414,871.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,428,955,894.69</b>	<b>11,516,525,510.35</b>	<b>7,319,939,998.33</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位: 肥城市城市资产经营有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>571,776,699.23</b>	<b>605,026,291.49</b>	<b>535,001,143.49</b>
其中: 营业收入	七.27	571,776,699.23	605,026,291.49	535,001,143.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		<b>684,353,680.78</b>	<b>711,498,085.21</b>	<b>626,397,331.33</b>
其中: 营业成本	七.27	537,783,097.52	562,174,735.85	492,462,625.03
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				
营业税金及附加	七.28	3,510,735.67	681,871.54	555,646.55
销售费用		202,736.00	158,294.00	274,876.70
管理费用		50,298,857.02	48,456,837.32	51,507,214.81
财务费用		89,133,775.95	98,276,320.09	72,629,442.88
资产减值损失	七.29	3,424,478.62	1,750,026.41	8,967,525.36
<b>加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)</b>				
投资收益(损失以“-”号填列)	七.30	153,456.39	53,783.48	125,637.23
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)				
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-112,423,525.16</b>	<b>-106,418,010.24</b>	<b>-91,270,550.61</b>
<b>加: 营业外收入</b>	七.31	220,202,699.94	235,875,613.61	189,416,564.22
其中: 非流动资产处置利得				11,093.00
<b>减: 营业外支出</b>	七.32	246,403.34	95,495.48	174,067.90
其中: 非流动资产处置损失				5,981.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>107,532,771.44</b>	<b>129,361,907.89</b>	<b>97,971,945.71</b>
<b>减: 所得税费用</b>	七.33		200.00	200.00
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>107,532,771.44</b>	<b>129,361,907.89</b>	<b>97,971,745.71</b>
归属于母公司所有者的净利润		107,532,771.44	129,361,907.89	129,361,907.89
少数股东损益				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
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				
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>107,532,771.44</b>	<b>129,361,907.89</b>	<b>97,971,745.71</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		107,532,771.44	129,361,907.89	97,971,745.71
归属于少数股东的综合收益总额				
<b>八、每股收益:</b>				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

编制单位：肥城市城市资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十三.5	501,200,319.88	562,627,858.61	494,283,506.04
减：营业成本	十三.5	455,390,666.18	512,174,113.18	449,842,281.30
营业税金及附加		272,583.92	246,231.25	223,481.20
销售费用		-	-	-
管理费用		38,397,892.93	37,731,434.00	38,371,459.84
财务费用		83,322,509.60	94,576,466.44	73,278,341.88
资产减值损失		4,053,749.94	2,250,000.00	6,900,000.00
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）	十三.6	163,345.01	53,783.48	125,637.23
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）		-80,073,737.68	-84,296,602.78	-74,206,420.95
加：营业外收入		208,606,000.00	225,453,807.00	183,782,500.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		10.65		-
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,532,251.67	141,157,204.22	109,576,079.05
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,532,251.67	141,157,204.22	109,576,079.05
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		128,532,251.67	141,157,204.22	109,576,079.05
七、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 合并现金流量表

编制单位：肥城市城市资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度	项目		附注	2015年度	2014年度	2013年度
					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				
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	473,045,402.62	450,665,788.94	639,983,353.42		处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,000,000.00				
客户存款和同业存放款项净增加额					收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00				
向中央银行借款净增加额					投资活动现金流入小计	94,744,437.18				
向其他金融机构拆入资金净增加额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,781,033.48				
收到原保险合同保费取得的现金					投资支付的现金	122,772,882.69	14,073,930.04			
收到再保保险业务现金净额					质押贷款净增加额	-	36,020,000.00			
保户储金及投资款净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-				
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					支付其他与投资活动有关的现金	96,472,897.69	59,650,000.00			
收取利息、手续费及佣金的现金					投资活动现金流出小计	219,245,780.38	109,743,930.04			
拆入资金净增加额					投资活动产生的现金流量净额	-124,501,343.20	-93,962,896.56			
回购业务资金净增加额										
收到的税费返还										
收到其他与经营活动有关的现金	七.34	871,829,699.33	279,072,830.75	309,229,437.28	吸收投资收到的现金	341,924,162.80	15,600,000.00			
经营活动现金流入小计		1,344,875,101.95	729,738,619.69	949,212,790.70	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-				
购买商品、接受劳务支付的现金		514,655,127.63	285,441,980.69	443,511,704.14	取得借款收到的现金	75,000,000.00	439,326,492.28			
客户贷款及垫款净增加额					发行债券收到的现金					
存放中央银行和同业款项净增加额					收到其他与筹资活动有关的现金	-				
支付原保险合同赔付款项的现金					筹资活动现金流入小计	416,924,162.80	454,926,492.28			
支付利息、手续费及佣金的现金					偿还债务支付的现金	577,567,723.90	146,215,291.71			
支付保单红利的现金					分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,509,547.04	166,902,425.91			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,241,955.19	23,926,706.54	25,286,103.33	其中：子公司支付给少数股东的股利					
支付的各项税费		4,566,732.91	2,406,785.42	2,360,018.84	利润					
支付其他与经营活动有关的现金	七.35	283,030,553.93	337,714,173.41	683,502,243.83	支付其他与筹资活动有关的现金	689,077,270.94	313,117,717.62			
经营活动现金流出小计		825,494,769.66	649,489,646.06	1,154,660,070.14	筹资活动产生的现金流量净额	-272,153,108.14	141,808,774.66			
二、投资活动产生的现金流量：										
收回投资收到的现金					10,000,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
取得投资收益收到的现金		10,744,437.18	15,781,033.48	4,040,843.16	122,725,880.95	128,094,851.73	-130,724,948.86			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				11,093.00	613,765,672.89	485,670,821.16	616,355,770.02			
六、期末现金及现金等价物余额					736,491,553.84	613,765,672.89	485,670,821.16			

会计机构负责人：

黄京印

王海东

公司法定代表人：

王海东

# 现金流量表

编制单位：肥城市城市资产经营有限公司

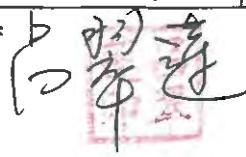
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		372,388,337.76	397,228,075.24	560,514,843.93
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		670,868,216.33	251,553,326.55	290,704,683.96
经营活动现金流入小计		1,043,256,554.09	648,781,401.79	851,219,527.89
购买商品、接受劳务支付的现金		455,390,666.18	224,561,963.10	357,951,776.64
支付给职工以及为职工支付的现金		-		
支付的各项税费		290,302.19	430,814.38	246,188.62
支付其他与经营活动有关的现金		101,814,624.73	310,789,271.37	667,319,136.60
经营活动现金流出小计		557,495,593.10	535,782,048.85	1,025,517,101.86
经营活动产生的现金流量净额		485,760,960.99	112,999,352.94	-174,297,573.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,658,917.74	19,930,658.48	4,040,843.16
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		80,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00		
投资活动现金流入小计		97,658,917.74	19,930,658.48	14,040,843.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,025,850.00	1,630,000.00	3,780.00
投资支付的现金		-	36,020,000.00	1,380,000.00
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		96,472,897.69	59,650,000.00	11,200,000.00
投资活动现金流出小计		191,498,747.69	97,300,000.00	12,583,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,839,829.95	-77,369,341.52	1,457,063.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		320,000,000.00		
取得借款收到的现金		-	421,326,492.28	300,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计		320,000,000.00	421,326,492.28	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		502,547,519.84	145,000,000.00	141,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,718,164.41	164,175,822.84	136,733,079.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流出小计		609,265,684.25	309,175,822.84	278,233,079.90
筹资活动产生的现金流量净额		-289,265,684.25	112,150,669.44	21,766,920.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>102,655,446.79</b>	<b>147,780,680.86</b>	<b>-151,073,590.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		582,755,827.31	434,975,146.45	586,048,737.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>685,411,274.10</b>	<b>582,755,827.31</b>	<b>434,975,146.45</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：肥城市粮食储备有限公司

合并所有者权益变动表

2014年度

项目	归属于母公司所有者权益						未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	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			
一、上年期末余额	186,120,300.00		6,950,696,620.43				64,023,108.49	548,911,995.89	7,749,752,024.81
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	186,120,300.00		6,950,696,620.43				64,023,108.49	548,911,995.89	7,749,752,024.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额							14,115,720.42	115,246,187.47	3,958,614,954.99
(二)所有者投入和减少资本								129,361,907.89	129,361,907.89
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			3,829,253,057.10				14,115,720.42	14,115,720.42	3,829,253,057.10
(三)利润分配									
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									
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	186,120,300.00		-	-	10,779,949,677.53			664,158,183.36	11,708,366,989.80
四、本期期末余额									

法定代表人：

董印京

主管会计工作负责人：

董印京

会计机构负责人：

编制单位：肥城市城阳融资有限公司

## 合并所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益						2013年度			
	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	少数股东权益
一、上年期末余额	186,120,300.00		6,933,359,620.43				53,065,500.58		461,897,858.09	7,634,443,279.10
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	186,120,300.00		6,933,359,620.43				53,065,500.58		461,897,858.09	7,634,443,279.10
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）										
(一) 综合收益总额									87,014,137.80	115,308,745.71
(二) 所有者投入和减少资本									97,971,745.71	97,971,745.71
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										
1. 提取盈余公积									10,957,607.91	-10,957,607.91
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、本期期末余额	186,120,300.00		6,950,696,620.43				64,023,108.49		548,911,995.89	7,749,752,024.81

法定代表人：

会计机构负责人：

编制单位：肥城市城市资产有限公司

## 合并所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

										2015年度		
归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	其他权益工具	优先股	永续债	其他	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	
一、上年期末余额	186,120,300.00	-	-	-	10,779,949,677.53	-	-	-	78,138,828.91	-	664,158,183.36	11,708,366,989.80
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	186,120,300.00	-	-	-	10,779,949,677.53	-	-	-	78,138,828.91	-	664,158,183.36	11,708,366,989.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-162,354,737.20	-	-	-	12,853,225.17	-	94,679,546.27	-54,821,965.76
(一)综合收益总额											107,532,771.44	107,532,771.44
(二)所有者投入和减少资本					-162,354,737.20	-	-	-	-	-	-162,354,737.20	
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					-162,354,737.20	-	-	-	12,853,225.17	-	-12,853,225.17	-162,354,737.20
4.其他					-	-	-	-	12,853,225.17	-	-12,853,225.17	-
(三)利润分配												-
1.提取盈余公积												-12,853,225.17
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、本期期末余额	186,120,300.00	-	-	-	10,617,594,940.33	-	-	-	90,992,054.08	-	758,837,729.63	11,653,545,024.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益合计

北京

京鲁

## 所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2014年度								
项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	186,120,300.00	优先股 永续债 其他	4,367,063,486.38				64,023,108.49	576,207,976.19
加：会计政策变更								5,193,414,871.06
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	186,120,300.00	-	4,367,063,486.38	-			64,023,108.49	576,207,976.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	3,764,043,900.00	-		14,115,720.42	127,041,483.80
(一)综合收益总额							141,157,204.22	141,157,204.22
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	3,764,043,900.00	-		-	3,764,043,900.00
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			3,764,043,900.00					3,764,043,900.00
(三)利润分配	-	-	-	-			14,115,720.42	-14,115,720.42
1.提取盈余公积							14,115,720.42	-14,115,720.42
2.对所有者（或股东）的分配								-
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、本期期末余额	186,120,300.00	-	-	8,131,107,386.38	-		78,138,828.91	703,249,459.99
法定代表人：	王江海	会计机构负责人：	王江海	主管会计工作的负责人：	王江海	京鲁印	王江海	王江海

编制单位：肥城市城通经营有限公司

## 所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

2013年度								
项目	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
	优先股	永续债	其他					所有者权益合计
一、上年期末余额	186,120,300.00		4,367,063,486.38				53,065,500.58	477,589,505.05
加：会计政策变更								5,083,838,792.01
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	186,120,300.00	-	4,367,063,486.38	-	-	53,065,500.58	477,589,505.05	5,083,838,792.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	10,957,607.91	98,618,471.14	109,576,079.05
(一)综合收益总额							109,576,079.05	109,576,079.05
(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	-	-	-	-	-	-	10,957,607.91	-10,957,607.91
1.提取盈余公积							10,957,607.91	-10,957,607.91
2.对所有者（或股东）的分配							-	-
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	186,120,300.00	-	4,367,063,486.38	-	-	64,023,108.49	576,207,976.19	5,193,414,871.06
四、本期期末余额								

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

项目	股本	其他权益工具			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	186,120,300.00	-	-	8,131,107,386.38	-	-	-	78,138,828.91	703,249,459.99	9,098,615,975.28
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	186,120,300.00	-	-	8,131,107,386.38	-	-	-	78,138,828.91	703,249,459.99	9,098,615,975.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
(一) 综合收益总额								12,853,225.17	115,679,026.50	448,532,251.67
(二) 所有者投入和减少资本									128,532,251.67	128,532,251.67
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								12,853,225.17	-12,853,225.17	-
1.提取盈余公积								12,853,225.17	-12,853,225.17	-
2.对所有者（或股东）的分配										
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、本期期末余额	186,120,300.00	-	-	8,451,107,386.38	-	-	-	90,992,054.08	818,928,486.49	9,547,148,226.95

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 

  
16

# 肥城市城市资产经营有限公司

## 财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

肥城市城市资产经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 是经肥城市人民政府批准成立, 于 2003 年 1 月 2 日取得肥城市工商行政管理局核发的 370983018014199 号企业法人营业执照, 成立时的注册资本为人民币 10,000.00 万元, 业经肥城泰西有限责任会计师事务所于 2002 年 12 月 27 日出具的肥泰西会所验字(2002)第 123 号验资报告验证。

2003 年 2 月 25 日, 根据肥政函[2003]7 号《肥城市人民政府关于对肥城市城市资产经营有限公司授权经营的函》及修改后的公司章程的规定, 公司增加注册资本 8,612.03 万元, 增资后的注册资本为人民币 18,612.03 万元。本次增资业经泰安众诚有限责任会计师事务所于 2003 年 2 月 18 日出具的泰众诚审验字(2003)第 006 号验资报告验证。

2008 年 3 月 10 日, 根据肥城市人民政府肥政函[2008]6 号《肥城市人民政府关于授权肥城市国有资产管理局行使肥城市城市资产经营有限公司出资人权利的通知》, 由肥城市国有资产管理局履行本公司出资人职责, 代表肥城市人民政府行使本公司出资人权利。

公司地址: 肥城市向阳街 011 号

法定代表人: 张兴铭

注册资本: 人民币 18,612.03 万元

经营范围: 政府授权范围内的城市资产经营(包括土地资产经营、基础设施资产经营、公用事业资产经营, 国家法律法规规定需前置审批的项目除外)(凭许可证或审定的范围经营)

### 二、财务报表的编制基础

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”), 以及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。

### 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 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 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，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。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，

对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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 “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、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、贷款和应收款项目以及可供出售金融资产。

#### 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) 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。

## (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

## 9、应收款项

### (1) 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务经法定程序审核批准后列作坏账的应收款项。

### (2) 坏账损失的计提方法：

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额超过 1000 万元（含 1000 万元）
------------------	-----------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
----------------------	-----------------------------

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合类别	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
其他组合	应收关联公司或及政府部门款项	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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

### （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推销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 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、8“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。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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“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，在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确

认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 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。

本公司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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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，按照固定资产的分类分别采用年限平均法、工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-40	5	2.38-6.33

资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
管网管道	8-20	5	4.75-11.88
机器设备	8-10	5	9.50-11.88
水源井及构筑物	8	5	11.88
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	5-8	5	11.88-19.00

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、19“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。

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

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、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、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额

等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、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。

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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）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、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋租赁费及租入房屋改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、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。

## 20、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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、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。

## 22、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

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

### 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23、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（任何符合规定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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （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、联营企业和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、清偿负债同时进行时，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。

## 25、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。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 26、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企

业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2015 年 12 月 31 日/2014 年 12 月 31 日相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算。 在本准则施行日之前已经执行企业会计准则的企业，应当按照本准则进行追溯调整。	长期股权投资 可供出售金融资产	-5,000,000.00 +5,000,000.00

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

## ②其他会计政策变更

除上述会计准则变更外，本公司本期无其他会计政策变更。

## （2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 五、税项

### 主要税种及税率

### (一) 增值税

按销售收入的 17%、6%或 3%计缴。

依据财税[2008]156 号《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，本公司之子公司肥城市康龙排水有限公司提供的污水处理劳务免征增值税；本公司之子公司肥城市自来水有限公司 2014 年 1-6 月份销售自来水按简易办法依照 6%征收率计缴增值税，依据财税[2014]57 号自 2014 年 7 月 1 日起销售自来水按 3%征收率计缴增值税。

### (二) 营业税

按照相关经营收入的 3%、5%计缴。

### (三) 城建税

按照应缴纳流转税额的 7%计缴。

### (四) 企业所得税

本公司及合并范围内子公司适用的企业所得税率为 25%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况及合并财务报表范围：

截至 2015 年 12 月 31 日本公司的子公司概况如下：

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
肥城市康龙排水有限公司	有限责任公司	肥城市	污水处理	600.00	负责全市污水处理设施、排水管网和泵站的建设、经营、开发和管理，以及化粪池的维护。	600.00	
肥城市自来水有限公司	有限责任公司	肥城市	城市供水	1,598.00	集中式生产饮用水供应，普通货运，纯净水生产、销售(限分支机构)；自来水管道维修、安装；供水器材销售、房屋租赁；饮水机制造、批发、零售(限分支机构)	1,598.00	
肥城龙润水务有限公司	有限责任公司	肥城市	水利工程，水资源开发	2,000.00	水利工程，水资源开发，水利工程技术服务	2,000.00	
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	有限责任公司	肥城市	保障性住房建设，房	1,000.00	以自有资金对保障房建设项目的投资，房地产开发、经营，	1,000.00	

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
司			地产开发		保障性住房建设,房屋租赁,物业管理		

接上表

子公司名称	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	直接	间接					
肥城市康龙排水有限公司	100		100	是			
肥城市自来水有限公司	100		100	是			
肥城龙润水务有限公司	100		100	是			
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	100		100	是			

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无

## (二) 合并范围变更情况

## 1、本报告期内处置子公司情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
肥城市城市建设投资有限公司	80,009,888.62元	100%	转让	2015年7月31日	签署协议		

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	39,734.13	87,051.88	93,433.43
银行存款	736,441,931.09	613,678,621.01	485,569,387.73

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他货币资金	400,000.00	11,200,000.00	11,208,000.00
合 计	736,881,665.22	624,965,672.89	496,870,821.16

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 40 万元系本公司之子公司肥城市城镇保障房建设投资有限公司销售经济适用房后，为贷款的个人在房产证办理完毕之前缴存的保证金。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，除其他货币资金外，本公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合	6,961,883.02	2.92	2,500,908.70	36.92
②其他组合	231,580,041.66	97.08		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	238,541,924.68	100.00	2,500,908.70	1.05

接上表

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合	6,692,121.84	6.07	1,841,427.98	27.52
②其他组合	103,641,621.34	93.93		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	110,333,743.18	100.00	1,841,427.98	1.67

接上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合	6,841,492.76	1.26	1,568,830.76	22.93
②其他组合	535,449,237.61	98.74		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	542,290,730.37	100.00	1,568,830.76	0.29

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日		坏账准备	
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例(%)				
1年以内	3,093,247.44	44.43	154,662.38	3,072,787.56	45.92	
1—2年	368,533.27	5.29	36,853.33	877,743.07	13.12	
2—3年	865,317.62	12.43	173,063.52	640,327.31	9.56	
3—4年	636,518.59	9.14	318,259.30	913,283.09	13.65	
4—5年	900,979.64	12.94	720,783.71	863,367.63	12.90	
5年以上	1,097,286.46	15.76	1,097,286.46	324,613.18	4.85	
合计	6,961,883.02	100.00	2,500,908.70	6,692,121.84	100.00	
					1,841,427.98	

接上表

账 龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	3,492,811.20	51.05	174,640.56
1—2年	697,254.46	10.19	69,725.45
2—3年	931,725.42	13.62	186,345.08
3—4年	943,372.27	13.79	471,686.14
4—5年	540,925.40	7.91	431,029.52
5年以上	235,404.01	3.44	235,404.01
合计	6,841,492.76	100.00	1,568,830.76

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况：公司期末对单项金额重大或虽不重大款项进行减值测试，未发现存在减值情况。

(4) 截至2015年12月31日，应收账款中欠款前五名单位的金额为233,749,857.30元，占应

收账款总额的 97.99%。

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,753,877.55	41.75		1,729,452.60	46.51	
1—2 年	458,628.52	10.92		647,116.08	17.40	
2—3 年	647,116.08	15.40		132,755.74	3.57	
3 年以上	1,341,685.43	31.93		1,208,929.69	32.52	
合 计	4,201,307.58	100.00		3,718,254.11	100.00	

接上表

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,634,060.90	47.73	
1—2 年	177,755.74	5.19	
2—3 年	27,417.41	0.80	
3 年以上	1,584,249.69	46.28	
合 计	3,423,483.74	100.00	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，账龄一年以上的预付款项主要是尚未结算的工程和设备款。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，预付款项中欠款前五名单位的金额为 2,559,815.87 元，占预付款项总额的 60.93%。

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	107,595,516.17	9.00	26,665,525.04	24.78
②其他组合	1,087,845,487.39	91.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,195,441,003.56	100.00	26,665,525.04	2.23

接上表

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	47,979,817.50	3.03	23,900,527.14	49.81
②其他组合	1,534,008,545.12	96.97		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,581,988,362.62	100.00	23,900,527.14	1.51

接上表

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	30,978,377.79	2.18	22,423,097.95	72.38
②其他组合	1,391,473,089.70	97.82		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,422,451,467.49	100.00	22,423,097.95	1.58

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内	62,195,429.17	57.80	3,109,771.45	23,532,443.68	49.05
1—2年	23,183,093.81	21.55	2,318,309.38	1,423,686.23	2.97
2—3年	1,193,186.23	1.11	238,637.25	50,000.00	0.10
3—4年	50,000.00	0.05	25,000.00		
4—5年				2,010,756.29	4.19
5年以上	20,973,806.96	19.49	20,973,806.96	20,962,931.30	43.69
合 计	107,595,516.17	100.00	26,665,525.04	47,979,817.50	100.00
				23,900,527.14	

接上表

账 龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,972,851.83	6.37	98,642.59
1—2 年	324,391.96	1.05	32,439.20
2—3 年	4,000.00	0.01	800.00
3—4 年	3,003,435.50	9.70	1,501,717.75
4—5 年	24,421,000.47	78.83	19,536,800.38
5 年以上	1,252,698.03	4.04	1,252,698.03
合 计	30,978,377.79	100.00	22,423,097.95

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况:

公司期末对单项金额重大或虽不重大款项进行减值测试, 未发现存在减值情况。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日, 其他应收款中欠款前五名单位的金额 1,040,916,147.14 元, 占其他应收款总额的 87.07%。

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	1,038,967.98		1,302,563.90	
周转材料	447,049.22		422,601.15	
库存商品			296.08	
基础工程	853,155,261.99		853,155,261.99	
土地	9,149,534,048.36		9,478,679,907.03	
开发成本	35,101,900.76		275,190,759.79	
开发产品	61,163,781.02			
合 计	10,100,441,009.33		10,608,751,389.94	

接上表

项 目	2013 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备
原材料	321,011.36	
周转材料	392,053.04	
库存商品	193.89	
基础工程	853,155,261.99	
土地	5,116,880,407.03	
开发成本	228,345,111.74	
合 计	6,199,094,039.05	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日, 未发现存货有明显减值迹象, 因而未计提存货跌价准备。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，存货的抵押情况详见附注·七·20。

## 6. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
委托贷款	72,500,000.00	49,000,000.00	26,000,000.00
合 计	72,500,000.00	49,000,000.00	26,000,000.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，委托贷款前五名情况如下

银 行	借款人	币种	利率(%)	本 金	借 款 日	到 期 日
天津银行股份有限公司济南分行	肥城阿斯德化工有限公司	人民币	9.80	20,000,000.00	2015/10/21	2016/01/20
肥城市农村信用合作联社	肥城高新技术产业开发区创业服务中心	人民币	9.60	15,000,000.00	2015/11/10	2016/11/09
肥城市农村信用合作联社	肥城高新技术产业开发区创业服务中心	人民币	9.60	13,000,000.00	2015/11/06	2016/11/05
肥城市农村信用合作联社	肥城市新城街道财政管理中心	人民币	9.60	10,000,000.00	2015/11/10	2016/11/09
肥城市农村信用合作联社	山东云宇机械集团有限公司	人民币	9.60	10,000,000.00	2015/12/04	2016/01/01
合 计				68,000,000.00		

## 7. 可供出售金融资产

被投资单位	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	增减变动	2015 年 12 月 31 日
肥城宏源热力有限公司	3,620,000.00	3,620,000.00		3,620,000.00
山东容大医药有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00		1,380,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋建筑物	810,987,058.58	8,867,702.58		819,854,761.16
管网管道	75,980,102.94	13,838,079.10		89,818,182.04
机器设备	31,758,405.30	1,526,110.00		33,284,515.30
水源井及构筑物	28,268,315.33	901,755.00		29,170,070.33
电子设备及其它	3,803,808.67	102,978.00	45,300.00	3,861,486.67
运输工具	3,918,528.00	307,185.00		4,225,713.00
合 计	954,716,218.82	25,543,809.68	45,300.00	980,214,728.50
累计折旧				
房屋建筑物	59,900,336.83	24,843,464.16		84,743,800.99
管网管道	30,956,575.12	4,841,801.92		35,798,377.04

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
机器设备	23,352,984.84	2,899,031.76		26,252,016.60
水源井及构筑物	27,167,866.32	766,180.90		27,934,047.22
电子设备及其它	2,577,827.58	205,295.22	19,751.59	2,763,371.21
运输工具	2,188,316.80	502,388.01		2,690,704.81
合 计	146,143,907.49	34,058,161.97		180,182,317.87
固定资产账面净值				
房屋建筑物	751,086,721.75			735,110,960.17
管网管道	45,023,527.82			54,019,805.00
机器设备	8,405,420.46			7,032,498.70
水源井及构筑物	1,100,449.01			1,236,023.11
电子设备及其它	1,225,981.09			1,098,115.46
运输工具	1,730,211.20			1,535,008.19
合 计	808,572,311.33			800,032,410.63
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
管网管道				
机器设备				
水源井及构筑物				
电子设备及其它				
运输工具				
合 计				
固定资产账面价值				
房屋建筑物	751,086,721.75			735,110,960.17
管网管道	45,023,527.82			54,019,805.00
机器设备	8,405,420.46			7,032,498.70
水源井及构筑物	1,100,449.01			1,236,023.11
电子设备及其它	1,225,981.09			1,098,115.46
运输工具	1,730,211.20			1,535,008.19
合 计	808,572,311.33			800,032,410.63

2015 年计提折旧额 34,058,161.97 元；本期固定资产中由在建工程转入的金额为 12,301,823.96 元。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，未发现固定资产有明显减值迹象，因而未计提固定资产减值准备。

#### 9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少数	2015 年 12 月 31 日
污水处理工程	96,720.00				96,720.00
自来水零星工程	18,739,851.32	14,530,536.28	12,301,823.96		20,968,563.64
供热管网工程		95,000,000.00			95,000,000.00
合 计	18,836,571.32	109,530,536.28	12,301,823.96		116,065,283.64

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，未发现上述在建工程有明显减值迹象，因而未计提在建工程减值准备。

## 10. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、原价				
土地使用权	527,275,336.89			527,275,336.89
软件	9,000.00			9,000.00
地热采矿权	1,630,000.00			1,630,000.00
小 计	528,914,336.89			528,914,336.89
二、累计摊销				
土地使用权	27,814,703.35	13,170,283.02		40,984,986.37
软件	9,000.00			9,000.00
地热采矿权	49,393.94	148,181.82		197,575.76
小 计	27,873,097.29	13,318,464.84		41,191,562.13
三、账面净值				
土地使用权	499,460,633.54			486,290,350.52
软件				
地热采矿权	1,580,606.06			1,432,424.24
小 计	501,041,239.60			487,722,774.76
四、减值准备				
土地使用权				
软件				
地热采矿权				
小 计				
四、账面价值				
土地使用权	499,460,633.54			486,290,350.52
软件				
地热采矿权	1,580,606.06			1,432,424.24

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
合 计	501,041,239.60			487,722,774.76

2015 年无形资产摊销额 13,318,464.84 元。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，未发现上述无形资产有明显减值迹象，因而未计提无形资产减值准备。

### 11. 资产减值准备

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备						
其中： 应收账款	1,841,427.98	659,480.72				2,500,908.70
其他应收款	23,900,527.14	4,055,528.23		1,290,530.33		26,665,525.04
合 计	25,741,955.12	4,715,008.95		1,290,530.33		29,166,433.74

### 12. 短期借款

#### (1) 明细情况

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	30,000,000.00	5,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	5,000,000.00	

(2) 2015 年 5 月 27 日，本公司之子公司肥城市城镇保障房建设投资有限公司与泰安市商业银行股份有限公司肥城支行签订 3,000.00 万元的保证借款合同，由肥城市城市建设投资有限公司提供保证担保。

### 13. 应付账款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	13,691,342.11	28,600,959.33	8,989,820.70
合 计	13,691,342.11	28,600,959.33	8,989,820.70

### 14. 预收款项

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收款项	31,633,786.55	2,972,091.48	1,665,439.33
合 计	31,633,786.55	2,972,091.48	1,665,439.33

### 15. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	93,832.64	24,989,395.08	24,568,551.18	514,676.54
离职后福利-设定提存计划		3,020,765.47	3,032,017.04	-11,251.57

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的其他福利				
合 计	93,832.64	28,010,160.55	27,600,568.22	503,424.97

## (2) 短期薪酬列示：

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期支付	2015年12月31日
一、工资（含奖金、津贴和补贴）	90,430.58	20,657,459.39	20,517,038.96	230,851.01
二、职工福利费		454,784.00	453,985.81	798.19
三、社会保险费		1,693,756.44	1,696,403.82	-2,647.38
其中：1.医疗保险费		1,307,053.94	1,309,701.32	-2,647.38
2.工伤保险费		243,361.63	243,361.63	
3.生育保险费		143,340.87	143,340.87	
四、住房公积金		1,912,383.79	1,652,803.74	259,580.05
五、工会经费和职工教育经费	3,402.06	271,011.46	248,318.85	26,094.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	93,832.64	24,989,395.08	24,568,551.18	514,676.54

## (3) 离职后福利

设定提存项目	2014年12月31日	本期增加	本期支付	2015年12月31日
一、基本养老保险费		2,862,299.84	2,872,889.36	-10,589.52
二、失业保险费		158,465.63	159,127.68	-662.05
三、企业年金缴费				
合 计		3,020,765.47	3,032,017.04	-11,251.57

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无辞退计划及其他长期职工福利。

## 16. 应交税费

税 种	适用税率	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	3%、6%、17%	63,378.72	71,734.93	143,417.79
营业税	3%、5%	25,866,080.56	25,672,602.35	25,836,431.72
城建税	7%	1,782,296.67	1,797,159.92	1,808,661.54
教育费附加	3%	763,841.45	770,244.73	775,188.37
地方教育附加	2%	381,834.17	386,058.60	389,335.18
地方水利建设基金	1%	130,347.27	132,459.47	134,097.76
企业所得税	25%	11,099,531.36	11,099,581.36	11,099,581.36

税 种	适用税率	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
合 计		40,087,310.20	39,929,841.36	40,186,713.72

**17. 应付利息**

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业债券利息	18,372,776.14	24,495,000.00	24,495,000.00
合 计	18,372,776.14	24,495,000.00	24,495,000.00

**18. 其他应付款**

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	141,520,293.71	154,845,152.58	143,172,858.38
合 计	141,520,293.71	154,845,152.58	143,172,858.38

**19. 一年内到期的非流动负债**

## (1) 明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	182,826,603.35	230,653,674.38	137,000,000.00
一年内到期的应付债券	225,000,000.00	225,000,000.00	
合 计	407,826,603.35	455,653,674.38	137,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款明细情况:

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	38,726,603.35	27,000,000.00	32,350,000.00
抵押借款	76,000,000.00	161,953,674.38	76,000,000.00
保证借款	68,100,000.00	41,700,000.00	28,650,000.00
合 计	182,826,603.35	230,653,674.38	137,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。质押、抵押情况详见附注·七·20。

## (4) 截至 2015 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款前五名情况：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2015 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
中国农业发展银行肥城市支行	2009/11/23	2016/11/20	人民币	5.94		76,000,000.00
泰安市住房公积金管理中心	2014/10/28	2016/10/27	人民币	4.95		43,000,000.00
肥城市热力有限公司	2014/09/19	2015/12/19	人民币	8.00		28,726,603.35
泰安市泰山投资有限公司	2009/04/01	2016/12/15	人民币	5.35		25,100,000.00
天津银行济南分行	2014/11/26	2016/11/20	人民币	6.60		10,000,000.00
合 计						182,826,603.35

## 20. 长期借款

### (1) 明细情况:

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款	17,492,003.65	21,408,479.83	22,623,771.54
保证借款	12,750,000.00	96,550,000.00	138,250,000.00
抵押借款	613,952,369.09	741,872,817.90	447,000,000.00
质押借款		38,000,000.00	73,000,000.00
合 计	644,194,372.74	897,831,297.73	680,873,771.54

### (2) 截至 2015 年 12 月 31 日，金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2015 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
天津银行济南分行	2014/11/26	2017/11/24	人民币	6.60		280,000,000.00
中国农业发展银行肥城市支行	2010/03/12	2020/11/21	人民币	5.94		245,000,000.00
肥城城市热力有限公司	2014/09/19	2019/09/21	人民币	8.00		88,952,369.09
世界银行	2006/11/15	2021/05/15	美元	1.78	2,590,446.99	16,810,187.65
泰安市泰山投资有限公司	2009/04/01	2017/10/23	人民币	5.35		12,750,000.00
合 计					2,590,446.99	643,512,556.74

(3) 2010 年 06 月 24 日，本公司与中国农业发展银行肥城市支行签订最高额抵押合同，将肥城国用 (2010) 第 000049 号、肥城国用 (2010) 第 000051 号土地使用权设定抵押，土地使用权账面价值为 520,275,089.00 元，担保的主债权为自 2009 年 04 月 29 日起至 2020 年 04 月 29 日止，本公司在中国农业发展银行肥城市支行处办理主合同项下约定业务所形成的债权，最高债权本金余额为人民币 35,900.00 万元。上述期间仅指主合同签订时间，不包括债务到期时间。

2010 年 12 月 17 日，本公司与中国农业发展银行肥城市支行签订抵押合同，将肥城国用 (2010) 第 000050 号土地使用权设定抵押，土地使用权账面价值为 387,289,096.00 元的，担保的主债权为自 2010 年 03 月 12 日起至 2020 年 03 月 11 日止，本公司在中国农业发展银行肥城市支行处办理主合同项下约定业务所形成的债权，抵押金额为人民币 19,200.00 万元。

2011 年 12 月 27 日，本公司与中国工商银行股份有限公司肥城支行签订最高额抵押合同，将肥城国用 (2010) 第 000045 号土地使用权设定抵押，土地使用权账面价值为 199,361,452.00 元，担保的主债权为自 2011 年 12 月 02 日至 2019 年 03 月 09 日期间，在人民币 19,500.00 万元的最高余额内，中国工商银行股份有限公司肥城支行与本公司签订的主合同而享有的对本公司的债权，不论该债权在上述期间届满时是否已经到期，也不论该债权是否在最高额抵押权设立前已经产生。

2013 年 6 月 26 日，本公司之子公司肥城市城镇保障房建设投资有限公司与中国建设银行股

份有限公司泰安青年路支行签订《住房公积金支持保障性住房建设项目贷款抵押合同》，将肥城国用（2012）第000060号土地使用权设定抵押，土地使用权账面价值为12,539,548.00元；同时将位于肥城市工业二路东首的在建保障房设定抵押，工程评估价值为25,015,300.00元。担保的主债权为自2013年07月02日至2015年07月01日期间止。

2014年11月26日，本公司与天津银行股份有限公司济南分行签订抵押借款合同，将肥城国用（2014）第150012号土地使用权设定抵押，土地使用权账面价值为1,388,939,400.00元，担保的主债权为自2004年11月26日起至2017年11月24日止。截至2015年12月31日，借款余额为人民币28,000.00万元。

## 21. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015年12月31日
12肥城资债	900,000,000.00	2012年8月20日	6年	900,000,000.00	450,000,000.00
合计	900,000,000.00			900,000,000.00	450,000,000.00

续表

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
12肥城资债	24,495,000.00	57,777,776.14	63,900,000.00	18,372,776.14
合计	24,495,000.00	57,777,776.14	63,900,000.00	18,372,776.14

## 22. 其他非流动负债

### (1) 余额情况：

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
信托借款	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00

(2) 2013年3月26日，公司经肥城市国有资产管理局（肥国资（2013）10号）批准将肥城国用（2012）第030001号、肥城国用（2012）第030002号土地使用权设定抵押，抵押给北方国际信托股份有限公司，并签订抵押合同。

2013年4月1日，本公司与北方国际信托股份有限公司签订《财产权信托合同》，将上述两宗土地的土地收益权设立财产权信托。信托财产价值为30,000.00万元，信托期限为5年，自2013年4月1日至2018年3月30日止。

2013年4月1日，本公司与渤海证券股份有限公司签订《信托收益权转让合同》，转让份额为《财产权信托合同》项下人民币30,000.00万元土地收益权对应产生的全部信托收益权。

2013年4月1日，本公司与渤海证券股份有限公司、北方国际信托股份有限公司签订《信托受益权回购协议》，本公司以年化溢价率6.65%的溢价价格对该信托财产受益权进行全额回购。回购期限为2013年6月21日至2018年3月30日。

## 23. 实收资本

股东明细	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
肥城市国有资产管理局	186,120,300.00			186,120,300.00
合计	186,120,300.00			186,120,300.00

续表

股东明细	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
肥城市国有资产管理局	186,120,300.00			186,120,300.00
合计	186,120,300.00			186,120,300.00

## 24. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价	10,779,949,677.53	341,924,162.80	504,278,900.00	10,617,594,940.33
合计	10,779,949,677.53	341,974,162.80	504,278,900.00	10,617,594,940.33

续表

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价	6,950,696,620.43	3,829,253,057.10		10,779,949,677.53
合计	6,950,696,620.43	3,829,253,057.10		10,779,949,677.53

(2) 2015 年度，根据肥城市财政局肥财建指（2015）49 号《关于拨付城市资产经营有限公司专项资金的通知》，增加资本公积 260,000,000.00 元。根据肥城市财政局肥财建指（2015）96 号《关于拨付资本金的通知》，增加资本公积 60,000,000.00 元。根据肥城市财政局《关于拨付城区供水配套费的通知》，增加资本公积 6,000,000.00 元。根据肥城市财政局《关于拨付城区供水配套费的通知》，增加资本公积 7,000,000.00 元。根据肥城市房产管理局文件肥房发〔2015〕75 号《关于拨付保障房收购项目专项资金的通知》，增加资本公积 775,962.80 元。根据肥城市房产管理局文件肥房发〔2015〕77 号《关于拨付保障房收购项目专项资金的通知》，增加资本公积 8,148,200.00 元。

2014 年度，根据肥城市人民政府肥政函〔2014〕36 号《关于办理国有土地确权给肥城市资产经营有限公司的函》，增加资本公积 3,122,517,000.00 元。根据肥城市人民政府肥政函〔2014〕42 号《关于将老城街道李庄村等 20 宗国有土地确权给肥城市城市资产经营有限公司的函》，增加资本公积 641,526,900.00 元。根据肥城市财政局《关于拨付供水配套费的通知》，增加资本公积 7,000,000.00 元。根据肥城市财政局《关于拨付供水基础设施建设维护资金的通知》，增加资本公积 1,600,000.00 元。根据肥城市国资局《关于肥城市城镇保障房建设投资有限公司惠民小区公租房增加固定资产和资本公积的批复》，增加资本公积 49,609,157.10 元。

**25. 盈余公积**

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定公积金	78,138,828.91	12,853,225.17		90,992,054.08
合 计	78,138,828.91	12,853,225.17		90,992,054.08

接上表

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定公积金	64,023,108.49	14,115,720.42		78,138,828.91
合 计	64,023,108.49	14,115,720.42		78,138,828.91

**26. 未分配利润**

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
调整上年末未分配利润	664,158,183.36	548,911,995.89	461,897,858.09
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	664,158,183.36	548,911,995.89	461,897,858.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	107,532,771.44	129,361,907.89	97,971,745.71
减: 提取盈余公积	12,853,225.17	14,115,720.42	10,957,607.91
对所有者(或股东)的分配			
期末未分配利润	758,837,729.63	664,158,183.36	548,911,995.89

**27. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
主营业务收入	557,452,755.73	591,782,255.11	526,107,398.65
其他业务收入	14,323,943.50	13,244,036.38	8,893,744.84
合 计	571,776,699.23	605,026,291.49	535,001,143.49
主营业务成本	527,349,948.98	558,741,054.67	491,314,755.82
其他业务成本	10,433,148.54	3,433,681.18	1,147,869.21
合 计	537,783,097.52	562,174,735.85	492,462,625.03
主营业务利润	30,102,806.75	33,041,200.44	34,792,642.83
其他业务利润	3,890,794.96	9,810,355.20	7,745,875.63
合 计	33,993,601.71	42,851,555.64	42,538,518.46

**(2) 主营业务**

项 目	2015 年		2014 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自米水销售	26,334,815.14	30,086,394.75	24,972,240.68	29,783,033.35
纯净水销售	490,862.08	949,140.39	688,281.06	923,528.44

项 目	2015 年		2014 年	
污水处理费	5,244,096.37	12,411,311.50	7,370,000.00	14,642,407.52
工业用水销售	556,026.00	1,674,165.79	481,950.00	1,217,972.18
城市基础设施建设	496,375,826.14	455,390,666.18	558,269,783.37	512,174,113.18
房地产销售	28,451,130.00	26,838,270.37		
合 计	557,452,755.73	527,349,948.98	591,782,255.11	558,741,054.67

接上表

项 目	2013 年	
	主营业务收入	主营业务成本
自来水销售	24,627,463.66	27,254,492.94
纯净水销售	782,683.97	814,511.83
污水处理费	10,369,164.41	13,403,469.75
工业用水销售		
城市基础设施建设	490,328,086.61	449,842,281.30
房地产销售		
合 计	526,107,398.65	491,314,755.82

**28. 营业税金及附加**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
营业税	3,013,573.33	465,036.31	321,062.50
城建税	267,703.17	116,757.45	126,314.46
教育费附加	114,729.93	49,945.16	54,134.77
地方教育费附加	76,486.61	33,412.78	36,089.88
地方水利建设基金	38,242.63	16,719.84	18,044.94
合 计	3,510,735.67	681,871.54	555,646.55

**29. 资产减值损失**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
坏账损失	3,424,478.62	1,750,026.41	8,967,525.36
合 计	3,424,478.62	1,750,026.41	8,967,525.36

**30. 投资收益**

## (1) 明细情况

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
被投资企业分红	153,456.39		
理财产品收益		53,783.48	125,637.23
合 计	153,456.39	53,783.48	125,637.23

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

**31. 营业外收入**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
政府补助	220,168,000.00	235,707,432.00	189,326,801.00
罚款收入	10,066.73	1,015.97	14,568.78
固定资产清理收益			11,093.00
其他	24,633.21	167,165.64	64,101.44
合 计	220,202,699.94	235,875,613.61	189,416,564.22

**32. 营业外支出**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
固定资产清理损失			5,981.00
捐赠支出	180,659.72	10,965.00	116,384.00
其 他	65,743.62	84,530.48	51,702.90
合 计	246,403.34	95,495.48	174,067.90

**33. 所得税费用**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
本期所得税费用		200.00	200.00
合 计		200.00	200.00

**34. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
补贴收入	220,202,699.94	235,707,432.00	189,326,801.00
利息收入	14,089,150.59	4,963,846.13	8,885,363.74
往来款现金流入及其他	637,537,848.80	38,401,552.62	111,017,272.54
合 计	871,829,699.33	279,072,830.75	309,229,437.28

**35. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
办公费	8,082,720.16	6,577,238.65	6,848,582.46
银行手续费	80,100.78	265,599.29	113,977.11
往来款现金支出及其他	274,868,132.99	330,871,335.47	676,539,684.26
合 计	283,030,953.93	337,714,173.41	683,502,243.83

**36. 合并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** 单位：人民币元

补充资料	2015 年	2014 年	2013 年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	107,532,771.44	129,361,907.89	97,971,745.71
加：资产减值准备	3,424,478.62	1,750,026.41	8,967,525.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,058,161.97	32,835,494.01	31,858,797.23
无形资产摊销	13,318,464.84	13,223,426.95	14,264,310.01

补充资料	2015年	2014年	2013年
长期待摊费用摊销	8,066.64	4,033.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			-5,112.00
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	113,610,293.02	106,811,075.87	81,400,829.51
投资损失	-153,456.39	-53,783.48	-125,637.23
递延所得税资产减少			
递延所得税负债增加			
存货的减少	4,031,480.61	-30,293,527.33	-36,309,877.22
经营性应收项目的减少	213,190,117.28	-250,288,114.53	-510,910,897.78
经营性应付项目的增加	30,359,954.26	19,123,791.77	52,639,208.90
其他		57,774,642.74	54,801,828.07
经营活动产生的现金流量净额	519,380,332.29	80,248,973.63	-205,447,279.44
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	736,491,553.84	613,765,672.89	485,670,821.16
减: 现金的期初余额	613,765,672.89	485,670,821.16	589,395,770.02
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			27,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	122,725,880.95	128,094,851.73	-130,724,948.86

(2) 现金和现金等价物的披露如下:

单位: 人民币元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金		613,765,672.89	485,670,821.16
其中: 库存现金	39,734.13	87,051.88	93,433.43
可随时用于支付的银行存款	736,451,819.71	613,678,621.01	485,569,387.73
可随时用于支付的其他货币资金			8,000.00
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其中：三个月内到期的债权投资			
三、期末现金及现金等价物余额	736,491,553.84	613,765,672.89	485,670,821.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

控股股东名称	控股股东对本企业的持股比例	控股股东对本企业的表决权比例
肥城市国有资产管理局	100%	100%

#### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	组织机构代码
							直接	间接		
肥城市康龙排水有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	侯兆坤	污水处理	600.00	100		100	72927137-4
肥城市自来水有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	于东	城市供水	1,598.00	100		100	16660469-9
肥城龙润水务有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	张林	水利工程、水资源开发	2,000.00	100		100	57937591-9
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	于建新	保障性住房建设、房地产开发	1,000.00	100		100	58306890-3

### (二) 关联方交易

#### 截至2015年12月31日，关联借款担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已履行完毕
肥城市自来水有限公司	本公司	41,000,000.00	借款期限为2010.3.12-2020.3.11，保证期限为其到期后2年	否
肥城市康龙排水有限公司	本公司	57,000,000.00	借款期限为2010.3.12-2020.3.11，保证期限为其到期后2年	否

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	肥城市中大型塑管有限公司	98,671.65	98,671.65	
预付账款	肥城市中大型塑管有限公司			89,328.35

## 九、或有事项

公司 2012 年为肥城市教育局与远东国际租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》提供不可撤销的连带责任保证，租赁成本为 9,000.00 万元，租赁期间为 60 个月。公司担保范围包括承租人应向出租人支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项和出租人为实现权力的费用（包括但不限于诉讼费用、仲裁费用、律师费用、公证费用、执行费用等）。

## 十、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司需要披露的重大承诺事项有：

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已履行完毕
本公司	肥城市城市建设投资有限公司	51,000,000.00 元本金、利息 罚息等相关一切费用	借款期限为 2015.12.15-2016.12.14，保证期限 为其到期后 2 年	否
本公司	肥城市兴石资产管理有限公司	20,000,000.00 元本金、利息 罚息等相关一切费用	借款期限为 2015.12.22-2016.12.21，保证期限 为其到期后 2 年	否

## 十一、资产负债表日后事项

2016 年 2 月 5 日，中华人民共和国国家发展和改革委员会下发《发改企业债券〔2016〕8 号》发改委文件，同意本公司发行公司债券不超过 8.8 亿元，所筹资金中 6.5 亿元用于肥城市城市供热管网工程项目的建设，2.3 亿元用于补充流动资金。债券期限为 7 年，采用固定利率形势，单利按年计息。

## 十二、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

### 注释 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合				
②其他组合	230,308,208.12	100.00		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	230,308,208.12	100.00		

接上表

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合				
②其他组合	101,496,226.00	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	101,496,226.00	100.00		

接上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合				
②其他组合	533,852,042.63	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	533,852,042.63	100.00		

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况：公司期末对单项金额重大或虽不重大款项进行减值测试，未发现存在减值情况。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款中欠款前五名单位的金额为 230,308,208.12 元，占应收账款总额的 100.00%。

## 注释 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	101,271,512.53	8.71	25,250,263.59	24.93
②其他组合	1,061,210,016.15	91.29		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,162,481,528.68	100.00	25,250,263.59	2.17

接上表

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	40,196,513.65	2.74	21,196,513.65	52.73
②其他组合	1,428,978,475.65	97.26		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,469,174,989.30	100.00	21,196,513.65	1.44

接上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	23,546,513.65	1.76	18,946,513.65	80.46
②其他组合	1,316,249,894.83	98.24		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,339,796,408.48	100.00	18,946,513.65	1.41

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合

账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
1年以内	61,074,998.88	21.60	3,053,749.94	20,000,000.00	49.76
1—2 年	20,000,000.00	39.01	2,000,000.00		
2—3 年					
3—4 年					

4—5年						
5年以上	20,196,513.65	39.39	20,196,513.65	20,196,513.65	50.24	20,196,513.65
合计	101,271,512.53	100.00	25,250,263.59	40,196,513.65	100.00	21,196,513.65

接上表

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	23,000,000.00	97.68	18,400,000.00
5 年以上	546,513.65	2.32	546,513.65
合计	23,546,513.65	100.00	18,946,513.65

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况，

公司期末对单项金额重大或虽不重大款项进行减值测试，未发现存在减值情况。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款前五名单位的金额为 1,040,916,147.14 元，占其他应收款总额的 89.54%。

**注释 3、可供出售金融资产**

被投资单位	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	增减变动	2015 年 12 月 31 日
肥城宏源热力有限公司	3,620,000.00	3,620,000.00		3,620,000.00
山东容大医药有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00		1,380,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

**注释 4、长期股权投资****(1) 明细情况**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日
肥城市自来水有限公司	成本法	24,682,458.63	24,682,458.63		24,682,458.63
肥城市康龙排水有限公司	成本法	27,842,213.97	27,842,213.97		27,842,213.97
肥城龙润水务有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
肥城市城市建设投资有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	-80,000,000.00	
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		162,524,672.60	162,524,672.60	-80,000,000.00	162,524,672.60

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
肥城市自来水有限公司	100	100				
肥城市康龙排水有限公司	100	100				
肥城龙润水务有限公司	100	100				
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	100	100				

**注释 5、营业收入/营业成本**

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
主营业务收入	496,375,826.14	558,269,783.37	490,328,086.61
其他业务收入	4,824,493.74	4,358,075.24	3,955,419.43
合 计	501,200,319.88	562,627,858.61	494,283,506.04
主营业务成本	455,390,666.18	512,174,113.18	449,842,281.30
其他业务成本			
合 计	550,390,666.18	512,174,113.18	449,842,281.30
主营业务利润	40,985,159.96	46,095,670.19	40,485,805.31
其他业务利润	4,824,493.74	4,358,075.24	3,955,419.43
合 计	45,809,653.70	50,453,745.43	44,441,224.74

**注释 6、投资收益**

## (1) 明细情况

项 目	2015 年	2014 年	2013 年
理财产品收益		53,783.48	125,637.23
权益法核算的被投资企业	153,456.39		
转让子公司收益	9,888.62		
合 计	163,345.01	53,783.48	125,637.23

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

肥城市城市资产经营有限公司

2016年3月27日



# 营业 执 照

注册号 370100300033688

名 称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类 型	特殊普通合伙企业
主要 经营 场所	济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室
执行事务合伙人	王晖
成 立 日 期	2013 年 04 月 23 日
合 伙 期 限	2013 年 04 月 23 日 至 2033 年 04 月 22 日
经 营 范 围	审查企业财务报表、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。(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)



登记机关

2014



证书序号：000289

# 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  
山东和信会师事务所有限公司（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

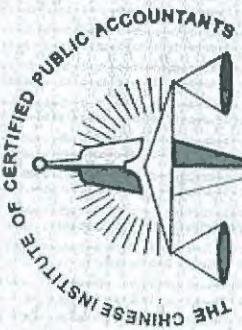
首席合伙人：王晖

证书号：49

发证时间：二〇一五年五月十五日

证书有效期至：





中国注册会计师协会

姓 名 沈大曾  
性 别 男  
出生日期 1973-07-30  
工作单位 山东和信会计师事务所（特殊  
普通合伙）  
身份证号码 370103730730003  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

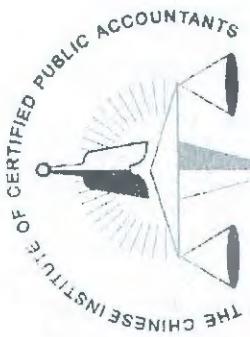


2015年 3月 20日  
年 月 日

证书编号：110001580013  
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004 年 05 月 12 日  
Date of Issuance



中国注册会计师协会

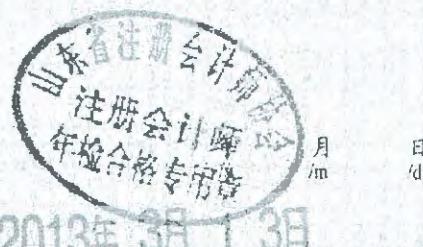
姓 名 Full name 王玉娟  
性 别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1972-11-21  
工作单位 Working unit: 万隆亚洲会计师事务所有限公司山东分所  
身份证号 Identity card No. 370302197211212121



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2013 年度任职资格检查合格



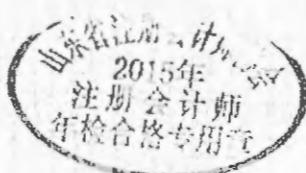
证书编号:  
No. of Certificate 110004130100

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 二〇〇九 年 六 月 十六 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015年 3月 20日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



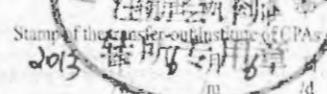
注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让。丢失
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

同意调出 山东和信会计师事务所(普通合伙)  
Agree the holder to be transferred from



同意调入 事务所  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

**重庆进出口信用担保有限公司  
2015 年度  
审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
<b>审计报告</b>	1-2
<b>公司财务报表</b>	
<b>一 合并资产负债表</b>	3-4
<b>一 母公司资产负债表</b>	5-6
<b>一 合并利润表</b>	7
<b>一 母公司利润表</b>	8
<b>一 合并现金流量表</b>	9
<b>一 母公司现金流量表</b>	10
<b>一 合并所有者权益变动表</b>	11-12
<b>一 母公司所有者权益变动表</b>	13-14
<b>一 财务报表附注</b>	15-56



信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙) 重庆  
分所

ShineWing  
certified public accountants

重庆市渝北区金渝大道99号  
汽博大厦26楼

联系电话: +86(023)8911 2566  
telephone: +86(023)8911 2566

26/F qibodasha,  
No.99, jinyudadao, yubeiqu  
Chongqing, P.R.China

传真: +86(023)8911 2599  
facsimile: +86(023)8911 2599

本报告防伪编码: 463671437223  
请登陆 [www.cqicpa.org.cn](http://www.cqicpa.org.cn) 查询。

## 审计报告

2016CQA10093

重庆进出口信用担保有限公司:

我们审计了后附的重庆进出口信用担保有限公司（以下简称进出口担保公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是进出口担保公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，进出口担保公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了进出口担保公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 重庆

中国注册会计师：秦红明  
110100057301

中国注册会计师：吕海波  
420003204851

二〇一六年二月十五日

# 合并资产负债表

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,255,186,532.17	1,907,670,974.89
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		65,180.00	91,665.50
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息		9,580,821.57	1,280,290.50
应收股利			
其他应收款		5,511,339.31	3,214,432.33
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		1,484,517,379.67	1,194,999,769.16
流动资产合计		2,754,861,252.72	3,107,257,132.37
非流动资产：			
△发放贷款及垫款		107,537,139.34	124,229,299.66
可供出售金融资产		52,141,150.00	
持有至到期投资		1,565,217,679.41	853,431,831.04
长期应收款			
长期股权投资		72,087,792.74	63,633,159.33
投资性房地产			
固定资产原价		75,534,505.26	74,940,263.26
减：累计折旧		16,379,462.39	10,856,707.45
固定资产净值		59,155,042.87	64,083,555.81
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		59,155,042.87	64,083,555.81
在建工程		612,400.00	997,562.00
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		536,501.98	566,916.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		155,828,182.71	108,337,319.78
其他非流动资产		79,002,417.00	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		2,092,118,306.05	1,215,279,644.37
资产合计		4,846,979,558.77	4,322,536,776.74

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周伟

光宇  
华

信用担保  
合并资产负债表（续）

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△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	1001072610		
应付票据			
应付账款			
预收款项		270,923,939.90	86,014,540.51
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		31,847,105.87	22,175,163.36
其中：应付工资		20,752,719.80	20,178,640.48
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		61,631,245.39	38,616,078.60
其中：应交税金		61,067,955.35	38,502,410.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		190,705,516.37	13,924,758.32
△应付分保账款			
△保险合同准备金		1,017,581,854.14	1,074,213,971.30
△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		87,918,540.00	134,360,000.00
流动负债合计		1,650,608,201.67	1,369,304,512.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,458,333.37	4,708,333.33
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		4,458,333.37	4,708,333.33
负债合计		1,655,066,535.04	1,374,012,845.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,640,000,000.00	2,420,000,000.00
国有资本		2,640,000,000.00	2,420,000,000.00
其中：国有法人资本		2,640,000,000.00	2,420,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,640,000,000.00	2,420,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		124,854,961.24	96,207,055.31
其中：法定公积金		124,854,961.24	96,207,055.31
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		137,266,305.58	98,618,399.65
未分配利润		246,905,283.58	272,489,737.75
归属于母公司所有者权益合计		3,139,026,550.40	2,887,315,192.71
※少数股东权益		52,886,473.33	61,208,738.62
所有者权益（或股东权益）合计		3,191,913,023.73	2,948,523,931.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,846,974,558.77	4,322,536,776.74

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保前海

周伟

光华

# 母公司资产负债表

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,240,445,935.32	1,902,937,535.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		65,180.00	91,665.50
应收利息			1,280,290.50
应收股利			
其他应收款		509,714,627.83	3,753,458.73
存货			
其中：原材料			
库存商品			
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		1,443,478,861.13	1,194,999,769.16
<b>流动资产合计</b>		3,193,704,604.28	3,103,062,719.46
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		52,141,150.00	
持有至到期投资		919,734,901.63	834,431,831.04
长期应收款			
长期股权投资		223,087,792.74	134,633,159.33
投资性房地产			
固定资产原价		75,361,565.26	74,828,883.26
减：累计折旧		16,270,728.17	10,751,359.41
固定资产净值		59,090,837.09	64,077,523.85
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		59,090,837.09	64,077,523.85
在建工程		612,400.00	997,562.00
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		436,501.86	366,916.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		155,362,411.96	108,322,319.78
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		1,410,465,995.28	1,142,829,312.67
<b>资产合计</b>		4,604,170,599.56	4,245,892,032.13

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周伟

光华

侯莉梅

### 母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	201001072810	270,923,939.90	86,014,540.51
应付职工薪酬		20,457,771.47	21,671,093.75
其中：应付工资		19,432,782.80	19,693,067.73
应付福利费			
应交税费		59,300,927.15	37,779,272.08
其中：应交税金		58,769,226.03	37,250,862.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,480,109.89	12,574,756.77
		1,017,581,854.14	1,074,213,971.30
<b>划分为持有待售的负债</b>			
一年内到期的非流动负债		87,918,540.00	134,360,000.00
其他流动负债			
		1,468,663,142.55	1,366,613,634.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,458,333.37	4,708,333.33
其中：特准备备基金			
		4,458,333.37	4,708,333.33
		1,473,121,475.92	1,371,321,967.74
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		2,640,000,000.00	2,420,000,000.00
国有资本		2,640,000,000.00	2,420,000,000.00
其中：国有法人资本		2,640,000,000.00	2,420,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		2,640,000,000.00	2,420,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		124,854,961.24	96,207,055.31
其中：法定公积金		124,854,961.24	96,207,055.31
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		127,266,305.58	98,618,399.65
未分配利润		238,927,856.82	259,744,609.43
所有者权益（或股东权益）合计		3,131,049,123.64	2,874,570,064.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,604,170,599.56	4,245,892,032.13

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周伟

光华

侯莉梅

### 合并利润表

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>511,569,784.44</b>	<b>787,327,097.96</b>
其中：营业收入		354,499,135.11	514,971,907.50
△利息收入		154,884,349.33	269,368,857.14
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		2,186,300.00	2,986,333.32
<b>二、营业总成本</b>		<b>287,310,278.19</b>	<b>493,863,451.33</b>
其中：营业成本		<b>6,318,773.59</b>	
△利息支出			
△手续费及佣金支出		3,968,440.03	223,670.61
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额		-56,632,117.16	323,713,177.63
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加		41,915,136.66	42,544,432.41
销售费用		25,910.00	
管理费用		72,747,779.30	62,698,653.31
其中：研究与开发费			
财务费用		2,227,352.94	
其中：利息支出			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		216,739,002.83	64,683,520.37
其他			
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）		108,562,377.87	71,774,175.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,454,633.41	7,658,449.47
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>332,921,884.12</b>	<b>365,237,818.83</b>
加：营业外收入		5,545,965.84	23,085,018.37
其中：非流动资产处置利得		76.00	
非货币性资产交换利得			
政府补助		6,429,999.96	23,083,018.37
债务重组利得			
减：营业外支出		3,326,229.80	268,318.11
其中：非流动资产处置损失		633.90	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>336,141,620.16</b>	<b>388,054,519.09</b>
减：所得税费用		47,746,327.51	57,342,017.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>288,395,292.65</b>	<b>330,712,501.76</b>
归属于母公司所有者的净利润		281,711,357.69	323,053,738.76
少数股东损益		6,683,934.96	7,658,763.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
(2)权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>288,395,292.65</b>	<b>330,712,501.76</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周伟

光华

侯莉娟

## 利润表

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		482,924,160.91	784,345,537.51
其中：营业收入		345,447,364.96	514,221,907.50
△利息收入		137,477,095.95	250,123,630.01
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		268,952,845.20	489,065,787.38
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出		3,948,778.09	208,532.03
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额		-56,632,117.16	323,713,177.63
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加		39,140,085.40	41,264,406.90
销售费用			
业务及管理费		67,022,096.04	59,446,150.45
财务费用			
资产减值损失		215,474,002.83	64,433,520.37
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）		113,303,438.93	74,834,175.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,454,633.41	7,658,449.47
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		327,275,054.64	350,113,925.33
加：营业外收入		6,545,965.84	22,685,018.37
减：营业外支出		3,326,229.80	268,318.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		330,494,790.68	372,530,625.59
减：所得税费用		44,015,731.43	54,426,326.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		286,479,059.25	318,104,299.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
(2)权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		286,479,059.25	318,104,299.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

# 合并现金流量表

填制单位：重庆进出口信用担保有限公司

2015年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△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			
△收到原保险合同保费取得的现金	1001072678	507,077,059.66	548,116,760.56
△收到客户货款及垫款净额		15,427,160.32	
△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		215,002,153.89	271,876,189.55
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		81,850,819.20	2,009,054,998.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		819,357,193.07	2,832,047,948.75
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额		351,464,149.62	10,685,210.12
△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		184,448,882.01	237,554,173.39
△支付利息、手续费及佣金的现金		3,970,008.87	200,251.05
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,699,479.26	28,878,943.28
支付的各项税费		118,275,250.78	153,685,896.81
支付其他与经营活动有关的现金		108,269,305.11	2,169,184,820.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		803,128,075.65	2,600,189,295.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,229,117.42	231,858,653.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,254,580,291.11	5,480,924,998.52
取得投资收益收到的现金		105,887,633.89	25,167,726.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,360,468,001.00	5,506,092,724.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		897,381.00	1,958,129.32
投资支付的现金		11,153,025,979.93	5,742,438,411.09
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,153,923,360.93	6,744,396,540.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-793,455,359.93	-238,303,815.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		169,748,000.04	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		169,748,000.04	
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		45,006,200.25	2,940,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,006,200.25	2,940,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		124,741,799.79	-2,940,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-652,484,442.72	-9,385,161.89
加：年初现金及现金等价物余额		1,907,670,974.89	1,917,056,136.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,255,186,532.17	1,907,670,974.89

企业负责人：主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

光宇  
华

# 现金流量表

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
△收到原保险合同保费取得的现金		507,077,059.66	548,116,760.56
△收取利息、手续费及佣金的现金		165,771,695.70	251,894,629.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,212,215.12	2,036,076,286.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		750,060,970.48	2,836,087,677.19
△客户贷款及垫款净增加额		351,464,149.62	
△支付原保险合同赔付款项的现金		184,448,882.01	237,554,173.39
△支付利息、手续费及佣金的现金		3,948,778.09	185,112.47
支付给职工以及为职工支付的现金		34,256,752.32	27,257,317.67
支付的各项税费		112,807,513.90	149,692,996.63
支付其他与经营活动有关的现金		105,244,879.98	2,196,452,952.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		792,170,955.92	2,611,142,552.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-42,109,985.44	224,945,124.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,243,410,291.11	5,480,924,998.52
取得投资收益收到的现金		119,326,560.43	28,227,726.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,362,736,927.54	5,509,152,724.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		879,081.00	1,958,129.32
投资支付的现金		10,475,332,266.61	5,743,438,411.09
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		476,907,194.74	
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,953,118,542.35	5,745,396,540.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-590,381,614.81	-236,243,815.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,000,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-662,491,600.25	-11,298,691.11
加：年初现金及现金等价物余额		1,902,937,535.57	1,914,236,226.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,240,445,935.32	1,902,937,535.57

周伟

光华

误核



## 合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

		4. 附 金 额							
行次		归属于母公司所有者权益			少数股东权益			所有者权益合计	
项 目	年初数	其他权益工具	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	小计
一、上年年末余额	1	2,420,000,000.00					96,207,055.31		2,486,215,192.71
加：会计政策变更	2						272,489,737.75		2,486,521,931.33
二、本年年初余额	3	2,420,000,000.00					96,207,055.31		2,486,521,931.33
三、本年净利润	4						96,207,055.31		96,207,055.31
四、综合收益总额	5						272,489,737.75		272,489,737.75
五、分配股利或利润	6		230,000,000.00				28,647,905.93		251,711,357.69
(一) 综合收益总额	7						28,647,905.93		28,647,905.93
(二) 所有者投入和减少资本	8								
1. 所有者投入的普通股	9								
2. 其他权益工具持有者投入资本	10								
3. 财务杠杆对所有者权益的影响	11								
4. 其他	12								
(三) 资本公积转取和使用	13								
1. 购买专项储备	14								
2. 优待专项储备	15								
(四) 财产分配	16								
1. 提取盈余公积	17								
其中：法定公积金	18						28,647,905.93		28,647,905.93
任意公积金	19								
冲减盈余公积	20								
专项储备基金	21								
开利回购股资	22								
2. 提取一般风险准备	23								
3. 对所有者的分配	24								
4. 其他	25								
(五) 所有者权益内部结转	26								
1. 本公司内部资本	27								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28								
3. 盈余公积弥补亏损	29								
4. 结转重估所导致净资产增加或减少	30								
5. 其他	31								
四、本年年末余额	32	2,660,000,000.00					124,854,561.21		3,139,026,560.40
									52,986,473.35
									3,191,916,023.73

正管会工作负责人：

企业负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

2015年度

归属于母公司所有者权益变动表								
行次	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
1	2,000,000,000.00					64,396,625.38	66,807,969.72	433,056,858.85
2								2,564,261,453.96
3								-
4								-
5	2,000,000,000.00					64,396,625.38	66,807,969.72	433,056,858.85
6	420,000,000.00					31,810,429.93	31,810,429.93	-160,567,121.16
7							323,053,738.76	323,053,738.76
8								-
9								-
10								-
11								-
12								-
13								-
14								-
15								-
16							31,810,429.93	31,810,429.93
17							31,810,429.93	-31,810,429.93
18							31,810,429.93	-31,810,429.93
19								-
20								-
21								-
22								-
23							31,810,429.93	-31,810,429.93
24								-
25								-
26								-420,000,000.00
27								-
28								-420,000,000.00
29								-
30								-
31								-
32								-
33								-
34								-
35								-
36								-
37								-
38								-
39								-
40								-
41								-
42								-
43								-
44								-
45								-
46								-
47								-
48								-
49								-
50								-
51								-
52								-
53								-
54								-
55								-
56								-
57								-
58								-
59								-
60								-
61								-
62								-
63								-
64								-
65								-
66								-
67								-
68								-
69								-
70								-
71								-
72								-
73								-
74								-
75								-
76								-
77								-
78								-
79								-
80								-
81								-
82								-
83								-
84								-
85								-
86								-
87								-
88								-
89								-
90								-
91								-
92								-
93								-
94								-
95								-
96								-
97								-
98								-
99								-
100								-
101								-
102								-
103								-
104								-
105								-
106								-
107								-
108								-
109								-
110								-
111								-
112								-
113								-
114								-
115								-
116								-
117								-
118								-
119								-
120								-
121								-
122								-
123								-
124								-
125								-
126								-
127								-
128								-
129								-
130								-
131								-
132								-
133								-
134								-
135								-
136								-
137								-
138								-
139								-
140								-
141								-
142								-
143								-
144								-
145								-
146								-
147								-
148								-
149								-
150								-
151								-
152								-
153								-
154								-
155								-
156								-
157								-
158								-
159								-
160								-
161								-
162								-
163								-
164								-
165								-
166								-
167								-
168								-
169								-
170								-
171								-
172								-
173								-
174								-
175								-
176								-
177								-
178								-
179								-
180								-
181								-
182								-
183								-
184								-
185								-
186								-
187								-
188								-
189								-
190								-
191								-
192								-
193								-
194								-
195								-
196								-
197								-
198								-
199								-
200								-
201								-
202								-
203								-
204								-
205								-
206								-
207								-
208								-
209								-
210								-
211								-
212								-
213								-
214								-
215								-
216								-
217								-
218								-
219								-
220								-
221								-
222								-
223								-
224								-
225								-
226								-
227								-
228								-
229								-
230								



## 所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

		本期金额									
	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,420,000,000.00	-	-	-	-	96,207,055.11	96,618,399.65	259,744,609.43	-	2,874,570,064.39
加：会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年年初余额	5	2,420,000,000.00	-	-	-	-	96,207,055.31	96,618,399.65	259,744,609.43	-	2,874,570,064.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	220,000,000.00	-	-	-	-	28,647,905.93	28,647,905.93	-20,816,752.61	-	256,479,059.25
(一)综合收益总额	7								286,479,059.25	286,479,059.25	
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9										-
2.其他权益工具持有者投入资本	10										-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										-
4.其他	12										-
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14										-
2.使用专项储备	15										-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	28,647,905.93	28,647,905.93	-67,295,811.86	-	-30,000,000.03
1.提取盈余公积	17						28,647,905.93	28,647,905.93	-28,647,905.93	-	-
其中：法定公积金	18						28,647,905.93	28,647,905.93	-28,647,905.93	-	-
任意公积金	19										-
4.储备基金	20										-
5.企业发展基金	21										-
6.利润归还投资	22										-
2.提取一般风险准备	23						28,647,905.93	28,647,905.93	-28,647,905.93	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24								-30,000,000.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00
4.其他	25										-
(五)所有者权益内部结转	26	220,000,000.00	-	-	-	-					-
1.资本公积转增资本(或股本)	27										-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28										-
3.盈余公积弥补亏损	29										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所生变动	30										-
5.其他	31	220,000,000.00	-	-	-	-	124,854,961.24	127,268,305.58	-220,000,000.00	-	3,131,049,123.64
四、本年年末余额	32	2,640,000,000.00	-	-	-	-			238,327,856.82	-	2,874,570,064.39

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表（续）

2015年度

单位：人民币元

		行次	年初余额(或股本)	其他权益工具	股本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1												
加：会计政策变更	2	2,420,000,000.00						64,396,625.39	66,807,969.72	425,261,169.95		2,976,465,765.05	
前期差错更正	3												
二、本年年初余额	4												
三、本期盈余公积（减少以“-”号填列）	5	2,420,000,000.00			-	-	64,396,625.38	66,807,969.72	425,261,169.95		2,976,465,765.05		
四、本期盈余公积（减少以“-”号填列）	6				-	-	31,810,423.93	31,810,423.93	-165,516,560.52		101,895,700.66		
(一) 综合收益总额	7								318,104,299.34				318,104,299.34
(二) 所有者投入和减少资本	8												
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备和使用	13												
1. 专项储备资金	14												
2. 专项储备资金	15												
(四) 利润分配	16												
1. 提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
冲销基金	20												
**企业发展基金	21												
**利润归还投资	22												
2. 盈余分配	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24												
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27							31,810,423.93	-31,810,423.93				
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 经重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30												
5. 其他	31												
四、本年年末余额	32	2,420,000,000.00						96,207,055.31	96,618,399.65	259,744,609.43	2,874,570,064.39		

主管会计工作负责人：会计机构负责人：

# 重庆进出口信用担保有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

重庆进出口信用担保有限公司(以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团)成立于2009年，系由重庆渝富资产经营管理集团有限公司、中国进出口银行共同出资组建的有限责任公司。本公司2009年1月15日取得重庆市工商行政管理局核发的渝直注册号500000000001484号企业法人营业执照，根据本公司2015年第三次股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币2.2亿元，变更后的注册资本人民币26.4亿元。本公司股东仍然是重庆渝富资产经营管理集团有限公司、中国进出口银行。法定代表人：向涛；注册地址：重庆市北部新区黄山大道中段68号11幢。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属担保行业，经营范围主要包括：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保，债券发行担保；兼营诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资等。

### (三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的控股股东为重庆渝富资产经营管理集团有限公司。本公司下设业务发展部、风险管理部、资金财务部、内控合规部、组织人事部等职能部门，分公司有北京分公司。

本公司现有一个控股子公司重庆市北部新区信联产融小额贷款有限公司，一个全资子公司重庆信惠投资有限公司，五个三级全资子公司深圳诚本财富管理有限公司、深圳诚融服务有限公司、深圳诚鑫商业保理有限公司、深圳诚远投资有限公司、深圳诚正资产管理有限公司，一个联营企业重庆市北部新区信和产融小额贷款有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 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及本集团 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

本集团的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (四) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

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

### 4. 合并取得子公司会计处理

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

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

## 2. 共同经营的会计处理

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

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

## 3. 合营企业的会计处理

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

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，

需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2. 金融工具的计量

本集团金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本集团金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3. 本集团对金融工具的公允价值的确认方法

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

#### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

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

本集团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。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

本集团各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；⑦权益工具发行方

## 重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### （十）应收款项

本集团采用个别方式和组合方式计提减值准备。

### （十一）贷款及垫款

除对已经识别的减值贷款单独进行减值损失评估外，本集团定期对贷款组合的减值损失情况进行评估。对于在单独测试中未发现现金流减少的贷款组成的贷款组合，本集团对该组合是否存在预计未来现金流减少的迹象进行判断，以确定是否需要计提减值准备。预计未来现金流减少的减值迹象包括有可观察数据表明该组合中借款人的支付状况发生了不利的变化（例如，借款人不按规定还款），或出现了可能导致组合内贷款违约的国家或地方经济状况的不利变化等。对具有相近似的信用风险特征和客观减值证据的贷款组合资产，管理层采用此类似资产的历史损失经验作为测算该贷款组合未来现金流的基础。

公司贷款和垫款年末根据《城市商业银行贷款五级分类实施意见》进行分类，并相应计提贷款损失准备，计提比例如下：

类 别	计提比例	说明
正常类	1.00%	
关注类	2.00%	
次 级	25.00%	可根据授信业务损失的程度，上下浮动 20%
可疑类	50.00%	可根据授信业务损失的程度，上下浮动 20%
损失类	100.00%	

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，其中包括：贷款（含抵押、质押、保证等贷款）、贴现、银行承兑汇票垫款、信用证垫款、担保垫款、进出口押汇、拆出资金等。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

## 重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3%	4.85%
运输设备	4	3%-5%	23.75%-24.25%
办公设备	4	3%	24.25%
其他设备	3-4	3%-5%	23.75%-32.33%

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### （十四）在建工程

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

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际

利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

## （十七）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减

值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利与辞退福利

本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 3. 其他长期职工福利

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

## (二十) 预计负债

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

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

## (二十一) 保险合同准备金

本集团在资产负债表日计量保险合同准备金。保险合同准备金即担保赔偿准备，计提方式如下，原未到期责任准备于今年逐月冲回，不再计提。

### (1) 担保赔偿准备

公司根据财政部《融资性担保公司管理暂行办法》的规定并结合《城市商业银行贷款五级分类实施意见》计提担保赔偿准备金，实行差额提取，计提方式如下：

建立  $Y = A + BX$  模型，其中：Y 为累计应计提担保赔偿准备金、A 设定为风险基数、B 为担保赔偿准备金计提比例、X 为期末在担保余额。

A 为设定担保赔偿准备金风险基数，按公司期末在担保余额及 1.5% 的比例设定计提。

B 为结合公司自身业务特点，并根据公司历年五级分类结构及代偿风险情况，将 X 分为以下不同风险组合分别设定计提比例如下：

类 别	计提比例	说明
正常类	1.00%	
关注类	2.00%	
次 级	25.00%	
可疑类	50.00%	
损失类	100.00%	

## (二十二) 受托业务

本集团以被任命者、受托人或代理人等受托身份进行活动时，该委托活动所产生的资产与该资产偿还客户的保证未包括在本报表内。

本集团代表第三方贷款人发放委托贷款，记录在表外。本集团以代理人身份按照提供资金的委托人的指令发放委托贷款给借款人。本集团与这些第三方贷款人签订合同，代表他们管理和回收贷款。委托贷款发放的标准以及所有条件包括贷款目的、金额、利率和还款安排等，均由第三方贷款人决定。本集团对与这些委托贷款有关的管理活动收取手续费，并在提供服务的期间内平均确认收入。委托贷款的损失风险由第三方贷款人承担。

## (二十三) 一般风险准备

一般风险准备，是指公司规定从税后净利润中提取的，用于弥补企业总体损失的风险准备金金额，公司按税后净利润的 10%计提一般风险准备。

#### （二十四）收入确认原则

收入是指本集团在日常活动中形成的，会导致所有者权益增加的，与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

收入在经济利益很可能流入且流入金额能够可靠计量，能同时满足不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

##### （1）担保费收入

担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：

- ①担保合同成立并承担相应担保责任；
- ②与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

担保费收入的金额应按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定，收到担保费后根据担保责任，按实际承担责任的期间按月确认担保收入。

担保合同成立并开始承担担保责任前，公司收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述第一、二条规定的确认条件时，确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除企业的担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，企业应按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

资产负债表日以前承担的担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还担保费，应作为资产负债表日后调整事项进行处理。

企业与其他企业共同承担担保责任的联合担保业务，应在符合上述第二条规定的确认条件时，按担保合同确定的总担保费和承担担保责任的比例计算本企业应分得的担保费，确认为担保费收入。

##### （2）利息收入和利息支出

利息收入或利息支出于产生时以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。如果本公司对未来收入或支出的估计发生改变，金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也记入利息收入或利息支出。

当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

本集团利息收入，包括发放的各类贷款（银团贷款、贸易融资、贴现和转贴现融出资金、协议透支、信用卡透支、转贷款、垫款等）、与其他金融机构（中央银行、同业等）之间发生资金往来业务、买入返售金融资产等实现的利息收入等。

（3）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

（4）汇兑收益

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且有关收入的金额可以可靠地计量时确认汇兑收益。

（5）其他业务收入

其他收入按照权责发生制原则确认。

（二十五）政府补助

1. 政府补助类型

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

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助根据性质划分为与资产相关或与收益相关的政府补助。

4. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5. 政府补助的确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七) 租赁

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

本集团租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 主要会计政策变更说明

无。

### (二) 主要会计估计变更说明

本公司根据董事会决议，自 2015 年 1 月 1 日起，担保收入确认变更为：收到担保费后，根据担保责任，按实际承担责任的期间确认担保收入，不再提取未到期责任准备，上年末未到期责任准备余额在今年逐月冲回，对以前年度的会计核算方法不作追溯调整。

### (三) 前期会计差错更正

无。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应纳税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育附加税	应缴流转税税额	3%
地方教育发展	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：重庆进出口信用担保有限公司北京分公司按照 25% 缴纳企业所得税。

### (二) 税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号，本公司符合产业结构调整指导目录（2011 年本）鼓励类第三十、金融服务业、第 1 款、信用担保服务体系建设，减按 15% 征收企业所得税。

子公司重庆市北部新区信联产融小额贷款有限公司根据重庆市金融工作办公室 2011 年 12 月 9 日出具的《国家鼓励类产业确认书》，公司从事的产业符合《产业结构调整指导目录（2005 年本）》（国家发改委第 40 号令）鼓励类中第二十五类其他服务业第 5 条中小企业社会化服务体系的规定，确认公司为从事国家鼓励类产业的内资企业，减按 15% 征收企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	重庆市北部新区信联产融小额贷款有限公司	2	1	重庆	重庆	小额贷款	1亿	51%	51%	5100 万	1
2	重庆信惠投资有限公司	2	1	重庆	重庆	投资	1亿	100%	100%	1亿	1
3	深圳诚本财富管理有限公司	3	1	深圳	深圳	资产管理	0.00	100%	100%		1
4	深圳诚融服务有限公司	3	1	深圳	深圳	金融服务	0.00	100%	100%		1

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
5	深圳诚鑫商业保理有限公司	3	1	深圳	深圳	保付代理	0.00	100%	100%		1
6	深圳诚远投资有限公司	3	1	深圳	深圳	投资	0.00	100%	100%		1
7	深圳诚正资产管理有限公司	3	1	深圳	深圳	资产管理	0.00	100%	100%		1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

## (二) 重要的非全资子企业情况

### 1. 主要财务信息

项目	重庆市北部新区信联产融小额贷款有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	114,898,265.52	127,336,865.77
非流动资产	359,820.00	221,032.04
资产合计	115,258,085.52	127,557,897.81
流动负债	7,326,507.31	2,642,104.72
非流动负债		
负债合计	7,326,507.31	2,642,104.72
营业收入	20,771,982.19	22,216,728.07
净利润	13,640,683.59	15,630,128.57
综合收益总额	13,640,683.59	15,630,128.57
经营活动现金流量	34,066,302.45	6,287,656.04

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司或结构化主体

名 称	期末净资产	本期净利润
深圳诚本财富管理有限公司	597,941.55	597,941.55
深圳诚融服务有限公司	-63.50	-63.50
深圳诚鑫商业保理有限公司	559,427.23	559,427.23
深圳诚远投资有限公司	356.14	356.14
深圳诚正资产管理有限公司	-383.50	-383.50

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）		
	年初余额	本期变动	期末余额
重庆市北部新区信联产融小额贷款有限公司	63,707,054.48	8,661,949.59	55,045,104.89
重庆信惠投资有限公司	20,038,073.85	83,894,248.03	103,932,321.88

**八、合并财务报表重要项目注释**

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	29,092.99	22,673.17
银行存款	1,255,157,439.18	1,907,648,301.72
其他货币资金		
合 计	1,255,186,532.17	1,907,670,974.89

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	期末数		年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
1年以内					
1至2年				76,665.50	83.64
2至3年	60,180.00	92.33		15,000.00	16.36
3年以上	5,000.00	7.67			
合 计	65,180.00	100.00		91,665.50	100.00

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

(三) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		1,280,290.50
持有至到期投资利息	8,797,865.48	
贷款利息	782,956.09	
合 计	9,580,821.57	1,280,290.50

(四) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,085,655.75	100.00	1,574,316.44	
合 计	7,085,655.75	100.00	1,574,316.44	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,403,152.88	100.00	1,188,720.56	
合 计	4,403,152.88	100.00	1,188,720.56	

注：其他应收款期末余额主要系因代位追偿而发生的代垫律师费用，根据应收代位追偿款的五级分类按单项计提坏账准备。

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
应收代位追偿款	157,723,856.69	173,750,090.03

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
存出保证金	310,850,496.32	383,749,079.13
委托贷款	974,904,508.12	637,500,600.00
应收债权投资	41,038,518.54	
合 计	1,484,517,379.67	1,194,999,769.16

1. 应收代位追偿款

项 目	期末余额	年初余额
应收代位追偿款	157,723,856.69	173,750,090.03
其中：应收代位追偿款原值	325,700,847.91	294,186,515.25
应收代位追偿减值准备	167,976,991.22	120,436,425.22
合 计	157,723,856.69	173,750,090.03

2. 委托贷款

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	974,904,508.12	637,500,600.00
其中：委托贷款本金	995,404,149.62	643,940,000.00
委托贷款减值准备	20,499,641.50	6,439,400.00
合 计	974,904,508.12	637,500,600.00

(六) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	11,500,000.00	11,000,000.00
一信用卡		
一住房抵押		
一其他	11,500,000.00	11,000,000.00
企业贷款和垫款	98,642,139.34	114,569,299.66
一贷款	87,000,000.00	113,000,000.00
一贴现	11,642,139.34	1,569,299.66
一其他		
贷款和垫款总额	110,142,139.34	125,569,299.66

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

减： 贷款损失准备	2,605,000.00	1,340,000.00
其中： 单项计提数		
组合计提数	2,605,000.00	1,340,000.00
贷款和垫款账面价值	107,537,139.34	124,229,299.66

2. 贷款和垫款按行业分布情况

项 目	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
其他行业	110,142,139.34	100.00	125,569,299.66	100.00
贷款和垫款总额	110,142,139.34	100.00	125,569,299.66	100.00
减： 贷款损失准备	2,605,000.00	100.00	1,340,000.00	100.00
其中： 单项计提数				
组合计提数	2,605,000.00	100.00	1,340,000.00	100.00
贷款和垫款账面价值	107,537,139.34	100.00	124,229,299.66	100.00

3. 贷款和垫款按地区分布情况

项 目	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
西南地区	110,142,139.34	100.00	125,569,299.66	100.00
贷款和垫款总额	110,142,139.34	100.00	125,569,299.66	100.00
减： 贷款损失准备	2,605,000.00	100.00	1,340,000.00	100.00
其中： 单项计提数				
组合计提数	2,605,000.00	100.00	1,340,000.00	100.00
贷款和垫款账面价值	107,537,139.34	100.00	125,569,299.66	100.00

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款		
保证贷款	59,000,000.00	74,000,000.00
附担保物贷款	39,500,000.00	50,000,000.00
其中： 抵押贷款	39,500,000.00	50,000,000.00
质押贷款		
贴现	11,642,139.34	1,569,299.66
贷款和垫款总额	110,142,139.34	125,569,299.66
减： 贷款损失准备	2,605,000.00	1,340,000.00

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

项    目	期末余额	年初余额
其中：单项计提数		
组合计提数	2,605,000.00	1,340,000.00
贷款和垫款账面价值	107,537,139.34	124,229,299.66

**5. 逾期贷款**

项目	期末余额			年初余额		
	逾期 90—360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	合计	逾期 90—360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	合计
信用贷款						
保证贷款	8,000,000.00		8,000,000.00			
附担保物贷款	10,000,000.00		10,000,000.00			
其中：抵押贷款	10,000,000.00		10,000,000.00			
质押贷款						
合计	18,000,000.00		18,000,000.00			

**6. 贷款损失准备**

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		1,340,000.00		1,090,000.00
本期计提		1,265,000.00		250,000.00
本期转出				
本期核销				
本期转回				
期末余额		2,605,000.00		1,340,000.00

注：公司贴现业务出票人均为中国四联仪器仪表集团有限公司或其下属公司、重庆进出口信用担保有限公司，故公司对票据贴现业务采取个别认定法计提减值准备，本期末未计提减值准备。

**(七) 可供出售金融资产**

**1. 可供出售金融资产情况**

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

项目	期末余额			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
其他	52,141,150.00		52,141,150.00			
合计	52,141,150.00		52,141,150.00			

**2. 期末可供出售金融资产明细**

项 目	投资成本	损益变动	其他	合计
重庆市再担保有限责任公司	52,141,150.00			52,141,150.00
合 计	52,141,150.00			52,141,150.00

注：2015 年 7 月公司对外投资重庆市再担保有限责任公司 52,141,150.00 元，持股比例 5.00%。

**(八) 持有至到期投资**

**1. 持有至到期投资情况**

项目	期末余额			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
应收账款收益权	252,596,040.00		252,596,040.00	585,059,800.00		585,059,800.00
资产管理计划	1,000,580,001.54		1,000,580,001.54	113,443,611.11		113,443,611.11
债券类	200,590,953.43		200,590,953.43	10,000,000.00		10,000,000.00
银行理财产品	50,000,000.00		50,000,000.00	118,999,980.58		118,999,980.58
应收利息	11,450,684.44		11,450,684.44	25,928,439.35		25,928,439.35
减：减值准备						
合 计	1,565,217,679.41		1,565,217,679.41	853,431,831.04		853,431,831.04

**2. 期末重要的持有至到期投资**

债券项目	面值
国海证券重庆进出口担保二号定向资产管理计划	394,817,772.90
国海证券深圳诚本财富管理一号定向资管计划	277,652,777.78
国海证券重庆进出口担保三号定向资产管理计划	188,109,450.86
青州城投债 2015	200,000,000.00
天津滨海资产管理收益权转让	120,000,000.00
成都宜居水城城乡交通建设投资有限公司应收账款收益权	65,000,000.00
恒滨建设 2015 年第四期应收账款收益权	60,000,000.00

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

“步步升金 8688 号”银行理财产品	50,000,000.00
云南第一公路桥梁工程有限公司 2014 年第一期定向工具	40,000,000.00
云南第一公路桥梁工程有限公司 2014 年第二期定向工具	40,000,000.00

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	63,633,159.33	8,454,633.41		72,087,792.74
小 计	63,633,159.33	8,454,633.41		72,087,792.74
减：长期股权投资减值准备				
合 计	63,633,159.33	8,454,633.41		72,087,792.74

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
三、联营企业						
重庆市北部新区信和产融小额贷款有限公司.	51,000,000.00	63,633,159.33			8,454,633.41	72,087,792.74
合 计	51,000,000.00	63,633,159.33			8,454,633.41	72,087,792.74

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	重庆市北部新区信和产融小额贷款有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	309,743,187.77	271,978,386.13
非流动资产	261,906.66	40,940.19
资产合计	310,005,094.43	272,019,326.32
流动负债	27,307,867.98	22,477,525.00
非流动负债		
负债合计	27,307,867.98	22,477,525.00
营业收入	46,433,314.41	41,892,248.00
净利润	33,155,425.13	30,033,135.17
综合收益总额	33,155,425.13	30,033,135.17
经营活动现金流量	18,616,098.31	-13,588,942.00

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

(十) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>74,940,263.26</b>	<b>689,603.00</b>	<b>95,361.00</b>	<b>75,534,505.26</b>
房屋建筑物	63,269,242.26			63,269,242.26
运输设备	4,985,915.00			4,985,915.00
办公设备	5,546,936.00	681,403.00	95,361.00	6,132,978.00
其他设备	1,138,170.00	8,200.00	-	1,146,370.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>10,856,707.45</b>	<b>5,611,456.10</b>	<b>88,701.16</b>	<b>16,379,462.39</b>
房屋建筑物	4,269,918.01	2,829,408.84	-	7,099,326.85
运输设备	4,415,677.57	420,659.98	-	4,836,337.55
办公设备	1,833,006.49	2,197,580.21	88,701.16	3,941,885.54
其他设备	338,105.38	163,807.07	-	501,912.45
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>64,083,555.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,155,042.87</b>
房屋建筑物	58,999,324.25			56,169,915.41
运输设备	570,237.43			149,577.45
办公设备	3,713,929.51			2,191,092.46
其他设备	800,064.62			644,457.55
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋建筑物				
运输设备				
办公设备				
其他设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>64,083,555.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,155,042.87</b>
房屋建筑物	58,999,324.25			56,169,915.41
运输设备	570,237.43			149,577.45
办公设备	3,713,929.51			2,191,092.46
其他设备	800,064.62			644,457.55

(十一) 在建工程

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

**1. 在建工程情况**

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财务系统	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
人力资源系统	378,400.00		378,400.00	378,400.00		378,400.00
办公信息系统	75,000.00		75,000.00	499,162.00		499,162.00
视频会议系统	39,000.00		39,000.00			
合 计	612,400.00		612,400.00	997,562.00		997,562.00

**(十二) 无形资产**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,464,497.00	518,162.00	54,340.00	1,928,319.00
其中：财务软件	520,997.00			520,997.00
业务办公系统	943,500.00	518,162.00	54,340.00	1,407,322.00
二、累计摊销额合计	897,580.25	494,236.77		1,391,817.02
其中：财务软件	320,996.92	99,999.96		420,996.88
业务办公系统	576,583.33	394,236.81		970,820.14
三、无形资产减值准备合计				
其中：财务软件				
业务办公系统				
五、无形资产账面价值合计	566,916.75	-	-	536,501.98
其中：财务软件	200,000.08	-	-	100,000.12
业务办公系统	366,916.67	-	-	436,501.86

**(十三) 递延所得税资产**

**1. 递延所得税资产**

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产：				
委托贷款减值准备	3,074,946.23	20,499,641.50	965,910.00	6,439,400.00

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收代偿款减值准备	25,196,548.68	167,976,991.22	18,065,463.78	120,436,425.22
担保赔偿准备	123,786,103.86	825,240,692.38	85,861,973.86	572,413,159.03
未支付的应付职工薪酬	3,291,436.47	21,942,909.80	3,250,664.06	21,671,093.75
其他应收款减值准备	236,147.47	1,574,316.44	178,308.08	1,188,720.56
贷款减值准备	243,000.00	1,620,000.00	15,000.00	100,000.00
小 计	155,828,182.71	1,038,854,551.34	108,337,319.78	722,248,798.56

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
应收债权投资	79,002,417.00	
合 计	79,002,417.00	

(十五) 预收款项

1. 预收款项按类别列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
预收担保费	268,536,092.79	85,454,843.40
预收账款	2,387,847.11	559,697.11
合 计	270,923,939.90	86,014,540.51

2. 预收款项按账龄列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	247,237,019.92	86,014,540.51
1年以上	23,686,919.98	
合 计	270,923,939.90	86,014,540.51

3. 账龄超过1年的重要预收账款：

大额款项单位、金额及未付原因

债权单位名称	期末应付金额	账龄	未偿还原因
滨州市中海创业投资经营有限公司	14,874,999.97	1年以内	预收担保费，按照担保期间结转

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

债权单位名称	期末应付金额	账龄	未偿还原因
新密财源城市开发建设有限公司	8,333,333.36	1 年以内	预收担保费, 按照担保期间结转
荆州经济技术开发区发展总公司	8,166,666.67	1-2 年	预收担保费, 按照担保期间结转
重庆南州旅游开发建设投资(集团)有限公司	8,104,166.65	1 年以内	预收担保费, 按照担保期间结转
安宁发展投资集团有限公司	8,000,000.00	1-2 年	预收担保费, 按照担保期间结转
重庆合川工业投资(集团)有限公司	7,249,999.96	1 年以内	预收担保费, 按照担保期间结转
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	5,308,333.35	1 年以内	预收担保费, 按照担保期间结转
都江堰市土地储备中心	4,983,333.34	1 年以内	预收担保费, 按照担保期间结转
威海市文登区城市资产经营有限公司	4,725,000.00	1 年以内	预收担保费, 按照担保期间结转
湘乡市红园建设投资开发有限公司	4,706,249.99	1 年以内	预收担保费, 按照担保期间结转
合 计	74,452,083.29	—	

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、 短期薪酬	21,669,899.51	35,444,234.53	35,280,936.52	21,833,197.52
二、 离职后福利-设定提存计划	505,263.84	2,672,683.43	3,164,038.92	13,908.35
三、 辞退福利				
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他				
合 计	22,175,163.35	38,116,917.96	38,444,975.44	21,847,105.87

##### 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	20,178,640.48	28,878,104.72	28,304,025.40	20,752,719.80
2. 职工福利费		1,607,912.37	1,607,912.37	
3. 社会保险费	80,407.47	2,465,579.33	2,539,064.95	6,921.85
其中： 医疗保险费	66,268.80	2,334,182.95	2,394,306.20	6,145.55
工伤保险费	8,469.07	63,370.22	71,515.84	323.45
生育保险费	5,669.60	68,026.16	73,242.91	452.85
4. 住房公积金	258,670.70	1,320,492.00	1,323,307.00	255,855.70

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

5. 工会经费和职工教育经费	1, 152, 180. 86	1, 172, 146. 11	1, 506, 626. 80	817, 700. 17
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合 计	21, 669, 899. 51	35, 444, 234. 53	35, 280, 936. 52	21, 833, 197. 52

### 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险	487, 458. 71	2, 331, 072. 29	2, 805, 593. 00	12, 938. 00
2. 失业保险费	17, 805. 13	135, 391. 80	152, 226. 58	970. 35
3. 企业年金缴费		206, 219. 34	206, 219. 34	
合 计	505, 263. 84	2, 672, 683. 43	3, 164, 038. 92	13, 908. 35

### (十七) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
营业税	3, 053, 563. 02	37, 424, 229. 14	37, 463, 648. 84	3, 014, 143. 32
企业所得税	34, 750, 622. 72	95, 237, 190. 44	72, 178, 972. 46	57, 808, 840. 70
城市维护建设税	247, 730. 74	2, 619, 696. 04	2, 622, 455. 44	244, 971. 34
房产税		20, 148. 09	20, 148. 09	
土地使用税		1, 705. 02	1, 705. 02	
个人所得税	450, 494. 22	4, 282, 914. 10	4, 281, 815. 18	451, 593. 14
教育费附加	57, 025. 32	1, 122, 726. 86	1, 096, 327. 96	83, 424. 22
地方教育发展	56, 642. 58	748, 484. 63	776, 854. 54	28, 272. 67
其他		6, 483. 96	6, 483. 96	
合 计	38, 616, 078. 60	141, 463, 578. 28	118, 448, 411. 49	61, 631, 245. 39

### (十八) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
往来应付款项	10,276,007.52	11,164,859.02
高管税后风险金	1,545,901.15	550,781.32
代扣代缴款	166,729.08	859,116.43
预提费用	530,000.00	
保证金	2,950,000.00	1,350,000.00
暂收款	3,000,077.77	1.55
单位借款	172,236,800.85	
合 计	190,705,516.37	13,924,758.32

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末金额	未偿还原因
重庆高科集团有限公司	7,917,507.00	工程款，未办理结算
重庆云海建筑装饰工程有限公司	524,129.77	工程款，未办理结算
高管风险金	435,750.74	高管风险金
重庆同邦建材有限公司	300,000.00	贷款保证金，到期偿还
重庆市美吉生装饰材料制造有限公司	300,000.00	贷款保证金，到期偿还
合 计	9,477,387.51	—

3. 大额款项单位、金额及未付原因

债权单位名称	期末应付金额	账龄	未偿还原因
重庆高科集团有限公司	7,917,507.00	2-3 年	工程款，未办理结算
重庆云海建筑装饰工程有限公司	524,129.77	2-3 年	工程款，未办理结算
重庆成百光电科技有限公司	538,050.00	1 年以内	购买办公设备款，未结算
高管风险金	1,545,901.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年	高管风险金
重庆美华光电有限责任公司	1,000,000.00	1 年以内	贷款保证金，到期偿还
兴业银行杭州分行	172,236,800.85	1 年以内	单位借款，未到期
合 计	183,762,388.77	—	

(十九) 保险合同准备金

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
未到期责任准备	248,973,278.92		248,973,278.92	
担保赔偿准备	825,240,692.38	192,341,161.76		1,017,581,854.14
合 计	1,074,213,971.30	192,341,161.76	248,973,278.92	1,017,581,854.14

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
存入保证金	87,918,540.00	134,360,000.00
合 计	87,918,540.00	134,360,000.00

(二十一) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
递延收益	4,708,333.33		249,999.96	4,458,333.37
合 计	4,708,333.33		249,999.96	4,458,333.37

注：递延收益系根据文件《重庆市财政局关于拨付重庆进出口信用担保有限公司开办费的通知》（渝财企[2010]36号），收到重庆市财政局拨付的专项补助款500万元，专项用于办公场地装修、办公家具和车辆购置等。待资产可供使用时，按预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(二十二) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
重庆渝富资产管理有限公司	1,452,000,000.00	60.00	132,000,000.00		1,584,000,000.00	60.00
中国进出口银行	968,000,000.00	40.00	88,000,000.00		1,056,000,000.00	40.00
合 计	2,420,000,000.00	100.00	220,000,000.00		2,640,000,000.00	100.00

注：公司本期以未分配利润转增实收资本220,000,000.00元，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所审验并出具“XYZH/2014CQA1021”号验资报告。

(二十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	96,207,055.31	28,647,905.93		124,854,961.24
合 计	96,207,055.31	28,647,905.93		124,854,961.24

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

(二十四) 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
提取的一般风险准备	95,958,399.65	28,647,905.93		124,606,305.58	
财政拨入	2,660,000.00			2,660,000.00	
合 计	98,618,399.65	28,647,905.93		127,266,305.58	

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
* 上期年末余额	272,489,737.75	433,056,858.85
加： 年初未分配利润调整数		
本期年初余额	272,489,737.75	433,056,858.85
本期增加额	281,711,357.69	323,053,738.76
其中： 本期净利润转入	281,711,357.69	323,053,738.76
其他调整因素		
本期减少额	307,295,811.86	483,620,859.86
减： 本期提取盈余公积数	28,647,905.93	31,810,429.93
本期提取一般风险准备	28,647,905.93	31,810,429.93
本期分配现金股利数	30,000,000.00	
转增资本	220,000,000.00	420,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	246,905,283.58	272,489,737.75

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、 主营业务小计	511,527,387.13	6,318,773.59	771,051,748.40	
担保费收入	317,234,964.96		497,946,557.94	
利息收入	154,884,349.33		269,368,857.14	
承销收入	22,306,155.30			
顾问费及经纪业务收入	14,915,617.54	6,318,773.59	750,000.00	
手续费及佣金收入	2,186,300.00		2,986,333.32	

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

二、其他业务小计	42,397.31		16,275,349.56	
结息收入	42,397.31			
其他			16,275,349.56	
合 计	511,569,784.44	6,318,773.59	787,327,097.96	

(二十七) 提取保险责任准备金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
提取的未到期责任准备	-248,973,278.92	34,184,655.45
提取的担保赔偿准备	192,341,161.76	289,528,522.18
合 计	-56,632,117.16	323,713,177.63

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收代偿款减值准备	200,475,115.35	61,305,399.81
委托贷款减值准备	14,060,241.50	1,939,400.00
发放贷款及垫款损失准备	1,265,000.00	250,000.00
其他应收款减值准备	938,645.98	1,188,720.56
合 计	216,739,002.83	64,683,520.37

(二十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,454,633.41	7,658,449.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
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取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	100,207,744.46	63,894,492.85
处置持有至到期投资取得的投资收益		221,232.88
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
合 计	108,662,377.87	71,774,175.20

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	76.00		76.00
其中：固定资产处置利得	76.00		76.00
无形资产处置利得			
政府补助	6,429,999.96	23,083,018.37	6,429,999.96
其他	115,965.88	2,000.00	115,965.88
合 计	6,545,965.84	23,085,018.37	6,545,965.84

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重庆市北部新区扶持奖励	4,080,000.00		与收益相关
重庆市财政局捐赠支出返还款	2,000,000.00		与收益相关
服务业 20 强财政奖励	100,000.00		与收益相关
担保收入免征营业税		22,433,018.37	与收益相关
财政专项补助按资产收益分期摊销进当期损益	249,999.96	250,000.00	与资产相关
北部新区政府税收补贴款		400,000.00	与收益相关
合 计	6,429,999.96	23,083,018.37	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	633.90		633.90
其中：固定资产处置损失	633.90		633.90
无形资产处置损失			
对外捐赠	3,100,000.00	125,000.00	3,100,000.00
其他	225,595.90	143,318.11	225,595.90
合 计	3,326,229.80	268,318.11	3,326,229.80

## (三十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,237,190.44	104,557,404.66
递延所得税调整	-47,490,862.93	-47,215,387.33
合 计	47,746,327.51	57,342,017.33

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	336,141,620.16
按适用税率计算的所得税费用	95,232,462.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	4,727.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	-47,490,862.93
所得税费用	47,746,327.51

## (三十三) 合并现金流量表

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	288,395,292.65	330,712,501.76
加: 资产减值准备	216,739,002.83	64,683,520.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,611,456.10	4,505,022.33
无形资产摊销	494,236.77	414,499.96
长期待摊费用摊销	-	
未到期责任准备金	-248,973,278.92	34,184,655.45
保险责任准备金	192,341,161.76	289,528,522.18

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	557.90	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,434,891.60	
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,662,377.87	-71,774,175.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,490,862.93	-47,215,387.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-268,550,382.46	-218,663,431.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,110,580.01	-154,517,074.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,229,117.42	231,858,653.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的期末余额	1,255,186,532.17	1,907,670,974.89
减：现金的年初余额	1,907,670,974.89	1,917,056,136.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-652,484,442.72	-9,385,161.89

### 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,255,186,532.17	1,907,670,974.89
其中：库存现金	29,092.99	22,673.17
可随时用于支付的银行存款	1,255,157,439.18	1,907,648,301.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,255,186,532.17	1,907,670,974.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (三十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
用于担保的资产	310,850,496.32	担保保证受限
其中：存出担保保证金	310,850,496.32	担保保证受限
合计	310,850,496.32	-

#### 九、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 24,788,222,040.13 元。

#### 十、资产负债表日后事项

根据 2016 年 1 月 14 日重庆进出口信用担保有限公司第二届董事会第二十一次会议决议和股东会 2016 年第一次会议决议，重庆进出口信用担保有限公司将持有重庆市北部新区信联产融小额贷款有限公司 51% 全部转让给中国四联仪器仪表集团有限公司，转让价格 56,339,043.65 元。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	重庆	资产经营管理	100 亿	60.00	60.00

##### (二) 本企业的子公司

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆市北部新区信联产融小额贷款有限公司	控股	1	重庆	郑善法	小额贷款	1亿	51.00	51.00
重庆信惠投资有限公司	全资	1	重庆	刘汉杰	投资	1亿	100.00	100.00

**(三) 本企业的合营和联营企业情况**

联营企业有关信息详见本附注八、(九) 长期股权投资披露的相关信息。

**(四) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国进出口银行	股东	10001644-8
中国四联仪器仪表集团有限公司	信联公司股东	20280092-X
重庆四联技术进出口有限公司	信联公司股东控股子公司	20288824-7
重庆川仪自动化股份有限公司	信联公司股东控股子公司	20322638-4
重庆四联光电科技有限公司	信联公司股东控股子公司	67614308-7

**(五) 关联方应收应付款项**

**1. 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款 (贴现票据面值)：					
	重庆四联技术进出口有限公司			2,323,961.57	
	中国四联仪器仪表集团有限公司			16,632.00	
	重庆川仪自动化股份有限公司	3,360,907.86		3,631,943.77	
	重庆四联光电科技有限公司	8,281,231.48		3,875,224.00	
合计		11,642,139.34		9,847,761.34	

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 其他应收款**

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	504,246,288.52	98.62		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,042,655.75	1.38	1,574,316.44	100.00
合 计	511,288,944.27	100.00	1,574,316.44	100.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,942,179.29	100.00	1,188,720.56	100.00
合 计	4,942,179.29	100.00	1,188,720.56	100.00

#### 1. 期末单项金额重大并计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳诚本财富管理有限公司	278,850,868.53		1 年以内		关联方, 不计提
深圳诚正资产管理有限公司	120,002,000.00		1 年以内		关联方, 不计提
深圳诚远投资有限公司	79,002,417.00		1 年以内		关联方, 不计提
重庆信惠投资有限公司	26,391,002.99		1 年以内		关联方, 不计提
合 计	504,246,288.52				

#### (二) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	71,000,000.00	80,000,000.00		151,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	63,633,159.33	8,454,633.41		72,087,792.74
小计	134,633,159.33	88,454,633.41		223,087,792.74
减：长期股权投资减值准备				
合计	134,633,159.33	88,454,633.41		223,087,792.74

##### 2. 长期股权投资明细

重庆进出口信用担保有限公司 2015年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、子企业						
重庆信惠投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00			100,000,000.00
重庆市北部新区信联产融小额贷款有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00				51,000,000.00
三、联营企业						
重庆市北部新区信和产融小额贷款有限公司	51,000,000.00	63,633,159.33			8,454,633.41	72,087,792.74
合 计	174,141,150.00	134,633,159.33	80,000,000.00		8,454,633.41	223,087,792.74

(三) 营业总收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	345,447,364.96	514,221,907.50
其中：担保费收入	317,234,964.96	497,946,557.94
利息收入	137,477,095.95	250,123,630.01
手续费及佣金收入		
营业总收入合计	482,924,460.91	764,345,537.51

(四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,454,633.41	7,658,449.47
成本法核算的长期股权投资收益	15,618,698.22	3,060,000.00
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取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	89,230,107.3	63,894,492.85
处置长期股权投资产生的投资收益		221,232.88
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	113,303,438.93	74,834,175.20

## 重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

## (五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	286,479,059.25	318,104,299.34
加: 资产减值准备	215,474,002.83	64,433,520.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,608,069.92	4,478,937.65
无形资产摊销	394,236.81	314,500.00
长期待摊费用摊销		
未到期责任准备金	-248,973,278.92	34,184,655.45
保险责任准备金	192,341,161.76	289,528,522.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	557.90	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-113,303,438.93	-74,834,175.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-47,040,092.18	-47,200,387.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-283,395,704.85	-218,663,431.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-49,694,559.03	-145,401,316.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,109,985.44	224,945,124.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,240,349,673.23	1,902,937,535.57
减: 现金的年初余额	1,902,937,535.57	1,914,236,226.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

重庆进出口信用担保有限公司 2015 年度合并财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-662,587,862.34	-11,298,691.14

**十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。**

无。

**十四、财务报表的批准**

本年度财务报表经公司批准。

