

债券代码：127386

丹阳投资集团有限公司  
公司债券 2015 年年度报告

二零一六年四月

## 重要提示

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

## 重大风险提示

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

截至 2015 年 12 月 31 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

重要提示.....	1
重大风险提示.....	1
目录.....	2
释 义 .....	3
第一节 公司及相关中介机构简介 .....	5
一、公司概况 .....	5
二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	5
三、相关中介机构简介 .....	6
第二节 公司债券事项 .....	9
一、公司债券基本情况 .....	9
二、债券募集资金使用情况 .....	10
三、债券跟踪评级情况说明 .....	11
四、增信变更情况 .....	13
五、债券持有人会议召开情况 .....	13
六、债券受托管理人/债权人代理人履职情况 .....	13
第三节 财务和资产情况.....	15
一、公司主要财务数据和财务指标 .....	15
二、主要资产和负债变动情况 .....	16
三、受限资产情况 .....	20
四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况 .....	21
五、对外担保 .....	21
六、银行授信及偿还贷款 .....	22
第四节 业务和公司治理情况 .....	23
一、公司经营情况概述 .....	23
二、报告期内的主要经营情况 .....	29
第五节 重大事项 .....	35
一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项 .....	35
二、破产重整事项 .....	35
三、公司债券暂停上市或终止上市的风险 .....	35
四、管理层涉嫌违法犯罪的事项 .....	35
第六节 财务报告 .....	36
第七节 备查文件目录 .....	37

## 释 义

丹投集团/公司	指	丹阳投资集团有限公司
本报告	指	丹阳投资集团有限公司公司债券 2015 年年度报告
本期债券	指	2016 年丹阳投资集团有限公司公司债券
主承销商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
债券受托管理人	指	根据债务受托管理协议而设立的维护债券持有人利益的机构。此报告中特指海通证券股份有限公司
中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
大成律师事务所	指	北京大成律师事务所
中合担保	指	中合中小企业融资担保股份有限公司
监管人	指	南京银行股份有限公司镇江分行
上交所	指	上海证券交易所
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
丹化集团	指	江苏丹化集团有限责任公司
丹化科技	指	丹化化工科技股份有限公司
水务集团	指	丹阳水务集团有限公司
报告期	指	2015 年
最近两年	指	2014 年、2015 年
09 丹阳城投债	指	2009 年丹阳市城建交通投资有限公司公司债券
12 丹投债	指	2012 年丹阳投资集团有限公司市政项目建设债券
13 丹投债	指	2013 年丹阳投资集团有限公司公司债券

交易日	指	上交所的营业日
法定节假日、休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司概况

#### (一) 基本情况

中文名称 : 丹阳投资集团有限公司  
中文简称 : 丹投集团  
外文名称 : DANYANG INVESTMENT GROUP CO.,LTD  
外文缩写 : DIG  
法定代表人 : 陈震彦  
注册地址 : 丹阳市开发区兰陵路 88 号  
办公地址 : 丹阳市开发区兰陵路 88 号  
邮政编码 : 212300  
公司网址 : <http://www.dytzjt.com/>

#### (二) 联系方式

信息披露事务负责人 : 陈泽洪、蒯晓丹  
联系地址 : 丹阳市开发区兰陵路 88 号丹投集团大厦 10 楼  
联系电话 : 0511-86582727、0511-86883161  
传真 : 0511-86881396

#### (三) 登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告,或访问中国债券信息网(<http://www.chinabond.com.cn>)及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)进行查阅。

### 二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理

## 人员的变更情况

### 1、公司控股股东、实际控制人变更情况：

截至本报告出具日，公司控股股东为丹阳市国有资产经营有限公司，实际控制人为丹阳市人民政府，报告期内未发生变化。

### 2、公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

2015年5月4日，经公司股东决定通过，委派蒋小平为公司董事，免去蒋小平、韦福英监事职务，委派朱文洁、司马云霞为公司监事。

2015年9月30日，经公司股东决定通过，免去张华龙法定代表人、董事长职务，陈震彦先生担任公司法定代表人，委派陈泽洪为公司董事。

除以上情况外，报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

## 三、相关中介机构简介

(一) 2009年丹阳市城建交通投资有限公司公司债券相关的中介机构如下：

### 1、会计师事务所

- 1) 名称：中磊会计师事务所有限责任公司
- 2) 办公地址：北京丰台区桥南科学城星火路1号昌宁大厦8层
- 3) 签字会计师姓名：王柏东、吴付涛

### 2、债权代理人

- 1) 名称：上海证券有限责任公司

- 2) 办公地址：上海市西藏中路 336 号 8 层
- 3) 联系人：谢四平、周军、谌超
- 4) 联系电话：021-53519888-8072、021-53519888-8068

### 3、资信评级机构

- 1) 名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司
- 2) 办公地址：上海汉口路 398 号华盛大厦 14 层

(二) 2012 年丹阳投资集团有限公司市政项目建设债券相关的中介机构如下：

#### 1、会计师事务所

- 1) 名称：中磊会计师事务所有限责任公司
- 2) 办公地址：上海市安远路 531 号 2 楼
- 3) 签字会计师姓名：黄福生、吴付涛

#### 2、债权代理人

- 1) 名称：中国农业银行股份有限公司镇江分行
- 2) 办公地址：江苏省镇江市润州区电力路 19 号
- 3) 联系人：潘玉勤
- 4) 联系电话：0511-86510546

### 3、资信评级机构

- 1) 名称：中诚信国际信用评级有限责任公司
- 2) 办公地址：北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 12 层

(三) 2013 年丹阳投资集团有限公司公司债券相关的中介机构如下：

#### 1、会计师事务所

- 1) 名称：华普天健会计师事务所（北京）有限公司
- 2) 办公地址：安徽省合肥市马鞍山南路世纪阳光大厦 19 层



3) 签字会计师姓名：宁云、张婕

## 2、债权代理人

1) 名称：交通银行股份有限公司镇江分行

2) 办公地址：丹阳市新民中路 17 号

3) 联系人：林夕康

4) 联系电话：0511-86567727

## 3、资信评级机构

1) 名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

2) 办公地址：北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 7 层

(四)2016 年丹阳投资集团有限公司公司债券相关的中介机构如下：

## 1、会计师事务所

1) 名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2) 办公地址：南京市山西路 67 号世贸中心大厦 A1 幢 16 楼 1604 室

3) 签字会计师姓名：郇云斌、孙裕强

## 2、债权代理人

1) 名称：海通证券股份有限公司

2) 办公地址：北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦 23 层

3) 联系人：伍敏、吴斌、吴继德、赵烈、赵宇阳、王诗卉、俞纲

4) 联系电话：010-88027899

## 3、资信评级机构

1) 名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

2) 办公地址：上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 层

## 第二节 公司债券事项

### 一、公司债券基本情况

公司在本年度报告批准报出日未到期的公司债券情况如下所示：

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额 (亿元)	利率	还本付息方式	交易 场所	付息、 兑付情 况	投资者 适当性 安排
2009 年丹阳市城建交通投资有限公司公司债券	09 丹 阳 城 投债	098099.IB	2009-06-03	2016-06-03	2.40	6.30%	每年付息一次，分期还本，第五、第六、第七个付息年度分别兑付本金 30%，30% 和 40%。	银 行 间	报告期 内正常 付息、 兑付	公 众 投 资 者
2012 年丹阳投资集团有限公司市政项目建设债券	12 丹 投债	122696.SH、 1280030.IB	2012-03-06	2019-03-06	9.00	8.10%	每年付息一次，分次还本，到期应付利息随当期应还本金一起支付。第三、四、五、六、七年末每年偿还本金的 20%。	银 行 间、上 交所	报告期 内正常 付息、 兑付	公 众 投 资 者
2013 年丹阳投资集团有限公司公司债券（品种一）	13 丹 投 债 01	124402.SH、 1380335.IB	2013-10-23	2020-10-23	8.00	6.90%	本期债券每年付息一次，分次还本，第三、四、五、六、七年末每年偿还本金的 20%。	银 行 间、上 交所	报告期 内正常 付息	公 众 投 资 者
2013 年丹阳投资集团有限公司公司债券（品种二）	13 丹 投 债 02	124403.SH、 1380336.IB	2013-10-23	2019-10-23	8.00	6.81%	每年付息一次，分次还本，第三、四、五、六年末每年偿还本金的 25%。	银 行 间、上 交所	报告期 内正常 付息	公 众 投 资 者
2016 年丹阳投资集团有限公司公司债券	16 丹 投债	127386.SH、 1680047.IB	2016-01-25	2023-01-25	16	3.99%	本期债券每年付息一次，分次还本。第三、四、五、六、七年末	银 行 间、上 交所	报告期 内不涉 及	公 众 投 资 者

							每年偿还本金的 20%。			
--	--	--	--	--	--	--	--------------	--	--	--

## 二、债券募集资金使用情况

### （一）“09 丹阳城投债”募集资金使用情况

“09 丹阳城投债”募集说明书中对募集资金用途披露如下：“本期债券募集资金 60,000.00 万元人民币，将全部用于太湖流域丹阳市水环境综合治理项目”。

“09 丹阳城投债”实际募集资金总额（扣除承销费用 985.00 万元）为 59,015.00 万元。截至 2009 年 10 月 23 日，12,360.00 万元用于置换太湖流域丹阳市水环境综合治理项目的拆迁及建设工程垫付款项，46,655.00 万元用于偿还项目银行贷款、财政局借款和利息。其中，置换垫付款项主要由于项目建设用款和债券募集资金到位存在时间差异，丹投集团为了确保项目的建设进度、减轻资金压力，先行垫付了项目资金款，待企业债券募集资金到位后予以置换。以上资金完全通过募集资金专项账户运作，与募集说明书承诺用途、使用计划及其他约定一致。

### （二）“12 丹投债”募集资金使用情况

“12 丹投债”募集说明书中对募集资金用途披露如下：“本期债券募集资金 15.00 亿元人民币，其中 3.50 亿元用于丹阳市乡镇供水管网改造工程项目；8.50 亿元用于丹阳市九曲河、香草河等河道生态整治建设工程项目；其余 3.00 亿元用于偿还银行贷款。”

“12 丹投债”实际募集资金总额为 148,220.00 万元。截至 2012

年7月5日,3,150.00万元用于支付中国投资担保有限公司担保费用,32,000.00万元用于丹阳市乡镇供水管网改造工程项目,83,000.00万元用于丹阳市九曲河、香草河等河道生态整治建设工程项目,70,000.00万元用于丹阳市城西片区泄洪通道整治工程项目,30,000.00万元用于偿还中行及农行项目银行贷款。以上资金完全通过募集资金专项账户运作,与募集说明书承诺用途、使用计划及其他约定一致。

### (三)“13丹投债”募集资金使用情况

“13丹投债”募集说明书中对募集资金用途披露如下:“本期债券拟募集资金16.00亿元,其中6.00亿元用于丹阳市城河路西侧片区棚户区危旧房改造工程项目;3.00亿元用于丹阳市姜家园片区棚户区危旧房改造工程项目;7.00亿元用于丹阳市城西片区泄洪通道整治工程项目。”

“13丹投债”实际募集资金总额为160,000.00万元。截至2013年11月30日,30,000.00万元用于丹阳市姜家园片区棚户区危旧房改造工程项目,60,000.00万元用于丹阳市城河路西侧片区棚户区危旧房改造工程项目,70,000.00万元用于丹阳市城西片区泄洪通道整治工程项目。以上资金完全通过募集资金专项账户运作,与募集说明书承诺用途、使用计划及其他约定一致。

### (四)“16丹投债”募集资金使用情况

截至本报告出具日,2016年丹阳投资集团有限公司公司债券募集资金160,000万元暂未使用。

## 三、债券跟踪评级情况说明

### (一)“09丹阳城投债”

上海新世纪资信评估投资服务有限公司(以下简称“上海新世纪”)在本期债券的存续期内对于本期债券每年进行定期跟踪评级。2015年7月1日,上海新世纪在中国债券信息网和上海新世纪资信评估投资服务有限公司网站上披露了当年的跟踪评级报告,其中主体评级AA,债项评级AA,与上一次评级结果持平,反映出本公司债券的投资适当性保持稳定。

## (二) “12丹投债”

中诚信国际信用评级有限责任公司(以下简称“中诚信国际”)在本期债券的存续期内对于本期债券每年进行定期跟踪评级。2015年6月30日,中诚信国际在中国债券信息网和中诚信国际信用评级有限责任公司网站上披露了当年的跟踪评级报告,其中主体评级AA,债项评级AA,与上一次评级结果持平,反映出本公司债券的投资适当性保持稳定。

## (三) “13丹投债”

### 1、品种一:“13丹投债01”

中诚信国际在本期债券的存续期内对于本期债券每年进行定期跟踪评级。2015年8月28日,中诚信国际在中国债券信息网、上海证券交易所网站和中诚信国际信用评级有限责任公司网站上披露了当年的跟踪评级报告,其中主体评级AA,债项评级AA+,与上一次评级结果持平,反映出本公司债券的投资适当性保持稳定。

### 2、品种二:“13丹投债02”

中诚信国际在本期债券的存续期内对于本期债券每年进行定期跟踪评级。2015年9月15日,中诚信国际在中国债券信息网、上海证券交易所网站和中诚信国际信用评级有限责任公司网站上披露了当年的跟踪评级报告,其中主体评级AA,债项评级AA+,与上一次

评级结果持平，反映出本公司债券的投资适当性保持稳定。

#### （四）“16 丹投债”

中诚信证评和中诚信国际在本期债券的存续期内对于本期债券每年进行定期跟踪评级。最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站、中国债券信息网及相应的评级公司网站。

报告期内公司在中国境内发行了“15 丹投 MTN001”以及“15 丹投 PPN001”等其他债券、债务融资工具，“15 丹投 MTN001”的评级机构为中诚信国际信用评级有限责任公司，其对公司进行之主体评级并不存在评级差异。

### 四、增信变更情况

报告期内，各期公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施较募集说明书中“偿债保障措施”没有重大变化。

### 五、债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

### 六、债券受托管理人/债权代理人履职情况

#### （一）“09 丹阳城投债”

公司债券存续期内，债权代理人上海证券有限责任公司，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责，维护债券持有人的合法权益。

债券代理人于 2014 年 12 月 18 日和 2016 年 1 月 20 日，分别披露了 2013 年度和 2014 年度发行人履约情况及偿债能力分析报告，披

露网址为中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

## （二）“12 丹投债”

公司债券存续期内，债权代理人中国农业银行股份有限公司镇江分行，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责，维护债券持有人的合法权益。

债券代理人在报告期内未披露债权代理事务报告。

## （三）“13 丹投债”

公司债券存续期内，债权代理人交通银行股份有限公司镇江分行，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责，维护债券持有人的合法权益。

债券代理人于 2014 年 7 月 14 日披露了 2013 年度债权代理事务报告，披露网址为中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

## （四）“16 丹投债”

公司债券存续期内，债权代理人海通证券股份有限公司严格按照《债权代理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责，维护债券持有人的合法权益。

债权代理人预计将于 2016 年 6 月 30 日前出具本期债券债权代理事务报告，报告内容详见中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

### 第三节 财务和资产情况

#### 一、公司主要财务数据和财务指标

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013-2015 年年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（中兴华审字[2016]JS-0610 号）。以下所引用的财务数据，非经特别说明，均引自该审计报告。公司 2013-2015 三年连审报告详见附件。

#### 本公司主要财务数据及财务指标

单位：万元

项目	2015年	2014年	变动比率
总资产	6,848,920.45	6,168,534.69	11.03%
归属于母公司股东的净资产	3,568,353.56	3,499,747.36	1.96%
营业收入	376,109.74	297,517.56	26.42%
归属于母公司股东的净利润	68,581.34	65,521.91	4.67%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	154,615.47	161,288.55	-4.14%
经营活动产生的现金流量净额	225,237.91	258,880.47	-13.00%
投资活动产生的现金流量净额	-366,383.78	-2,135,567.72	-82.84%
筹资活动产生的现金流量净额	117,082.20	1,866,871.85	-93.73%
期末现金及现金等价物余额	-24,063.67	-9,815.39	145.16%
流动比率	2.49	3.05	-18.39%
速动比率	0.62	0.61	1.64%
资产负债率	45.59%	40.58%	12.34%
EBITDA 全部债务比	7.49%	9.62%	-22.23%
利息保障倍数	5.00	4.79	4.55%
现金利息保障倍数	15.02	14.74	1.89%
EBITDA 利息保障倍数	9.57	8.51	12.52%
贷款偿还率	1.00	1.00	0.00%
利息偿付率	1.00	1.00	0.00%

注：1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

3、资产负债率=负债总额/资产总额

4、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

5、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）

6、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

7、EBITDA 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）

8、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

9、利息偿付率=实际支付利息/应付利息



### （一）投资活动产生的现金流量净额

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司投资活动产生的现金流量净额为-366,383.78 万元，比 2014 年增加了 1,769,183.94 万元，同比增长 82.84%，主要原因为 2014 年约 183 亿土地入账，使得 2014 年投资活动现金流出较大，进而投资活动净额 2015 年较之 2014 年上升较大。

### （二）筹资活动产生的现金流量净额

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司筹资活动产生的现金流量净额为 117,082.20 万元，比 2014 年下降了 1,749,789.65 万元，同比减少 93.73%，主要原因为 2014 年政府为支持公司发展，以现金形式注入约 183 亿，用于购买土地。

### （三）期末现金及现金等价物余额

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司期末现金及现金等价物余额为 -24,063.67 万元，比 2014 年减少了 14,248.28 万元，同比减少 145.16%，主要原因为 2015 年受限货币资金金额增加。

## 二、主要资产和负债变动情况

项目名称	本期期末数	本期期末 占总资产 的比例	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例	本期期末金额 较上期期末变 动比例
货币资金	520,335.78	7.60%	297,303.14	4.82%	75.02%
短期投资	17,800.00	0.26%	1,422.40	0.02%	1151.41%
应收票据	25,419.67	0.37%	4,097.30	0.07%	520.40%
应收利息	786.90	0.01%	746.12	0.01%	5.47%
应收账款	6,709.32	0.10%	5,757.65	0.09%	16.53%
其他应收款	441,324.24	6.44%	394,975.78	6.40%	11.73%
预付账款	101,912.01	1.49%	92,301.82	1.50%	10.41%
存货	3,395,586.51	49.58%	3,298,359.30	53.47%	2.95%
待摊费用	60.52	0.00%	14.58	0.00%	315.06%
其他流动资产	1,458.83	0.02%	30,121.00	0.49%	-95.16%
长期股权投资	151,009.86	2.20%	58,225.94	0.94%	159.35%
固定资产净额	1,101,176.29	16.08%	1,087,095.91	17.62%	1.30%

项目名称	本期期末数	本期期末 占总资产 的比例	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例	本期期末金额 较上期期末变 动比例
在建工程	1,013,880.75	14.80%	832,687.97	13.50%	21.76%
固定资产清理	1,849.13	0.03%	1,849.13	0.03%	0.00%
无形资产	54,306.01	0.79%	55,241.51	0.90%	-1.69%
长期待摊费用	1,322.63	0.02%	2,083.87	0.03%	-36.53%
其他长期资产	6,885.54	0.10%	-	0.00%	-
递延税款借项	7,096.48	0.10%	6,251.27	0.10%	13.52%
短期借款	162,674.37	2.38%	124,069.00	2.01%	31.12%
应付票据	248,400.00	3.63%	116,690.00	1.89%	112.87%
应付账款	68,246.10	1.00%	64,921.76	1.05%	5.12%
预收账款	264,434.85	3.86%	183,748.85	2.98%	43.91%
应付工资	2,333.90	0.03%	2,229.09	0.04%	4.70%
应付福利费	5.00	0.00%	10.00	0.00%	-50.00%
应付股利	57.54	0.00%	57.54	0.00%	0.00%
应交税金	8,299.51	0.12%	6,509.49	0.11%	27.50%
其他应交款	897.16	0.01%	924.44	0.01%	-2.95%
其他应付款	664,210.86	9.70%	528,401.08	8.57%	25.70%
预提费用	4,227.06	0.06%	197.61	0.00%	2,039.06%
预计负债	184.49	0.00%	184.49	0.00%	0.00%
一年内到期的 长期负债	382,594.10	5.59%	322,172.73	5.22%	18.75%
其他流动负债	5,328.88	0.08%	1,898.04	0.03%	180.76%
长期借款	657,951.92	9.61%	602,935.00	9.77%	9.12%
应付债券	613,942.15	8.96%	509,875.00	8.27%	20.41%
长期应付款	407.38	0.01%	382.87	0.01%	6.40%
专项应付款	25,534.45	0.37%	27,000.47	0.44%	-5.43%
其他长期负债	12,168.55	0.18%	10,364.45	0.17%	17.41%

### （一）货币资金

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司货币资金 520,335.78 万元，比 2014 年增加了 223,032.64 万元，变动比例 75.02%，主要原因为本年度银行借款、中票等带来融资额增加所致。

## （二）短期投资

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司短期投资 17,800.00 万元，比 2014 年增加了 16,377.60 万元，变动比例 1,151.41%，主要原因为丹化集团购买开发式银行理财产品。

## （三）应收票据

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收票据 25,419.67 万元，比 2014 年增加了 21,322.36 万元，变动比例 520.40%，主要原因是公司本部银行承兑汇票增加。

## （四）待摊费用

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司待摊费用 60.52 万元，比 2014 年增加了 45.94 万元，变动比例 315.06%，主要原因丹化本部支付修理费 60.52 万元。

## （五）其他长期资产

新增其他长期资产 6885.54 万元，系丹投下属子公司上海丹昇创业投资有限公司清算，从长期股权投资转入其他长期资产。

## （六）其他流动资产

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司其他流动资产 1,458.83 万元，比 2014 年下降了 28,662.17 万元，变动比例 95.16%。主要原因为江苏丹化醋酐有限公司搬迁工作已于 2015 年 12 月 31 日结束，待搬迁处置资产已结转；另外，丹化科技理财产品 6,013.96 万元也于 2015 年全部到期赎回。

## （七）长期股权投资

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资 151,009.86 万元，比 2014 年增加了 92,783.92 万元，变动比例 159.35%，主要原因为公司本部新增对丹阳市天晟新城建设投资发展有限公司投资 24,986.98

万元，新增对丹阳成泰城镇化壹号基金（有限合伙）投资 25,000 万元，新增对江苏镇丹高速公路有限公司投资 4,056.00 万元；丹化科技下属子公司江苏丹化醋酐有限公司对济宁金丹化工有限公司的投资增加 5,889.06 万元；丹化集团对丹化化工科技股份有限公司合并价差（商誉）新增 21,674.11 万元，对苏州时钻环保实业有限公司合并价差（商誉）增加 15,771.54 万元。

#### （八）长期待摊费用

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司长期待摊费用 1,322.63 万元，比 2014 年下降了 761.24 万元，变动比例 36.53%，主要原因为当年度催化剂的摊销及回收残值冲减。

#### （九）短期借款

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司短期借款 162,674.37 万元，比 2014 年增加了 38,605.37 万元，变动比例 31.12%，主要原因为随着公司经营规模的不断扩大，资金需求增加，公司银行借款增加所致。主要是丹化集团、广电公司、农发公司、水务集团等下属子公司名下的短期借款构成。

#### （十）应付票据

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应付票据 248,400 万元，比 2014 年增加了 131,710 万元，变动比例 112.87%，主要原因为部分银行新开或续开的银行承兑汇票大幅增加所致，具体是农发、广电等子公司新增部分低风险银票。

#### （十一）预收账款

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司预收账款 264434.85 万元，比 2014 年增加了 80685.99 万元，变动比例 43.91%，主要原因为 2015 年收到财政预结得土地收益金 161931.74 万元。

## （十二）应付福利费

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应付福利费 5 万元，比 2014 年下降了 5 万元，变动比例 50%，主要原因是丹化进出口 2014 年 12 月计提了 10 万年终奖，2015 年 12 月计提了 5 万年终奖。

## （十三）预提费用

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司预提费用 4,227.06 万元，比 2014 年增加了 197.61 万元，变动比例 2039.06%，主要原因是预提的工程管理费 3,284.10 万元。

## （十四）其他流动负债

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司其他流动负债 5,328.88 万元，比 2014 年增加了 3,430.84 万元，变动比例 180.76%，主要原因是水务的高层供水设备维护费增加。

## 三、受限资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司受限资产情况如下：

### （一）货币资金

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司用于质押和担保的其他货币资金 3,249,875,000.00 元。

### （二）存货

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司账面价值 22,013,570,174.49 元的存货用于贷款抵押担保。

### （三）固定资产

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司固定资产中合同价值为 1,200,523,300.00 元的机器设备和账面净值为 5,172,126,906.20 元的房屋建筑物用于贷款抵押担保。

### （四）长期投资

截至 2015 年 12 月 31 日止，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司向国开行上海市分行抵押借款 30,000 万元，以本公司所持有的本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司的全部股权为质押物提供质押担保。

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司将其持有的永金化工投资公司 50%的股权向河南能源化工集团有限公司提供股权质押担保，用于永金化工投资公司下属的永城、安阳、濮阳、洛阳和新乡 5 个全资子公司乙二醇项目的借款，担保范围为委托贷款本金中不超过 35 亿元的 50%及产生的利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用。

#### **四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

截至 2015 年 12 月 31 日，公司还发行了以下其他债券和债务融资工具，付息兑付情况如下：

##### **（一）中期票据**

发行总额为 180,000 万元，已偿付利息 5,346 万元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未偿付本金。

##### **（二）非公开定向债务融资工具**

发行总额为 200,000 万元，已偿付利息 7,300 万元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未偿付本金。

#### **五、对外担保**

本报告期内，公司对外提供担保的变动情况如下：

（一）截至报告期初，公司对外担保余额为 756,470 万元，其中 173,697 万元于本期到期，582,773 万元截至本期末尚未到期。

（二）2015 年 12 月 31 日，公司又对外提供担保 419,700 万元，截至本期末尚未到期。

截止本期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为

1,002,473 万元，占报告期末净资产的 28.09%。

## 六、银行授信及偿还贷款

公司与商业银行之间有着密切而广泛的合作关系，包括通过银行间接融资以及各商业银行对公司的评级和综合授信。公司积极保持与多家银行的合作，银行授信额度有保障。截至 2015 年 12 月 31 日，公司银行授信总额 141.61 亿元，提供授信的银行有国家开发银行、中国农业发展银行、中国邮政储蓄银行、中国民生银行等，未使用授信额度为 30.28 亿元。报告期内，本公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，本公司不存在逾期未偿还债项。

## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司经营情况概述

#### （一）公司主要业务介绍

目前，公司的主营业务包括化工业务、土地开发与整理、工程代建、房屋出租、水务业务、有线电视、股权投资等。

#### 1、化工业务

公司化工业务板块由其全资子公司江苏丹化集团有限责任公司负责经营。丹化集团下属子公司丹化化工科技股份有限公司为国内 A 股、B 股上市公司，拥有年产 7 万吨醋酐、15 万吨乙二醇和 10 万吨草酸的生产能力。丹化科技利用在国内处于相对领先水平的羰基合成法制造醋酐，具有明显的成本优势和能耗优势，丹化科技是继伊士曼、赛拉尼斯和 BP 石油等国际化工巨头之外第 4 个掌握此技术并进行大规模生产的企业。同时，公司下属子公司通辽金煤全球首套煤制乙二醇草酸项目也于 2011 年投产。丹化集团通过以销定产、产销结合的生产经营模式密切市场变化，以降低因化工原材料和化工产品价格大幅波动带来的经营性风险。

#### 2、土地开发与整理业务

根据丹阳市人民政府《关于授予丹阳市城建交通投资公司土地收储和开发职能的通知》（丹政发〔2005〕37 号）及丹阳市人民政府《关于市城建交通投资公司运作模式的实施意见》（丹政发〔2005〕104 号）的文件精神，公司被授予丹阳市城区国有经营土地的收购、储备职能，并获得土地出让的有关收益。根据丹阳市政府《关于规范经营性土地出让金结算办法的实施意见》（丹政发〔2007〕73 号）文件，成交后的土地出让金按照“收支两条线”规定，全额上交丹阳市财政，



丹阳市财政按规定扣除国土部门出让规费、国有土地开发收益金以及相关专项基金后形成可返还发行人收入，依据会计制度中“与交易相关的经济利益能够流入”这一营业收入确认条件，发行人在与丹阳市财政实际结算土地出让可返还收入后，形成其土地整理与开发板块营业收入。

### 3、水务业务

公司水务业务板块由其子公司丹阳水务集团有限公司和丹阳市石城污水处理有限公司负责经营。2005 年丹阳市政府下发了《关于将丹阳自来水公司、丹阳市石城污水处理厂划入丹阳市城市建设投资公司的决定》（丹政发[2005]4 号）将丹阳水务集团有限公司（原丹阳自来水有限公司）和丹阳市石城污水处理有限公司股权划归发行人所有。2013 年 10 月，根据发行人与丹阳水务集团签署的股权转让协议，发行人将直接持有的石城污水全部股权一次性转让给其二级全资子公司水务集团，公司间接持股石城污水。水务业务板块基本以经营性业务为主，水务业务收入主要来源于供水销售收入和污水处理费收入。

### 4、工程代建业务

公司接受丹阳市安居工程建设投资有限公司（以下简称“安居公司”）的委托，对“练湖新城小区”经济适用房项目进行建设。工程分批竣工验收后，由公司、工程审计事务所及施工方进行工程项目的决算审计工作，财务部门依据工程项目竣工审计报告确定的审定金额，进行财务决算，对工程建设成本进行确认，并根据和委托代建协议约定的委托代建费用、税金及建设期贷款利息汇总计算在验收报告签署月份确认收入。练湖新城小区项目占地面积 402 亩，建筑面积 65.15 万平方米，总投资 13.50 亿元，有多层和小高层住宅 76 栋，住宅 4572

套，位于丹阳市北二环路南侧、西环路西侧，与锦湖新村、锦泰园、提香花园等小区连接。

#### 5、房屋出租业务

房屋出租业务乃公司出租下属商业房产形成的业务板块。2013年，发行人出租了东方大厦在内的 25 处商业房产实现房屋租金收入 20,860.66 万元，从而形成了一项新的业务板块。发行人已出租包括报业大厦、丹凤大厦、东方大厦等 44 处商业房产，该部分收入比较稳定，将成为公司主营业务收入稳定的构成。

#### 6、有线电视及相关业务

发行人有线电视业务板块收入主要是由下属子公司丹阳市广播电视信息网络有限公司经营广电业务形成，该公司前身为有线电视服务部，2009 年 12 月份改制成立并划归丹阳投资集团，成为公司的全资子公司，主要业务包括丹阳地区广播电视节目的传输、播出和运营，对广播、电影、电视、信息、传媒产业进行投资及管理及其相关工作。根据国家和丹阳市政府有关文件精神，丹阳广电于 2008 年 9 月份完成了丹阳城乡范围内有线电视数字化的整体平移工作，数字电视的推动进度位于国内前列。未来几年，丹阳广电将顺应行业发展态势，继续做好广电网络双向化改造工作，加大广播电视服务平台建设投入，建设一流的数字电视用户呼叫中心和服务网点，形成广播电视星级服务体系，同时推进社会面监控工程及全市出租车 GPS 智能管理系统建设等增值业务，不断提升公司的业务收入及盈利能力。

#### 7、投资业务

投资业务是由丹投集团下属子公司江苏盛宇丹昇创业投资有限公司及上海丹晟创业投资有限公司负责经营，主要是从事企业直接股权投资和管理，提供投融资咨询以及企业重组、并购的咨询和顾问服

务。风险控制方面，由于投资业务的特殊性，发行人制订了严格的投资风险管理措施，通过项目多层审核的流程，重点关注投资中的项目风险、知识产权风险、信用风险、事件风险等，并采用敏感性分析、盈亏平衡分析、概率分析等多种方式进行风险评估，制定了包括退出机制、回购机制等多种风险对策。此外，由于发行人投资业务板块规模较小，对公司整体运营影响不大。

公司其他业务还包括、运输服务及相关业务、“石刻门”门票及相关业务等，目前公司投资及其他业务板块经营规模相对较小，对发行人主营业务收入影响有限。

## （二）公司所处行业情况介绍

### 1、土地开发与整理的行业现状及前景

宏观经济形势和城市化发展程度是影响土地开发整理行业的重要因素。土地开发与整理行业的发展，反应了我国经济发展和城镇化过程中对土地开发建设的刚性需求。近年来随着我国经济的平稳快速发展，我国城市建设用地面积持续增长，自 2008 年以来年均增加约 1,593.61 平方公里，年均增长率为 4.07%。与此同时我国城镇化水平还有较大发展空间，2013 年我国城镇化率为 53.37%，显著低于发达国家平均水平。截至 2014 年底，中国城市城区面积合计 183,416.05 平方公里，而城市建成区面积合计 47,855.28 平方公里，我国城镇建设水平有待深入发展，土地开发与整理行业的发展空间十分广阔。

根据《丹阳市城市总体规划（2008-2020）》，丹阳市规划的重点是整治区域城镇发展空间，优化产业布局结构，加速城市化和城市现代化的发展。截至 2014 年底，老城区改造及城东新区建设已完成过半。未来，随着丹阳市城镇化水平的提高以及城乡一体化建设的深入

推进，对建设用地的需求将不断扩大，丹阳市土地开发与整理行业将释放出更大的活力。

## 2、基础设施建设行业的现状和前景

近年来，中国国民经济始终保持着稳定的发展态势，带动城市基础设施建设行业稳步发展。2013年9月，国务院出台了《国务院关于加强城市基础设施建设的意见》（国发〔2013〕36号），为加强和改进城市基础设施建设，对城市基础设施提升做出了量化规定：到2015年，全国轨道交通新增运营里程1,000公里；完成全国城镇燃气8万公里、北方采暖地区城镇集中供热9.28万公里老旧管网改造任务，管网事故率显著降低；实现城市燃气普及率94.00%、县城及小城镇燃气普及率65.00%的目标；全国中心城市基本形成500（或330）千伏环网网架，大部分城市建成220（或110）千伏环网网架；36个重点城市城区实现污水“全收集、全处理”，全国所有设市城市实现污水集中处理，城市污水处理率达到85.00%，建设完成污水管网7.30万公里。在新型城镇化建设阶段，国务院对于城市基础设施建设的量化部署，为基础设施建设行业提供了更为长远的发展空间。

根据丹阳市“十二五”规划纲要的要求，未来丹阳市将大力推进规划布局、产业发展、基础设施建设、公共服务、社会保障和社会管理“六个一体化”，到2015年基本建立城乡统筹发展的体制和机制。在全面实施城市总体规划的基础上，加强城市基础设施建设，强化重大项目支撑，构建与城乡发展综合配套的基础设施体系。在市政府的政策引导和大力支持下，丹阳市城乡建设的深入发展将给基础设施建设行业带来广阔的发展空间。

## 3、化工行业现状及前景

2009年5月，国务院办公厅下发了《石化产业调整和振兴规划细则》，将煤制乙二醇正式列入国家产业振兴规划。2014年，化工行业继续推进转型升级，生产稳步增长，市场供需总体稳定。乙二醇主要用于聚酯的生产，其比例高达80%以上。2014年国内聚酯产量达1,210.85万吨。聚酯行业的持续发展带动了国内乙二醇需求量的快速提升。草酸是一种重要的化工原料，用途十分广泛，可应用在化学、医药、印染、冶金、稀土金属冶炼和皮革等多个领域。草酸系列产品包括工业草酸、精制草酸及草酸盐三大子系列产品。我国是草酸生产大国，生产能力为22万吨/年，年产量约占全球市场草酸中产量的60%以上。其中稀土行业目前是草酸的最大消费领域之一，2014年稀土行业对草酸的需求量约占草酸总产量的28%。2012年至2014年，我国稀土矿产品产量占全球稀土产量的比重均保持在85%以上。我国稀土行业的迅猛发展将推动草酸制造行业的快速增长。

根据丹阳市“十二五”规划纲要的要求，未来丹阳市将改造提升传统产业，着力推动化工产业产学研联合，开发国际国内高新技术化工产品，加强突破具有自主知识产权的新产品。着力节能减排工作，加快化工集中区建设。在相关政策的大力支持下，丹阳市化工产业前景广阔。

#### 4、水务行业现状及前景

水务行业的产业链涵盖了水源工程、管道输送、水生产和配送、管网建设、污水处理、中水回用、水环境治理等环节，具有自然垄断、弱周期、现金流稳定等特点。随着我国城市人口的增长和经济持续发展，我国用水量和污水产生量增长十分迅速，城市水务行业也成为了快速发展的城市基础设施产业之一。根据《中国城市污水处理行业研究报告》，2015年我国城市年污水排放量将达到455亿吨，而污水处

理量为 386.75 亿吨，对污水处理设施的需求较大。国家“十二五”规划着重强调了大中小城市交通、通信、供电、供排水等基础设施的一体化建设和网络化发展，为水务行业的发展提供了有力的政策支持。

## 5、广电行业现状及前景

经过 20 多年的建设和发展，我国有线电视网络作为国家重要的信息化基础设施，已成为世界上用户规模最大的有线电视网络。在深化广播电视体制机制改革，加速数字化和三网融合进程的大好形势下，全国广播电视事业产业继续保持良好发展态势。2014 年，在中央出台一系列推动深化文化体制改革和媒体融合发展的政策支持下，广电行业着力深化体制机制改革，公布并实施一系列办法、措施，优化产业结构、释放产业潜能、激发市场活力，在传媒行业调整结构、震荡较大之年，依然实现产业营收稳中有升。全年广电服务业总收入 4,056 亿元，其中经营性收入达 3,569 亿元，增幅 7.59%。截至 2014 年年底，全国有线电视用户数达到 2.31 亿户，数字化程度超过 80%，有线电视数字化整体转换步入中后期，为“全国一张网”提供了整合的可能和基础。在三网融合的背景下，广电行业将迎来新的发展。

## 二、报告期内的主要经营情况

### （一）主要经营情况

#### 1、主营业务情况

报告期内，公司营业收入为 376,109.74 万元，主要来自于工程代建、化工、土地开发与整理以及房屋出租板块，占比分别为 31.70%、31.65%、17.83%和 10.59%。本期营业收入同比上期增长 78,592.18 万元，增幅为 26.42%。营业成本为 289,921.46 万元，同比增长 74,609.22 万元，增幅为 34.65%，原因为工程代建、化工及房屋出租业务的成本较上年增加。销售费用、管理费用和财务费用合计为 61,055.76 万

元，同比增长 10,417.91 万元，增幅为 20.57%。经营活动现金净流量为 225,237.91 万元，同比下降 33,642.56 万元，降幅为 12.99%。

## 2、来自非主营业务的重大收益

本期公司利润构成的重大变化源自非主要经营业务，主要包括投资收益、营业外收入等。其中，投资收益为 8,533.20 万元，主要包括上海丹晟投资管理合伙企业（有限合伙）分红款 5,638.68 万元、南京盛宇润鑫股权投资中心（有限合伙）分红款 1,968.00 万元以及上海盛宇股权投资中心（有限合伙）分红款 1,273.00 万元等，预计未来公司还将获得持续分红。营业外收入为 2,414.00 万元，主要来自于处置固定资产利得，该项收入每年均有发生，预计未来还将产生该项营业外收入。

## 3、投资状况

报告期内，新增固定资产 14,080.38 万元，新增在建工程 181,192.78 万元。

报告期内，新增长期股权投资 92,783.92 万元，公司主要新增了对丹阳市天晟新城建设投资发展有限公司、丹阳成泰城镇化壹号基金（有限合伙）以及江苏镇丹高速公路有限公司的长期股权投资，具体情况如下表所示：

被投公司的基本情况

公司基本情况	摘要及金额		
公司名称：	丹阳市天晟新城建设投资发展有限公司	丹阳成泰城镇化壹号基金（有限合伙）	江苏镇丹高速公路有限公司
注册资本：	54,643 万元	-	60,559 万元
注册地：	丹阳市开发区兰陵路 88 号	丹阳市开发区兰陵路南侧（兰陵路 88 号）	南京市栖霞区仙林大道 6 号
经营范围：	新型城镇化建设；生态旅游资源开发；水利基础设施建设；农田水利设施建设；农村污水管网铺设；农村基础设施建设；农业综合开发；园林绿	投资管理。（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）	高速公路客货运输；汽车维修及养护；旅游服务；住宿；报刊出版物的销售；餐饮服务；食品销售；卷烟（雪茄烟）；成品油零售；（以上范围须取得相应许可后方

	化施工及养护。（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）		可经营）；高速公路建设、管理、养护、按章对通行车辆收费；仓储服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；百货、针织纺织品、日用杂品、五金、交电、化学品、汽车零配件、水产品的销售；高等级高速公路的技术咨询。（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）
总资产：	104,634.18 万元	124,905.49 万元	71,908.97 万元
总负债：	50,000 万元	0 万元	11,260.64 万元
所有者权益：	54,634.18 万元	124,905.49 万元	60,648.33 万元
营业总收入：	0 万元	0 万元	
净利润：	-8.82 万元	5.21 万元	88.84 万元

## （二）未来前景展望

丹阳投资集团有限公司为丹阳市综合性的投资公司，作为丹阳市经济建设的重要主体，公司自成立以来就得到了快速健康发展。为突破发展瓶颈，不断做大做强，公司将紧紧围绕国家新型城镇化发展规划（2014-2020年），抓住丹阳地区新型城镇化建设机遇，以“调结构、促转变、增实力、上水平”为总体目标，进一步优化整体企业管理架构，培育并拓展公司综合盈利能力，实现整体运行质量再上新台阶。公司认真研究确定了今后的发展方向、发展目标及发展举措，计划在未来五年，各项主要经济指标力争保持每年 20—30%的增幅。公司将着重从以下几个方面开展工作：

### 1、整合优势资源、构建合理布局、进一步优化资源

中央经济工作会议明确提出“准确把握创新和产业转型处于孕育期的特点，努力抢占未来发展战略制高点”的同时，指出未来四大产业包括节能环保、农业、现代服务业和保障房将迎来重大发展机遇。公司将以此为契机，进一步加大资产资源的整合力度，积极拓展多元化经营局面，逐步构建市场化的经营布局。



公司将着力于对其名下的土地资产进行盘点和梳理，最大限度发挥土地开发效益，切实增强公司的资产收益能力和抵御风险能力。截至 2015 年 12 月末，公司拥有可运作土地总面积为 9,460.57 亩。作为公司核心业务做大做强的依托，公司计划在未来五年内保持 1,000.00 亩左右的土地开发力度。同时，公司将对国有资源加大整合力度，提请市政府将各部门的经营性资产划入公司，从而达到增加公司优质资产、扩大公司资产规模、增加公司租金收入、对资产处置时将通过市场公开拍卖，确保资产的保值增值。

## 2、着力推进重点项目建设

公司将继续筹措安排各类建设资金，重点支持城建、交通、水利等重点项目和区域供水、污水处理、环境整治、保障房、安置房建设等民生项目。重点推进：旧城区改造、城乡道路、河道治理等工程、练湖环境整治等项目工程。

## 3、积极支持子公司的发展

公司将加大对子公司的扶持力度，特别是对技改、新产品的研发等投资力度，从而不断提升子公司的盈利能力及其壮大，提升公司多元化产业经营实力。

丹阳投资集团通过未来几年的发展，将形成资产规模化、产业多元化、行业优势化、发展强劲化、制度健全化、管理科学化的现代经济实体的企业集团。

### （三）经营违约事项

公司在报告期内与主要客户发生业务往来时，并未发生任何违约事项。

### （四）独立性

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

(五) 非经营性往来占款或资金拆借的情形

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

报告期内，公司其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位：元

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占余额比例	款项性质
丹阳市国有资产经营有限公司	关联方	632,460,000.00	1年以内/1-2年	13.97%	股权转让款及借款
丹阳市财政局	非关联方	572,935,705.36	1年以内/1-2年	12.66%	往来款
安居工程建设公司	关联方	280,350,107.43	1年以内/1-2年	6.19%	往来款
丹北政府	非关联方	236,000,000.00	1年以内	5.21%	往来款
界牌政府	非关联方	221,918,500.00	1年以内/2-3年/3-4年	4.90%	往来款
合计	——	1,943,664,312.79	——	42.93%	——

公司其他应收款涵盖了经营性和非经营性两类，其中经营性其他应收款账面余额 149,379.40 万元，占其他应收款总额的比例为 66.99%；非经营性其他应收款账面余额 303,212.64 万元，占其他应收款总额的比例为 33.01%。

(六) 公司治理和内部控制的合规情况

报告期内，公司在与公司治理、内部控制有关的所有重大方面严格按照《公司法》、《公司章程》规定开展经营管理活动，充分执行了募集说明书的相关约定和承诺，有效保障了债券投资者的合法权益。



## 第五节 重大事项

### 一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼、仲裁或行政程序。

### 二、破产重整事项

报告期内，本公司并未发生向法院申请重整、和解或破产清算等事项。

### 三、公司债券暂停上市或终止上市的风险

本期年度报告披露后，所发行之公司债券并未面临暂停上市或终止上市的风险。

### 四、管理层涉嫌违法犯罪的事项

报告期内，本公司及其控股股东、实际控制人并无涉嫌犯罪被司法机关立案调查，或公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施等事项。

报告期内本公司并未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项以及公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

## 第六节 财务报告

本公司 2013-2015 年经审计的财务报告请参见附件一；  
担保人 2015 年度财务报表及审计报告请参见附件二。

## 第七节 备查文件目录

### 一、备查文件

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）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、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### 二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为《丹阳投资集团有限公司公司债券 2015 年年度报告》之盖章页)



丹阳投资集团有限公司

2016年4月28日

丹阳投资集团有限公司



# 审计报告

00002016040028614107

报告文号：中兴华审字[2016]第JS-0610号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



# 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华审字（2016）JS-0610 号

## 审计报告

丹阳投资集团有限公司：

我们审计了后附的丹阳投资集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月十日

# 合并资产负债表

会企01表

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资 产	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	六之1	5,203,357,766.74	2,973,031,408.80	2,278,468,336.54
短期投资	六之2	178,000,000.00	14,223,991.93	27,190,985.84
应收票据	六之3	254,196,651.15	40,973,029.32	65,283,591.15
应收股利		-	-	-
应收利息		7,868,966.42	7,461,198.72	7,461,198.72
应收账款	六之4	67,093,208.42	57,576,482.54	59,371,484.08
其他应收款	六之5	4,413,242,439.96	3,949,757,842.84	4,906,650,041.51
预付账款	六之6	1,019,120,067.18	923,018,200.38	266,071,273.84
应收补贴款		-	-	-
存货	六之7	33,955,865,096.86	32,983,593,031.38	11,390,242,978.08
待摊费用		605,192.32	145,809.72	166,827.87
一年内到期的长期债权投资		-	-	-
其他流动资产	六之8	14,588,262.56	301,209,959.24	324,214,929.34
<b>流动资产合计</b>		<b>45,113,937,651.61</b>	<b>41,250,990,954.87</b>	<b>19,325,121,646.97</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	六之9	1,510,098,587.96	582,259,390.64	578,702,297.41
长期债权投资		-	-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>1,510,098,587.96</b>	<b>582,259,390.64</b>	<b>578,702,297.41</b>
其中：合并价差	六之9	385,018,360.08	10,561,790.80	15,255,920.02
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	六之10	14,302,255,245.28	13,394,014,357.66	10,542,090,808.66
减：累计折旧	六之10	3,290,492,352.53	2,523,055,306.63	1,867,524,615.38
固定资产净值	六之10	11,011,762,892.75	10,870,959,051.03	8,674,566,193.28
减：固定资产减值准备	六之10	-	-	7,764,325.40
固定资产净额	六之10	11,011,762,892.75	10,870,959,051.03	8,666,801,867.88
工程物资		-	-	-
在建工程	六之11	10,138,807,464.49	8,326,879,681.79	6,655,100,082.04
固定资产清理		18,491,257.61	18,491,257.61	18,491,257.61
<b>固定资产合计</b>		<b>21,169,061,614.85</b>	<b>19,216,329,990.43</b>	<b>15,340,393,207.53</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	六之12	543,060,128.93	552,415,125.23	571,340,055.49
长期待摊费用	六之13	13,226,310.47	20,838,736.57	15,614,805.34
其他长期资产		68,855,405.50	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>625,141,844.90</b>	<b>573,253,861.80</b>	<b>586,954,860.83</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项		70,964,813.66	62,512,669.87	67,861,459.40
<b>资产总计</b>		<b>68,489,204,512.98</b>	<b>61,685,346,867.61</b>	<b>35,899,033,472.14</b>

单位负责人：

单位主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

会企01表续

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	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	六之14	1,626,743,728.69	1,240,690,000.00	1,089,792,024.47
应付票据	六之15	2,484,000,000.00	1,166,900,000.00	1,608,100,000.00
应付账款	六之16	682,461,012.93	649,217,621.49	644,082,003.78
预收账款	六之17	2,644,348,474.61	1,837,488,549.02	587,637,356.85
应付工资		23,338,972.84	22,290,856.08	24,922,136.79
应付福利费		50,000.00	100,000.00	-
应付股利	六之18	575,392.79	575,392.79	575,392.79
应交税金	六之19	82,995,137.32	65,094,928.10	15,766,669.66
其他应交款		8,971,551.71	9,244,442.11	6,532,012.73
其他应付款	六之20	6,642,108,622.55	5,284,010,808.49	1,770,899,042.22
预提费用		42,270,639.14	1,976,132.41	2,242,946.43
预计负债		1,844,900.00	1,844,900.00	1,844,900.00
一年内到期的长期负债	六之21	3,825,941,000.00	3,221,727,278.51	1,618,305,000.00
其他流动负债	六之22	53,288,783.50	18,980,415.80	5,393,353.66
<b>流动负债合计</b>		<b>18,118,938,216.08</b>	<b>13,520,141,324.80</b>	<b>7,376,092,839.38</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款	六之23	6,579,519,200.00	6,029,350,000.00	6,920,950,000.00
应付债券	六之24	6,139,421,500.00	5,098,750,000.00	3,660,947,000.00
长期应付款	六之25	4,073,791.00	3,828,714.13	3,828,714.13
专项应付款	六之26	255,344,495.40	270,004,656.40	291,993,704.17
其他长期负债	六之27	121,685,518.24	103,644,515.35	61,491,542.38
<b>长期负债合计</b>		<b>13,100,044,504.64</b>	<b>11,505,577,885.88</b>	<b>10,939,210,960.68</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项		5,559,444.35	6,809,364.93	7,953,626.09
<b>负债合计</b>		<b>31,224,542,165.07</b>	<b>25,032,528,575.61</b>	<b>18,323,257,426.15</b>
少数股东权益		1,581,126,765.85	1,655,344,689.41	1,611,184,290.75
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	六之28	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	六之29	31,287,900,854.64	31,287,652,299.56	12,909,989,576.79
盈余公积	六之30	263,594,425.70	263,594,425.70	263,594,425.70
其中：法定公积金	六之30	263,594,425.70	263,594,425.70	263,594,425.70
未确认投资损失		-	-	-
未分配利润	六之31	3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,683,535,582.06</b>	<b>34,997,473,602.59</b>	<b>15,964,591,755.24</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>68,489,204,512.98</b>	<b>61,685,346,867.61</b>	<b>35,899,033,472.14</b>

单位负责人：

**陈彦震**  
印

单位主管会计工作的负责人：

**戎芳庭**  
印

会计机构负责人：

**徐清云**  
印

# 合并利润及利润分配表

会企02表

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、主营业务收入	六之32	3,761,097,436.21	2,975,175,644.79	2,870,934,436.69
减：主营业务成本	六之32	2,899,214,644.03	2,153,122,446.41	2,282,132,212.59
主营业务税金及附加		36,538,910.39	30,074,498.10	18,944,573.38
二、主营业务利润		825,343,881.79	791,978,700.28	569,857,650.72
加：其他业务利润	六之33	12,273,245.23	7,494,529.23	8,671,729.72
减：营业费用		131,503,914.31	112,717,661.79	113,076,875.01
管理费用		410,363,095.81	328,413,933.83	394,817,852.97
财务费用	六之34	68,690,632.55	65,246,992.13	81,677,368.39
三、营业利润		227,059,484.35	293,094,641.76	-11,042,715.93
加：投资收益	六之35	85,332,025.66	33,793,197.91	-8,995,986.28
补贴收入	六之36	316,751,993.68	389,223,927.00	393,018,713.16
营业外收入	六之37	24,140,030.44	8,303,949.72	4,005,245.92
减：营业外支出	六之38	6,728,106.87	6,769,640.08	12,393,590.99
四、利润总额		646,555,427.26	717,646,076.31	364,591,665.88
减：所得税	六之39	947,242.85	18,946,553.09	-19,059,183.56
少数股东本期损益		-40,205,239.98	43,480,398.64	-238,099,946.85
加：未确认的投资损失		-	-	-
五、净利润	六之31	685,813,424.39	655,219,124.58	621,750,796.29
加：年初未分配利润	六之31	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75	2,031,432,036.09
六、可供分配的利润		3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,653,182,832.38
减：提取法定公积金	六之31	-	-	62,175,079.63
提取法定公益金		-	-	-
职工福利及奖励金		-	-	-
七、可供股东分配的利润	六之31	3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75
减：应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积金		-	-	-
应付普通股股利		-	-	-
转作资本的普通股股利		-	-	-
八、未分配利润	六之31	3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75

单位负责人：



单位主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

会企03表

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

报 表 项 目	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	3,937,577,571.28	4,547,080,043.98	3,582,493,118.10
收到的税费返还	1,948,145.13	15,116,490.72	17,142.46
收到的其他与经营活动有关的现金	5,798,171,022.43	7,863,807,334.46	6,794,086,728.87
现金流入小计	9,737,696,738.84	12,426,003,869.16	10,376,596,989.43
购买商品、接受劳务支付的现金	4,036,186,108.29	6,011,684,091.44	4,594,995,958.98
支付给职工以及为职工支付的现金	227,127,727.54	222,793,922.77	220,569,633.65
支付各项税费	202,196,219.90	121,074,956.82	158,222,213.68
支付的其他与经营活动有关的现金	3,019,807,601.81	3,481,646,181.35	5,281,449,005.43
现金流出小计	7,485,317,657.54	9,837,199,152.38	10,255,236,814.74
经营活动产生的现金流量净额	2,252,379,081.30	2,588,804,716.78	121,360,174.69
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金	90,130,304.52	10,500,000.00	496,481,046.53
取得投资收益所收到的现金	100,578,659.35	40,025,318.57	41,469,597.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16,126,374.07	15,717,493.21	156,606,211.02
收到的其他与投资活动有关的现金	16,305,669.46	9,598,600.00	26,396,758.77
现金流入小计	223,141,007.40	75,841,411.78	720,953,613.52
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,649,668,957.91	21,319,336,764.89	2,793,980,451.28
投资所支付的现金	1,237,309,850.03	109,990,000.00	3,010,796,212.64
支付的其他与投资活动有关的现金	-	2,191,822.22	2,211,413.74
现金流出小计	3,886,978,807.94	21,431,518,587.11	5,806,988,077.66
投资活动产生的现金流量净额	-3,663,837,800.54	-21,355,677,175.33	-5,086,034,464.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金	-	18,367,606,623.00	1,601,700,000.00
取得借款所收到的现金	8,437,631,685.40	6,486,490,000.00	11,508,316,754.06
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,663,678,811.53	1,335,882,833.62	2,113,660,373.88
现金流入小计	10,101,310,496.93	26,189,979,456.62	15,223,677,127.94
偿还债务所支付的现金	6,066,245,035.22	4,086,269,745.96	7,103,842,131.95
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	2,098,321,757.46	2,070,074,951.56	1,125,562,719.40
支付的其他与筹资活动有关的现金	765,921,711.59	1,364,916,222.20	1,002,896,170.59
现金流出小计	8,930,488,504.27	7,521,260,919.72	9,232,301,021.94
筹资活动产生的现金流量净额	1,170,821,992.66	18,668,718,536.90	5,991,376,106.00
四、汇率变动对现金的影响额	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-240,636,726.58	-98,153,921.65	1,026,701,816.55

单位负责人：

单位主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表补充资料

会企03表续

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	2015年度	2014年度	2013年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	685,813,424.39	655,219,124.58	621,750,796.29
加：少数股东本期损益	-40,205,239.98	43,480,398.64	-238,099,946.85
减：未确认投资损失		-	-
加：计提的资产减值准备	1,397,772.34	9,054,409.75	23,339,029.93
固定资产折旧	621,128,072.88	660,846,313.02	538,548,622.21
无形资产摊销	19,911,796.41	18,994,985.82	20,407,877.31
长期待摊费用摊销	97,054,619.65	25,826,361.99	688,522.22
待摊费用的减少（减：增加）	-459,382.60	21,018.15	453,723.71
预提费用的增加（减：减少）	40,294,506.73	-266,814.02	-500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-14,875,826.44	-3,974,157.08	-195,442.23
固定资产报废损失		-	3,052,755.13
财务费用	161,504,832.63	189,571,742.46	115,281,481.85
投资损失（减：收益）	-85,332,025.66	-33,793,197.91	1,038,583.50
递延税款贷项（减：借项）	-9,702,064.37	4,204,528.37	-36,118,889.38
存货的减少（减：增加）	-972,272,065.48	-3,226,423,430.30	-2,319,368,996.50
经营性应收项目的减少（减：增加）	-782,326,811.63	301,740,273.67	1,019,539,810.32
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,530,447,472.43	3,944,303,159.64	367,209,095.50
其他		-	4,333,151.68
经营活动产生的现金流量净额	2,252,379,081.30	2,588,804,716.78	121,360,174.69
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>			
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		-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>			
现金的期末余额	1,953,482,766.74	2,180,031,408.80	2,278,468,336.54
减：现金的期初余额	2,180,031,408.80	2,278,468,336.54	1,265,571,598.42
加：现金等价物的期末余额		14,088,084.52	13,805,078.43
减：现金等价物的期初余额	14,088,084.52	13,805,078.43	-
现金及现金等价物净增加额	-240,636,726.58	-98,153,921.65	1,026,701,816.55

单位负责人：

陈彦震印

单位主管会计工作的负责人：

芳戎庭印

会计机构负责人：

徐清云印

# 母公司资产负债表

企会01表

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资产	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		1,943,012,913.39	863,445,521.16	543,529,483.28
短期投资		-	-	-
应收票据		243,000,000.00	21,500,000.00	23,400,000.00
应收股利		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收账款		-	-	-
其他应收款		4,302,026,295.42	3,349,952,696.92	4,982,386,154.74
预付账款		967,886,076.68	858,856,049.89	211,125,000.00
应收补贴款		-	-	-
存货		33,498,228,116.39	32,489,491,324.57	10,855,082,759.17
待摊费用		-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		40,954,153,401.88	37,583,245,592.54	16,615,523,397.19
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	七之1	3,117,526,221.55	2,684,241,018.36	2,590,563,152.91
长期债权投资		-	-	-
长期投资合计		3,117,526,221.55	2,684,241,018.36	2,590,563,152.91
其中：合并价差		-	-	-
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价		9,420,704,025.41	8,629,678,528.15	5,887,426,044.49
减：累计折旧		1,183,844,925.38	848,976,058.57	578,833,259.43
固定资产净值		8,236,859,100.03	7,780,702,469.58	5,308,592,785.06
减：固定资产减值准备		-	-	-
固定资产净额		8,236,859,100.03	7,780,702,469.58	5,308,592,785.06
工程物资		-	-	-
在建工程		9,433,576,899.50	7,903,638,603.22	6,304,999,352.26
固定资产清理		-	-	-
固定资产合计		17,670,435,999.53	15,684,341,072.80	11,613,592,137.32
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
其他长期资产		57,379,504.58	-	-
无形资产及其他资产合计		57,379,504.58	-	-
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项		-	-	-
资产总计		61,799,495,127.54	55,951,827,683.70	30,819,678,687.42

单位负责人：

单位主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

**陈彦震**  
印

**戎庭芳**  
印

**徐清**  
印



# 母公司资产负债表（续）

会企01表续

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	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		300,000,000.00	100,000,000.00	-
应付票据		100,000,000.00	350,000,000.00	-
应付账款		438,176,411.40	398,498,957.56	343,524,663.35
预收账款		2,491,822,833.37	1,634,498,917.28	357,610,000.00
应付工资		-	2,748,835.00	3,280,554.06
应付福利费		-	-	-
应付股利		-	-	-
应交税金		67,488,540.66	38,429,254.71	-3,320,267.31
其他应交款		3,636,205.43	3,183,750.48	716,664.87
其他应付款		9,022,750,831.05	6,759,505,086.83	4,879,611,316.47
预提费用		32,841,022.83	-	-
预计负债		-	-	-
一年内到期的长期负债		2,814,441,000.00	2,765,027,278.51	1,103,305,000.00
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>15,271,156,844.74</b>	<b>12,051,892,080.37</b>	<b>6,684,727,931.44</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款		4,640,019,200.00	3,738,350,000.00	4,444,050,000.00
应付债券		6,139,421,500.00	5,098,750,000.00	3,660,947,000.00
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
其他长期负债		-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>10,779,440,700.00</b>	<b>8,837,100,000.00</b>	<b>8,104,997,000.00</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项		-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>26,050,597,544.74</b>	<b>20,888,992,080.37</b>	<b>14,789,724,931.44</b>
<b>少数股东权益：</b>				
-		-	-	-
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		31,353,262,855.38	31,353,014,300.30	12,975,351,577.53
盈余公积		263,594,425.70	263,594,425.70	263,594,425.70
其中：法定公积金		263,594,425.70	263,594,425.70	263,594,425.70
未确认投资损失		-	-	-
未分配利润		3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,748,897,582.80</b>	<b>35,062,835,603.33</b>	<b>16,029,953,755.98</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>61,799,495,127.54</b>	<b>55,951,827,683.70</b>	<b>30,819,678,687.42</b>

单位负责人：

单位主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润及利润分配表

会企02表

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、主营业务收入		2,261,223,219.68	1,484,066,430.20	1,700,634,014.91
减：主营业务成本		1,762,825,863.76	1,089,916,615.86	1,319,957,117.56
主营业务税金及附加		23,886,268.33	19,643,859.95	12,885,194.19
二、主营业务利润		474,511,087.59	374,505,954.39	367,791,703.16
加：其他业务利润		0.00	0.00	0.00
减：营业费用		0.00	0.00	0.00
管理费用		81,943,439.35	63,772,856.51	61,917,659.66
财务费用		5,317,795.42	5,391,586.00	5,586,644.70
三、营业利润		387,249,852.82	305,341,511.88	300,287,398.80
加：投资收益	七之2	13,474,798.74	29,073,912.70	-49,298,619.54
补贴收入		282,962,607.00	320,850,000.00	370,858,066.00
营业外收入		2,156,165.83	3,700.00	25,000.00
减：营业外支出		30,000.00	50,000.00	121,048.97
四、利润总额		685,813,424.39	655,219,124.58	621,750,796.29
减：所得税		-	-	-
少数股东本期损益		-	-	-
加：未确认的投资损失		-	-	-
五、净利润		685,813,424.39	655,219,124.58	621,750,796.29
加：年初未分配利润		3,246,226,877.33	2,591,007,752.75	2,031,432,036.09
六、可供分配的利润		3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,653,182,832.38
减：提取法定公积金		-	-	62,175,079.63
提取法定公益金		-	-	-
职工福利及奖励金		-	-	-
七、可供股东分配的利润		3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75
减：应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积金		-	-	-
应付普通股股利		-	-	-
转作资本的普通股股利		-	-	-
八、未分配利润		3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75

单位负责人：

陈彦  
印震

单位主管会计工作的负责人：

戎芳  
印庭

会计机构负责人：

徐清  
印云

# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

报 表 项 目	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	2,014,856,950.00	2,760,955,347.48	2,200,145,717.91
收到的税费返还	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	5,944,796,416.80	6,317,829,651.93	5,534,063,867.71
现金流入小计	7,959,653,366.80	9,078,784,999.41	7,734,209,585.62
购买商品、接受劳务支付的现金	2,902,773,363.30	4,774,848,440.96	3,742,484,830.30
支付给职工以及为职工支付的现金	6,669,986.62	4,895,686.87	6,210,885.23
支付各项税费	49,646,080.69	43,497,861.77	41,996,318.00
支付的其他与经营活动有关的现金	1,545,302,317.90	2,553,172,366.12	2,844,692,518.83
现金流出小计	4,504,391,748.51	7,376,414,355.72	6,635,384,552.36
经营活动产生的现金流量净额	3,455,261,618.29	1,702,370,643.69	1,098,825,033.26
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金	-	-	367,170,000.00
取得投资收益所收到的现金	63,618,646.05	26,132,147.02	38,734,789.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	450,000.00	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
现金流入小计	64,068,646.05	26,132,147.02	405,904,789.16
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,308,653,916.94	21,109,179,106.66	2,613,472,933.48
投资所支付的现金	540,560,000.00	50,000,000.00	3,316,266,212.64
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
现金流出小计	2,849,213,916.94	21,159,179,106.66	5,929,739,146.12
投资活动产生的现金流量净额	-2,785,145,270.89	-21,133,046,959.64	-5,523,834,356.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金	-	18,366,926,623.00	1,600,000,000.00
取得借款所收到的现金	4,981,110,200.00	3,772,000,000.00	8,556,735,030.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	583,000,000.00	1,027,000,000.00	987,792,544.14
现金流入小计	5,564,110,200.00	23,165,926,623.00	11,144,527,574.14
偿还债务所支付的现金	2,830,027,278.51	1,336,477,721.49	5,244,334,131.95
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	2,025,506,876.66	1,993,856,547.68	1,047,942,058.29
支付的其他与筹资活动有关的现金	645,000,000.00	538,000,000.00	99,891,464.86
现金流出小计	5,500,534,155.17	3,868,334,269.17	6,392,167,655.10
筹资活动产生的现金流量净额	63,576,044.83	19,297,592,353.83	4,752,359,919.04
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	733,692,392.23	-133,083,962.12	327,350,595.34

单位负责人：

单位主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表补充资料

会企03表续

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	2015年度	2014年度	2013年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	685,813,424.39	655,219,124.58	621,750,796.29
加：少数股东本期损益	-	-	-
减：未确认投资损失	-	-	-
加：计提的资产减值准备	7,725,375.00	8,239,035.00	6,711,738.22
固定资产折旧	174,681,898.53	141,757,542.19	104,096,139.76
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
待摊费用的减少（减：增加）	-	-	-
预付费用的增加（减：减少）	32,841,022.83	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,472,385.83	-	5,694.97
固定资产报废损失	-	-	-
财务费用	95,506,876.66	109,798,797.05	31,369,505.68
投资损失（减：收益）	-13,474,798.74	-29,073,912.70	49,298,619.54
递延税款贷项（减：借项）	-	-	-
存货的减少（减：增加）	-1,008,736,791.82	-3,267,481,942.40	-2,255,124,203.16
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,061,103,625.29	986,602,407.93	-553,348,920.14
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,543,480,622.56	3,097,309,592.04	3,094,065,662.10
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,455,261,618.29	1,702,370,643.69	1,098,825,033.26
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>			
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	-	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>			
现金的期末余额	1,144,137,913.39	410,445,521.16	543,529,483.28
减：现金的期初余额	410,445,521.16	543,529,483.28	216,178,887.94
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	733,692,392.23	-133,083,962.12	327,350,595.34

单位负责人：



单位主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 丹阳投资集团有限公司

## 2013 年度、2014 年度、2015 年度财务报表附注

编制单位：丹阳投资集团有限公司

金额单位：人民币元

### 附注一、公司基本情况简介

(一) 丹阳投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名丹阳市城建投资公司,于 2004 年 1 月 30 日经丹阳市人民政府丹政发[2004]3 号文批准成立,取得丹阳市事业单位登记管理局核发的事证 132118100630 号事业单位法人证书。举办人为丹阳市人民政府。

2005 年 4 月 4 日经丹阳市人民政府丹政发[2005]46 号文批准更名为丹阳市城建交通投资公司。

2007 年 11 月 28 日经丹阳市财政局丹财[2007]170 号文批准变更为有限公司,股东为丹阳市国有资产经营有限公司,并于 2007 年 11 月 28 日取得丹阳市工商行政管理局核发的 3211811105424 号企业法人营业执照。

2009 年 11 月 16 日更名为丹阳投资集团有限公司。

注册地址：丹阳市开发区兰陵路 88 号

法定代表人：陈震彦

注册资本：20,000 万元

### (二) 经营范围：

国有土地资产投资开发(市政府委托)；对城市基础设施、旧城改造、拆迁项目进行投资，收购和储备土地并进行前期开发和整理。资本和资产经营(市政府委托)，项目投资，项目管理，国有房屋经营性出租(市政府委托)，水利设施投资、建设，物业管理，信息咨询(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)。

## 附注二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1、执行的会计准则和会计制度

子公司丹化化工科技股份有限公司为上市公司，已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则。

本公司及控股子公司（除丹化化工科技股份有限公司外）均执行企业会计准则和《企业会计制度》，其按以下会计政策执行。

### 2、会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### 4、记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

### 5、计价原则

除附注中特别注明外，本公司各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

### 6、现金等价物

本公司持有的期限短、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，确认为现金等价物。

### 7、短期投资核算方法

#### （1）短期投资计价及收益确认方法

短期投资取得时，按照取得时的投资成本计量。实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息不计入短期投资成本。短期投资持有期间取得的现金股利或债券利息，除已记入应收项目的现金

股利或债券利息外，均直接冲减短期投资的投资成本。处置短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

## (2) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，按单项计提短期投资跌价准备。

## 8、应收款项和坏账核算方法

应收款项包括应收账款和其他应收款。

### (1) 坏账损失的核算方法

本公司对行政机关、事业单位、关联方不计提坏账准备。

坏账准备的计提采用账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备。当应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备将无法真实的反应其真实金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

对于其他不采用个别认定法计提的应收款项，按账龄分析法计提。根据历史经验情况，确定计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	0%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

### (2) 坏账的确认标准

公司对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

- ① 凡因债务人破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；
- ② 债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

③债务人逾期未能履行清偿义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 9、存货核算方法和存货跌价准备的确认标准及计提方法

### (1) 存货分类

存货主要分为土地及开发成本、工程代建成本、原材料、库存商品、产成品、在产品、低值易耗品和包装物等。

### (2) 取得存货入账价值的确定方法

存货按取得时的实际成本计价,实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

土地及开发成本由丹阳市人民政府投入的资产评估价、土地前期征用及补偿费、土地平整支出、基础设施建设费用、其他土地开发成本等土地“熟化”的所有支出组成。

### (3) 发出存货的计价方法

存货发出时,按照实际成本进行核算。

出让的土地及开发成本核算以该出让地块所归集的所有土地及开发成本结转。

工程代建成本结转以已完工工程量占预计总工程量的比例来确定。

原材料、库存商品、产成品、在产品采用加权平均法确定其发出成本。

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法核算成本。

### (4) 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货



的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用于其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

存货跌价准备按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

## 10、长期投资核算方法和长期投资减值准备的计提方法

### (1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。

采用成本法核算，在股权持有期内于被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；采用权益法核算，按被投资单位实现的净利润计算的应分享的金额，确认为当期投资损益。

长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限平均摊销，计入损益，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

### (2) 长期债权投资

长期债权投资取得时，按取得时的实际成本，作为初始投资成本。按照票面价值票面利率按期计算确认利息收入。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

### (3) 长期投资减值准备

公司期末对长期投资逐项进行检查,对长期投资的可收回金额低于其账面价值的差额,按单项投资计提减值准备。对有市价或有可参照市价,按市价确定其可收回金额;对无市价的,根据被投资项目或单位经营环境、财务状况和市场竞争力变化及给公司带来经济利益情况确定其可收回金额。长期投资减值准备按单项长期投资期末账面价值高于可收回金额的差额计提,计提的长期投资减值准备计入当期损益。

### (4) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法

对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值,按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## 11、固定资产计价、折旧方法和固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品,单位价值在 2000 元以上,并且使用年限超过 2 年的,也应当作为固定资产。固定资产以实际成本计价,取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用,以及为使用固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。丹阳市人民政府投入的固定资产以评估值入账。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法。各类固定资产预计净残值率、预计使用年限及年折旧率如下:

类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	16—40	4/5/10	6.00/5.94/5.63—2.40/2.38/2.25
机器设备	5—30	4/5/10	19.20/19.00/18.00—3.20/3.17/3.00
电子设备	5	4/5/10	19.20/19.00/18.00—19.20/19.00/18.00
运输设备	5—8	4/5/10	19.20/19.00/18.00—12.00/11.88/11.25
市政工程设施	16	0	6.25
水务管网设施	20	5	4.75
广电管网设施	10	5	9.50
其他	5	5	19.00

(3) 期末对固定资产进行检查, 如发现存在下列情况, 则计算固定资产的可收回金额, 以确定固定资产是否计提减值准备:

① 固定资产市价大幅度下跌, 其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌, 并且预计在近期内不可能恢复;

② 企业所处经营环境, 如技术、市场、经济或法律环境, 或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化, 并对企业产生负面影响;

③ 同期市场利率等大幅度提高, 进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率, 并导致固定资产可收回金额大幅度降低;

④ 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等;

⑤ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化, 如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形, 从而对企业产生负面影响;

⑥ 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可收回金额低于其账面价值, 按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备, 并计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

## 12、在建工程核算方法和在建工程减值准备的确认标准及计提方法

(1) 在建工程按实际成本计价, 在工程达到预定可使用状态时转为固定资产。实际成本包括直接建筑成本、外购待安装设备成本、设备安装费用以及在建期间的应予以资本化的利息费用和汇兑损益等借款费用。所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并计提折旧。

(2) 如果在建工程长期停建并且预计未来 3 年不会重新开工, 或所建项目在性能上、技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性, 或其他足以证明在建工程发生减值的情形的, 将其可收回金额低于账面价值的差额作为在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程计提。

## 13、无形资产计价及摊销方法和无形资产减值准备的确认标准及计提方法

### (1) 无形资产计价

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、有线电视经营许可权、林地使用权、水库水域使用权、软件使用费等。无形资产按取得时的实际成本计价。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定。自行开发的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。丹阳市人民政府投入的林地使用权、水库水域使用权以丹阳市财政局确认的评估值作为入账价值。

### (2) 无形资产摊销

无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

土地使用权、林地使用权、水库水域使用权按使用年限平均摊销。

专利权按法律规定的有效年限 10 年、20 年平均摊销。

有线电视经营许可权按使用年限 50 年平均摊销。

软件使用费按使用年限 3—5 年平均摊销。

### (3) 无形资产减值准备

期末对无形资产的账面价值进行检查，如发现下列情况，则对无形资产的可收回金额进行估计，并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

无形资产减值准备按单项资产计提。

## 14、长期待摊费用计价和摊销方法及摊销年限

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价。并按直线法摊销。

(1) 开办费：在企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(2) 其他长期待摊费用：在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

#### 15、借款费用资本化的确认原则、资本化期间及资本化金额的计算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在以下条件同时具备的情况下，开始资本化，计入该项资产的成本，但财政贴息及财政承担利息部分除外：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 因安排专门借款而发生的辅助费用，属于所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化；以后发生的于发生当期确认为费用。对于金额较小的辅助费用，于发生当期直接确认为费用。

(3) 当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 因专门借款而发生的利息资本化金额，根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率确定。

#### 16、应付债券的核算方法

(1) 应付债券核算公司为筹集长期资金而实际发行的债券及应付利息。

(2) 公司发行债券筹集资金专项用于购建固定资产的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将发生金额较大的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），计入所购建固定资产的成本；将发生金额较小的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），直接计入当期财务费用。公司发行债券，如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，按

发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则予以资本化或费用化。

(3) 应付债券按票面金额和利率按期计提利息，其溢价或折价在债券存续期间内采用直线法摊销。

## 17、收入确认原则

### (1) 商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

### (2) 让渡资产使用权

本公司在与交易相关的经济利益能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### (3) 建造合同收入

本公司的建造合同为成本加成合同。

本公司在建造合同的结果能够可靠地估计的条件下，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例来确定。

### (4) 劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## 18、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

## 19、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，纳入合并范围。根据财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关规定，满足上述条件的单位，如其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，未予合并单位当期净利润中母公司所拥有的数额总和占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表及其他有关资料为依据，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

## 附注三、税项

本公司应纳税项列示如下：

### 1、增值税

一般纳税人按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，数字电视收费收入为 6%，自来水为 6%，煤气、蒸汽、软水、蒸馏水增值税率为 13%，其他增值税率为 17%。

### 2、营业税

交通运输行业按应税收入的 3%计算缴纳，其他按照应税收入的 5%计算缴纳。

### 3、城市维护建设税

城市维护建设税按流转税的 7%计算缴纳。

#### 4、教育费附加和地方教育附加

教育费附加和地方教育附加分别按按流转税的 3%和 2%计算缴纳。

#### 5、企业所得税

企业所得税按应纳税所得额的 25%计算缴纳。

根据国家有关专项性财政资金的有关税收规定，本公司专项用途财政性资金为不征税收入。

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司 2013 年 11 月 28 日获得编号 GF201315000024 高新技术企业证书，有效期为三年，享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

通辽金煤化工有限公司下属子公司江苏金聚合金材料有限公司 2015 年 10 月 10 日获得编号 GR201532002843 高新技术企业证书，有效期为三年，享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知的规定》财税[2009]34 号文，本公司下属子公司丹阳市广播电视信息网络有限公司 2015 年度免交企业所得税。

本公司及控股子公司企业所得税以主管税务机关的年度清算为准。

#### 6、房产税

房产税按房产原值的 70%为税基，税率为 1.2%，出租房以房产租金收入为计税依据，税率为 12%。

#### 7、个人所得税

个人所得税由员工个人负担，公司为其代扣代缴。

#### 8、其他税费

按国家有关规定执行。

附注四、重要会计政策和会计估计的变更



公司本年度无重要会计政策和会计估计的变更

附注五、控股子公司情况及纳入合并情况

1、 控股子公司情况表

公司名称	实收资本	实际投资额	直接持股比例	间接持股比例	经营范围	是否合并
丹阳水务集团有限公司	26,550,469.51	26,550,469.51	100.00%		供水, 水暖器材加工, 供水安装, 供水系统维修; 自来水管及管件零售	是
丹阳市水云房地产开发有限公司	8,000,000.00	7,200,000.00		90.00%	房屋开发、销售。	否
丹阳市水润安装工程有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		100.00%	给排水, 消防设施的安、装、维、修, 市政公用工程施工, 水暖器材的销售。	否
丹阳市石城污水处理有限公司	62,502,300.00	62,502,300.00		100.00%	污水处理, 汽车机械配件加工, 管道施工, 小型市政工程施工, 土石方工程起吊和安装。	是
丹阳市农业综合开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%		农业基础设施建设、经营和管理, 农民宅基地的置换、整理、储备、开发、转让及农业规划区其他建设用地的收购和转让, 农业综合开发, 农业旅游资源开发, 农副产品批发、零售, 农副产品的种植, 水利基础设施建设, 农田水利设施建设。	是
江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	210,000,000.00	47,600,000.00	22.66%		创业投资业务; 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务; 创业投资咨询业务; 为创业企业提供创业管理服务业务; 参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	是
丹阳市广播电视信息网络有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%		广播电视信息网络及有线电视共用天线设计、安装、施工、维护和经营, 广播电视及信息网络技术开发、咨询、服务, 广播电视设备器材及信息设备器材销售及租赁, 从事丹阳地区广播电视节目的传输、播出和运营, 对广播、电影、电视、信息、传媒产业进行投资及其管理, 设计、制作、代理、发布电视、广播、广电网络及网站、路牌、LED、灯箱、霓虹灯、印刷品(固定印刷品除外)、礼品、展场布置、横(条)幅广告。预包装食品兼散装食品批发、零售。	是
丹阳市宏鼎户外传媒服务有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%		户外传媒设计、制作、发布。	是
江苏齐梁文化旅游发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%		文化旅游项目开发, 旅游用品、纪念品开发销售, 文化创意, 演艺策划, 设计、制作、发布路牌、民墙、灯箱、霓虹灯、印刷品(固定印刷品除外)、礼品、展场布置、横(条)幅广告等	是
丹阳市新农村建设发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00%		新农村和新市镇项目投资、开发、管理、建设, 建筑基础设施、道路工程、绿化工程、小型水利工程施工, 农村环境治理服务, 生态旅游资源开发, 农业产业化建设。	是
江苏丹化集团有限责任公司	138,138,000.00	138,138,000.00	100.00%		氮肥、碳化物, 烯类及其卤化物、衍生物、聚烯烃树脂、离子交换树脂制造销售。 化工设备、中密度纤维板及其延伸产品制造, 安装, 压力容器制造, 工业生产资料物资供销, 建材、装潢材料经销, 室内装饰工程施工, 经济信息、化工技术、化工管理咨询服务, 本企业自产化工产品及相关技术出口业务, 本企业生产、科研所需的原辅材	是

公司名称	实收资本	实际投资额	直接持股比例	间接持股比例	经营范围	是否合并
					料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。	
丹化化工科技股份有限公司	778,620,618.00	176,357,569.98		22.65%	煤化工产品、石油化工产品及其衍生物的技术开发、技术转让,化工技术、化工管理咨询服务。	是
江苏丹化醋酐有限公司	USD14,800,000.00	USD11,100,000.00		75.00%	生产醋酐及衍生物、氮肥、特种气体(氯、一氧化碳)。上述经营范围涉及到化学危险品的,仅限乙酸酐、乙酸甲酯、氯(压缩的)、一氧化碳(压缩的)。	是
通辽金煤化工有限公司	1,964,880,200.00	1,061,248,899.51		54.01%	许可经营项目:无 一般经营项目:草酸、草酸酯、碳酸酯、乙二醇及其衍生物的生产经营;煤化工产品及其衍生物的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务;化工原料及产品(除危险品)的销售;从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外);机电设备安装;房屋租赁;投资管理;道路普通货物运输。	是
上海丹化化工技术开发有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00		100.00%	能源化工专业领域内的技术开发,技术转让,技术咨询。	是
江苏金聚合金属材料有限公司	40,000,000.00	24,000,000.00		60.00%	铜钼粉末合金生产及其工艺中产生的水溶液销售,合金材料、活性炭、吸附剂(氧化铝)销售。	是
丹阳市金盛化工有限公司	600,000.00	427,200.00		71.20%	危险化学品批发(按许可证所列项目经营),五金交电、百货、针棉纺织品、建材、钢材、木材、日用杂品、文化用品、劳保用品销售。	是
丹阳市东莱石油制品有限公司	600,000.00	450,000.00		75.00%	化工物资经销,劳保用品、日用杂品、百货批发、零售,下设加油站从事石油制品零售。	是
丹阳市丹化运输有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00		100.00%	货物(含危险品)运输、贮存,汽车配件销售。	是
香港华盛有限公司	HKD100,000.00	HKD100,000.00		100.00%	投资	否
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		100.00%	煤制化学品的技术研发、工程化试验、技术转让、技术咨询、技术培训,机械设备、机泵、电线电缆、钢材、铜钼粉末合金、合金材料、活性炭、吸附剂(氧化铝)销售。	是
丹阳市丹化劳动服务有限公司	500,000.00	500,000.00		100.00%	劳动服务、职工培训和技术服务。	是
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		100.00%	许可经营项目:预包装食品批发零售(商品类别限食品流通许可项目经营)、危险化学品批发(按危险化学品经营许可证所列项目经营,不得仓储)。一般经营项目:自营和代理各类货物及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)、化工原料及化工产品(危险化学品除外)、塑料粒子、塑料制品、建材、五金工具、钢材、劳保用品、文化用品、人造板、纺织品、灯具、家具、汽摩配件、光学眼镜及配件(隐形眼镜除外)、仪器仪表、机电产品销售。	是
江苏丹化进出口有限公司	5,000,000.00	3,300,000.00		66.00%	危险化学品批发(按危险化学品经营许可证所列项目经营,不含剧毒化学品、易制爆化学品经营,不得仓储) 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外);普通化工原料及化工产品、塑料制品、金属制品、建材、五金工具、劳保用品。	是

公司名称	实收资本	实际投资额	直接持股比例	间接持股比例	经营范围	是否合并
丹阳市金丹电器安装有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		100.00%	文化用品、人造板、纺织品、灯具、家具、汽摩配件、光学眼镜（隐形眼镜除外）及配件、仪器仪表、机电产品销售，水处理技术服务。	是
张家港保税区金通化工有限公司	1,700,000.00	1,020,000.00		60.00%	危险化学品的批发（限按许可证所列项目经营）；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外），化工原料及产品（危险化学品除外），机械设备及零部件、金属材料、五金配件、建材的购销。	是
丹阳市丹晟物流产业发展有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00	100.00%		物流产业园项目的开发、管理及投资运营服务，市政工程、交通基础设施建设及投资。	是
苏州时钻环保实业有限公司	100,000,000.00	55,004,000.00		55.00%	危险废弃物集中处置（按《危险废物经营许可证》核准经营项目经营）；废旧物资（含生产性废旧金属）收购、销售；废水处理设备的销售、调试；工业用磷铜球、纯铜球的生产、销售；货物的进出口业务。	是

## 2、2013-2015 年合并范围发生变更的说明

### 1) 2013 年

序号	单位名称	原因说明
(1) 新增单位	丹阳市丹晟物流产业发展有限公司	新设立
	丹阳市丹晟中小企业发展有限公司	新设立
	丹阳市天惠投资发展有限公司	新设立
	丹阳市金丹电器安装有限公司	新设立
(2) 减少单位	丹阳练湖水城投资建设有限公司	股权转让

本公司于2013年6月14日将持有的丹阳练湖水城投资建设有限公司100%股权转让给丹阳市国有资产经营有限公司。本公司将丹阳练湖水城投资建设有限公司2013年度1—5月的利润表和现金流量表纳入合并报表范围，资产负债表2014年12月31日不再纳入合并报表范围。

### 2) 2014年

序号	单位名称	原因说明
(1) 新增单位	张家港保税区金通化工有限公司	新设立
(2) 减少单位（注）	丹阳市丹晟中小企业发展有限公司	股权转让

注：本公司将持有的丹阳市丹晟中小企业发展有限公司 100%股权转让给丹阳市国有资产经营有限公司。

3) 2015年

序号	单位名称	原因说明
(1) 新增单位	苏州时钻环保实业有限公司	收购
(2) 减少单位(注)	上海丹晟创业投资公司	公司已经注销

3、母公司拥有半数以上表决权，但未纳入合并范围原因：

公司名称	持股比例	未纳入合并范围原因
丹阳市水云房地产开发有限公司	90.00%	规模较小
香港华盛有限公司	100.00%	规模较小
丹阳市水润安装工程有限公司	100.00%	规模较小
丹阳市天惠投资发展有限公司	51.00%	规模较小

附注六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	657,720.73	554,743.34	1,043,143.27
银行存款	1,063,312,546.11	1,115,178,407.22	1,169,534,197.27
其他货币资金	4,139,387,499.90	1,857,298,258.24	1,107,890,996.00
合计	5,203,357,766.74	2,973,031,408.80	2,278,468,336.54

截至2015年12月31日止，受限资金情况为：

项目	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金	2,200,000,000.00
用于质押担保的定期存款	885,875,000.00
用于质押担保的保证金	164,000,000.00
合计	3,249,875,000.00

2、短期投资

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股权投资			5,917,822.22			
其中：股票投资			5,917,822.22			
债券投资			8,170,262.30		13,805,078.43	
其中：国债投资			8,170,262.30		13,805,078.43	
其他短期投资(注1)	178,000,000.00		135,907.41		13,386,907.41	
合计	178,000,000.00		14,223,991.93		27,190,985.84	

注 1: 其他短期投资主要系购买的理财产品。

### 3、应收票据

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	254,196,651.15	40,783,029.32	65,283,591.15
商业承兑汇票		190,000.00	
合计	254,196,651.15	40,973,029.32	65,283,591.15

### 4、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	60,823,389.70	441,820.48	50,696,414.08	384,017.90	52,826,136.64	246,391.30
1—2 年(含)	1,785,837.56	36,108.74	4,431,447.76	35,674.11	3,451,835.65	39,840.81
2—3 年(含)	3,895,364.26	59,441.42	672,448.96	8,133.84	568,657.38	4,559.86
3—4 年(含)	538,050.25	2,284,518.22	1,207,422.67	2,410,100.32	1,269,849.54	873,504.27
4—5 年(含)	2,043,431.52	225,200.81	405,475.79	67,649.26	3,149,652.24	730,868.68
5 年以上	2,042,029.22	987,804.42	3,377,776.46	308,927.75	684,582.23	684,064.68
合计	71,128,102.51	4,034,894.09	60,790,985.72	3,214,503.18	61,950,713.68	2,579,229.60

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 应收账款金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 余额比例	款项性质
濮阳永金化工有限公司	子公司之合营企业之全资子公司	14,806,585.13	1 年以内	20.82%	销售款
安阳永金化工有限公司	子公司合营企业子公司	6,102,673.43	1 年以内	8.58%	销售款
江苏有线丹阳分公司	非关联方	5,356,776.57	1 年以内	7.53%	销售款
辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司	非关联方	4,736,663.71	1 年以内	6.66%	销售款
南通市利广机械设备有限公司	非关联方	3,914,000.00	1 年以内	5.50%	销售款
合计	—	34,916,698.84	—	49.09%	—

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 应收关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额
安阳永金化工有限公司	子公司合营企业子公司	14,806,585.13
濮阳永金化工有限公司	子公司合营企业子公司	6,102,673.43
洛阳永金化工有限公司	子公司合营企业子公司	109,490.00
永城永金化工有限公司	子公司合营企业子公司	1,767,456.35

单位名称	与本公司关系	金额
济宁金丹化工有限公司	子公司合营企业子公司	73,710.00
合计	—	22,859,914.91

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	2,571,407,439.31	438,957.06	2,407,980,088.98	6,604,634.77	3,896,732,287.53	670,392.04
1—2年(含)	1,084,272,681.89	2,627,551.92	796,628,230.63	4,177,387.92	633,127,385.45	2,826,850.70
2—3年(含)	422,301,539.56	5,381,741.99	537,625,513.63	1,766,280.45	130,695,432.46	255,035.20
3—4年(含)	222,089,114.09	95,774,241.61	111,706,430.30	45,708,350.19	164,323,466.63	2,890,955.88
4—5年(含)	75,248,941.32	16,524.41	155,438,557.74	4,156,325.99	79,148,572.81	38,420.63
5年以上	150,600,638.25	8,438,897.47	52,479,554.59	49,687,553.71	106,304,293.49	96,999,742.41
合计	4,525,920,354.42	112,677,914.46	4,061,858,375.87	112,100,533.03	5,010,331,438.37	103,681,396.86

2006年7月，本公司子公司丹化化工科技股份有限公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求解除本公司与富友证券经纪有限责任公司签订的投资入股意向书，返还投资款3,447万元等。2007年1月18日，上海市第一中级人民法院下达了(2006)沪一中民三(商)初字第181号民事判决书，不予支持公司的诉讼请求。2006年7月21日，中国证监会撤销富友证券经纪有限责任公司经纪证券业务。于期末估计该应收款项可收回的金额，公司已全额计提坏账准备3,447万元。

(2) 截至2015年12月31日止，其他应收款金额前五名单位情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占余额比例	款项性质
丹阳市国有资产经营有限公司	关联方	632,460,000.00	1年以内/1-2年	13.97%	股权转让款及借款
丹阳市财政局	非关联方	572,935,705.36	1年以内/1-2年	12.66%	往来款
安居工程建设公司	关联方	280,350,107.43	1年以内/1-2年	6.19%	往来款
丹北政府	非关联方	236,000,000.00	1年以内	5.21%	往来款
界牌政府	非关联方	221,918,500.00	1年以内/2-3年/3-4年	4.90%	往来款
合计	—	1,943,664,312.79	—	42.93%	—

## (3) 截至2015年12月31日止, 应收关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额
丹阳市国有资产经营有限公司	母公司	632,460,000.00
丹阳市丹昇中小企业发展有限公司	受同一母公司控制	141,454,383.90
丹阳成泰建设发展有限公司	受同一母公司控制	60,598,402.67
丹阳市天惠投资发展有限公司	子公司	35,000,000.00
丹阳市天润资产管理有限公司	受同一母公司控制	14,954,744.53
丹阳市天晟投资有限公司	受同一母公司控制	5,042,056.40
丹阳市成泰城镇建设有限公司	受同一母公司控制	7,294,748.66
丹阳市安居工程建设投资有限公司	受同一母公司控制	280,350,107.43
合计		1,177,154,443.59

## 6、预付账款

## (1) 预付账款按账龄分析列示如下:

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	515,823,937.13	909,914,416.78	259,106,773.34
1—2年(含)	495,705,993.57	7,560,297.25	2,685,244.77
2—3年(含)	3,010,204.37	2,018,604.24	1,748,981.62
3年以上	4,579,932.11	3,524,882.11	2,530,274.11
合计	1,019,120,067.18	923,018,200.38	266,071,273.84

## (2) 截至2015年12月31日止, 预付账款金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款余额比例	款项性质
江苏天坤集团有限公司	非关联方	200,000,000.00	1年以内	19.62%	安置房预付款
(预估费用)三院东侧, 南侧(两宗地243.31亩)	非关联方	165,666,309.62	1年以内/1-2年	16.26%	预估费用
丹阳钢铁厂	非关联方	153,616,396.52	1年以内/1-2年	15.07%	预付土地收购款
丹阳国信嘉源房地产开发有限公司	非关联方	105,648,000.00	1年以内	10.37%	安置房回购款
(预估费用)丹化及丹化醋酐北环路北侧3宗、丹凤北路东侧1宗(318.19亩)	非关联方	98,766,600.00	1年以内	9.69%	预估费用
合计	—	723,697,306.14	—	71.01%	—

注: 预付三院东侧、南侧土地款 165,666,309.62 及预估丹化及丹化醋酐北环路北侧 3 宗、丹凤北路东侧 1 宗(318.19 亩) 98,766,600.00 主要为土地收储成本, 包含取得土地相关的土地征用及补偿费、相关零星工程款等。

## 7、存货

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	151,625,203.23	8,723,587.59	220,928,509.98	8,099,268.97	141,979,508.87	8,004,428.33
周转材料	338,520.03		179,304.85		10,989.75	
低值易耗品	1,500,466.27		23,471.85		4,388.50	
库存商品	70,309,668.03	928,901.05	58,263,879.10		124,998,851.94	
工程代建成本			437,577,783.64		879,061,808.11	
林木资产	114,729,329.43		114,409,330.00		114,409,330.00	
土地及开发成本	33,448,228,116.39		32,001,913,540.93		9,977,414,560.53	
文物	158,396,480.00		158,396,480.00		158,396,480.00	
委托加工物资	20,389,698.68				1,971,488.71	
材料采购	103.44					
合计	33,965,517,585.50	9,652,488.64	32,991,692,300.35	8,099,268.97	11,398,247,406.41	8,004,428.33

注：截至2015年12月31日止，用于债务抵押担保的存货其账面价值为22,013,570,174.49元。

## 8、其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应交增值税-进项税金	12,586,762.56	503,798.23	68,645,902.02
预交所得税	2,001,500.00	2,001,500.00	17,003,930.42
理财产品		60,139,564.11	
划分为持有待售的资产(注1)		238,565,096.90	238,565,096.90
合计	14,588,262.56	301,209,959.24	324,214,929.34

## 注1：划分为持有待售的资产

项目	期初账面价值	对外投资作价/残值收入	补偿金额	处置损益	账务处理
房屋建筑物	12,209,453.71		19,038,300.00	6,828,846.29	转营业外收入
机器设备	226,355,643.19	69,032,897.73	138,718,600.00	-18,604,145.46	
其中：投资设备	124,905,493.75	56,873,109.75	76,544,900.00	8,512,516.00	转递延收益/营业外收入
报废设备	101,450,149.44	12,159,787.98	62,173,700.00	-27,116,661.46	冲营业外收入
合计	238,565,096.90	69,032,897.73	157,756,900.00	-11,775,299.17	

持有待售的资产为本公司下属子公司江苏丹化酞酐有限公司待搬迁处置资产，根据该公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署了《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》及补充协议，共计取得政府搬迁补偿为22,770.01万元。公司资产搬迁处置已于2015年12月31日结束，其中：房屋建筑物、报废设备处置损失2,028.79万元与因搬迁产生的土地处置及奖励收益2,763.76万元合计净收益734.97



万元，转当期营业外收入；投资设备处理收益 851.25 万元，视同对联营企业销售，按投资比例确认为递延收益 335.99 万元和营业外收入 515.26 万元，确认递延收益部分待投资设备投入使用后根据当期计提的折旧，同比例转营业外收入；另外，职工安置费余额 529.44 万元转专项应付款，待辞退职工或重新安置职工时支付。

## 9、长期投资

### (1) 长期投资

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资	1,125,605,057.85	572,222,429.81	563,971,207.36
减：减值准备	524,829.97	524,829.97	524,829.97
长期股权投资净额	1,125,080,227.88	571,697,599.84	563,446,377.39
长期债权投资			
减：减值准备			
长期债权投资净额			
合并价差	448,285,349.75	73,828,780.47	78,522,909.69
减：合并价差减值准备	63,266,989.67	63,266,989.67	63,266,989.67
合并价差净额	385,018,360.08	10,561,790.80	15,255,920.02
合计	1,510,098,587.96	582,259,390.64	578,702,297.41

### (2) 长期股权投资明细项目分类列示如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资	1,125,605,057.85	572,222,429.81	563,971,207.36
其中：权益法核算	375,933,155.77	64,822,596.81	66,571,374.36
成本法核算	749,671,902.08	507,399,833.00	497,399,833.00
减：长期股权投资减值准备	524,829.97	524,829.97	524,829.97
长期股权投资净额	1,125,080,227.88	571,697,599.84	563,446,377.39

## (3) 长期股权投资项目明细:

## ① 权益法核算的长期股权投资

序号	被投资单位名称	股权比例	2014年12月31日	投资成本	股权投资 差额	损益调整			其他权益 变动	2015年12月31日
				本期		本期	转出数	本期		
				增(减)数		应计损益		实收红利	增(减)数	
1	丹阳市水云房地产开发公司	90.00%	6,107,305.43							6,107,305.43
2	丹阳市水润安装工程有限公司	100.00%	7,915,689.50							7,915,689.50
3	香港华盛有限公司	100.00%	104,530.00							104,530.00
4	上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	50.00%	524,829.97							524,829.97
5	江苏齐梁故里酒业有限责任公司	45.00%	500,000.00							500,000.00
6	丹阳市天惠投资发展有限公司	51.00%	49,670,241.91			2,350,112.57				52,020,354.48
7	丹阳市天晟新城建设投资发展有限 公司	45.75%		250,000,000.00		-130,177.51				249,869,822.49
8	济宁金丹化工有限公司	39.47%		60,000,000.00		-1,109,376.11				58,890,623.89
	合计		64,822,596.81	310,000,000.00		1,110,558.95				375,933,155.77

注 1、本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司将因搬迁拆除的部分设备作价 6,000 万元，作为对济宁金丹化工有限公司的出资，用于 5.5 万吨醋酐生产装置的建设。根据公司章程，济宁金丹化工有限公司注册资本为人民币 15,200 万元，江苏丹化醋酐有限公司占股 39.47%，按权益法确认的本年度投资收益-110.94 万元。

注 2、本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司将其持有的永金化工投资公司 50% 的股权向河南能源化工集团有限公司提供股权质押担保，用于永金化工投资管理有限公司下属的永城、安阳、濮阳、洛阳和新乡 5 个全资子公司乙二醇项目的借款，担保范围为委托贷款本金中不超过 35 亿元的 50% 及产生的利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用。

注 3、截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司对永金化工投资有限公司累计未确认投资损失为 166,185,277.11 元。

注4、截至2015年12月31日止，本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司对上海金煤化工新技术有限公司累计未确认投资损失为3,620,631.10元。

②成本法核算的长期股权投资

序号	被投资单位名称	2015年12月31日持股比例	账面余额			2015年度实收红利
			2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	
1	丹阳市阳光担保投资有限公司	13.33%	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	1,440,000.00
2	保得村镇银行	10.00%	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	
3	江苏恒神纤维材料有限公司	2.44%	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	
4	江苏丹毛纺织有限公司	16.67%	30,495,000.00	30,495,000.00	30,495,000.00	
5	江苏太平橡胶股份有限公司	0.00%		9,750,000.00	9,750,000.00	1,407,767.70
6	南京磐能电力科技股份有限公司	0.00%		22,400,000.00	22,400,000.00	
7	南京科思工贸有限公司	4.92%	33,600,000.00	33,600,000.00	33,600,000.00	480,000.00
8	南京盛宇润鑫股权投资中心(有限合伙)	99.25%	46,716,902.08	61,000,000.00	61,000,000.00	19,680,000.00
9	亚振家具股份有限公司	5.00%	27,500,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00	1,400,711.30
10	镇江交行法人股	微小		1,854,833.00	1,854,833.00	
11	丹阳农村商业银行	10.00%	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	
12	上海丹晟投资管理合伙企业(有限合伙)	60.00%	120,000,000.00	120,000,000.00	160,000,000.00	56,386,779.66
13	江苏花王园艺股份有限公司	3.00%	10,800,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00	
14	江苏镇丹高速公路有限公司	10.00%	60,560,000.00	20,000,000.00		
15	上海盛宇股权投资中心(有限合伙)	30.00%	30,000,000.00	30,000,000.00		5,700,000.00

序号	被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日持股比例	账面余额			2015 年度
			2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	实收红利
16	丹阳成泰城镇化壹号基金(有限合伙)	20%	250,000,000.00			
17	丹阳盛宇丹昇股权投资中心(有限合伙)					7,037,300.00
	合计		749,671,902.08	507,399,833.00	497,399,833.00	93,532,558.66

注 1: 根据合伙协议, 各合伙人出资成立丹阳盛宇丹昇股权投资中心(有限合伙), 自合伙企业银行基本户开立之日起 2 年内向该账户缴付其认缴的全部出资, 合计人民币 1 亿元。其中, 丹阳投资集团有限公司认缴出资额 2,266.00 万元, 实缴出资额 0 万元, 出资比例为 22.66%。

## (3) 长期股权投资减值准备

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	524,829.97			524,829.97
合计	524,829.97			524,829.97

## (4) 合并价差(商誉)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
丹化化工科技股份有限公司	10,561,790.80	227,725,656.78	10,984,562.29	227,302,885.29
苏州时钻环保实业有限公司		166,016,289.25	8,300,814.46	157,715,474.79
江苏丹化醋酐有限公司	63,266,989.67	0.00	0.00	63,266,989.67
合计	73,828,780.47	393,741,946.03	19,285,376.75	448,285,349.75

## (5) 合并价差(商誉)减值准备

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
江苏丹化醋酐有限公司	63,266,989.67			63,266,989.67
合计	63,266,989.67			63,266,989.67

## 10、固定资产

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
固定资产原价:				
房屋及建筑物	7,692,608,007.86	55,611,555.14	5,755,486.32	7,742,464,076.68
机器设备	2,560,235,859.51	63,699,519.77	6,674,861.54	2,617,260,517.74
电子设备	54,017,549.78	5,802,668.83	311,675.80	59,508,542.81
运输设备	46,587,083.38	6,680,870.37	10,990,853.60	42,277,100.15
市政工程设施	2,205,766,291.85	790,480,148.26		2,996,246,440.11
水务管网设施	612,565,813.58	4,113,221.83		616,679,035.41
广电管网设施	221,548,203.70	3,277,751.18		224,825,954.88
其他	685,548.00	3,150,058.56	842,029.06	2,993,577.50
合计	13,394,014,357.66	932,815,793.94	24,574,906.32	14,302,255,245.28
累计折旧:				
房屋及建筑物	630,938,883.52	265,611,860.73	1,243,573.79	895,307,170.46
机器设备	945,518,109.38	252,552,833.63	3,901,101.27	1,194,169,841.74
电子设备	28,489,651.50	9,469,610.10	293,571.99	37,665,689.61
运输设备	29,509,037.77	5,903,266.49	7,665,922.50	27,746,381.76
市政工程设施	554,870,703.98	160,198,866.25		715,069,570.23
水务管网设施	226,133,218.24	56,293,467.14		282,426,685.38
广电管网设施	107,200,932.48	28,948,244.11		136,149,176.59
其他	394,769.76	2,348,790.68	785,723.68	1,957,836.76

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
合计	2,523,055,306.63	781,326,939.13	13,889,893.23	3,290,492,352.53
减值准备:				
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
市政工程施工				
水务管网设施				
广电管网设施				
其他				
合计				
账面价值:				
房屋及建筑物	7,061,669,124.34			6,847,156,906.22
机器设备	1,614,717,750.13			1,423,090,676.00
电子设备	25,527,898.28			21,842,853.20
运输设备	17,078,045.61			14,530,718.39
市政工程施工	1,650,895,587.87			2,281,176,869.88
水务管网设施	386,432,595.34			334,252,350.03
广电管网设施	114,347,271.22			88,676,778.29
其他	290,778.24			1,035,740.74
账面价值合计	10,870,959,051.03			11,011,762,892.75

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 机器设备中账面价值为 1,200,523,300.00 元的机器设备用于借款抵押。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 账面价值为 5,172,126,906.20 元的房屋及建筑物用于借款抵押担保。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程余额

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	资金来源	备注
丹投本部在建工程	7,903,638,603.22	2,400,113,916.94	870,175,620.66	9,433,576,899.50	自筹+借款	本部
农发公司在建工程	19,342,038.29			19,342,038.29	自筹+借款	农发公司
水务集团在建工程	4,776,340.35	5,859,936.61	3,435,430.92	7,200,846.04	自筹	水务集团
石城污水厂在建工程	40,237,823.70	14,006,276.08	248,555.08	53,995,544.70	自筹	污水厂
网络及宽带工程	42,806,756.11	9,069,551.82		51,876,307.93	自筹	广电网络

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	资金来源	备注
文化科技产业园	262,686,010.30	20,730,128.50	816,400.00	282,599,738.80	自筹	齐梁文化
丹化集团在建工程	47,757,617.83	159,692,934.08	78,631,783.69	128,818,768.22	自筹、借款	丹化集团
常熟筹建项目	1,205,200.00			1,205,200.00		丹科
乙醇酸工程	5,634,491.99	41,947,800.38		47,582,292.37		丹科
草酸酯合成系统改造		3,695,480.41		3,695,480.41		丹科
公司污水处理改造项目		18,356,966.11		18,356,966.11		丹科
草酸酯结晶扩能改造项目		8,826,991.52		8,826,991.52		丹科
空分扩改项目 JG14302		63,305,406.82		63,305,406.82		丹科
新建化工原料库		2,200,000.00		2,200,000.00		丹科
烟气脱硫改造工程		12,062,814.77		12,062,814.77		丹科
废水处理工程（环境污染治理项目）		3,825,641.03		3,825,641.03		丹科
其他项目		4,387,881.78	2,846,153.80	1,541,727.98		丹科
合计	8,328,084,881.79	2,768,081,728.85	956,153,944.15	10,140,012,664.49		

(2) 在建工程减值准备

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	计提原因
常熟筹建项目	1,205,200.00			1,205,200.00	项目已终止
合计	1,205,200.00			1,205,200.00	

12、无形资产

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
无形资产原值：				
有线电视经营许可权	197,300,000.00			197,300,000.00
软件使用费	427,279.55	1,184,250.00		1,611,529.55
土地使用权	194,381,948.06	5,172,550.11		199,554,498.17
林地使用权	10,116,000.00			10,116,000.00
水库水域使用权	162,000,000.00			162,000,000.00
专利及非专利技术	81,967,300.00	4,200,000.00		86,167,300.00
合计	646,192,527.61	10,556,800.11		656,749,327.72
累计摊销：				
有线电视经营许可权	21,703,000.00	3,946,000.00		25,649,000.00
软件使用费	311,164.72	463,423.16		774,587.88
土地使用权	20,940,773.04	4,365,063.21		25,305,836.25
林地使用权	1,298,220.00	202,320.00		1,500,540.00
水库水域使用权	20,790,000.00	10,136,730.12		30,926,730.12
专利及非专利技术	26,835,200.14	798,259.92		27,633,460.06
合计	91,878,357.90	19,911,796.41		111,790,154.31

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
减值准备:				
有线电视经营许可权				
软件使用费				
土地使用权				
林地使用权				
水库水域使用权				
专利及非专利技术	1,899,044.48			1,899,044.48
合计	1,899,044.48			1,899,044.48
账面价值:				
有线电视经营许可权	175,597,000.00			171,651,000.00
软件使用费	116,114.83			836,941.67
土地使用权	173,441,175.02			174,248,661.92
林地使用权	8,817,780.00			8,615,460.00
水库水域使用权	141,210,000.00			131,073,269.88
专利及非专利技术	53,233,055.38			56,634,795.46
账面价值合计	552,415,125.23			543,060,128.93

注:公司向中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司抵押借款 20,500 万元(一年内到期长期借款 10,000 万元),以公司在通辽市乌力吉牧仁大街北侧 666666.67 平方米工业用地土地使用权作抵押,期末账面价值 8,192 万元。

### 13、长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2015年12月31日	其他减少的原因
催化剂	19,226,836.90	89,442,193.55	96,433,148.93		12,235,881.52	更换回收残值
广告费	1,611,899.67		621,470.72		990,428.95	
合计	20,838,736.57	89,442,193.55	97,054,619.65		13,226,310.47	

### 14、短期借款

借款类别	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款	100,000,000.00	237,700,000.00	
抵押借款	833,813,728.69	441,000,000.00	350,000,000.00
质押借款	297,500,000.00	160,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	395,430,000.00	401,990,000.00	689,792,024.47
合计	1,626,743,728.69	1,240,690,000.00	1,089,792,024.47

### 15、应付票据



项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	2,484,000,000.00	1,166,900,000.00	1,608,100,000.00
合计	2,484,000,000.00	1,166,900,000.00	1,608,100,000.00

## 16、应付账款

(1) 账龄分析如下:

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	368,965,248.88	54.06%	308,556,081.89	47.53%	356,650,614.59	55.37%
1—2年(含)	55,324,197.38	8.12%	110,505,714.32	17.02%	214,152,997.93	33.25%
2—3年(含)	73,466,252.65	10.76%	159,173,291.20	24.52%	7,115,853.33	1.10%
3年以上	184,705,314.02	27.06%	70,982,534.08	10.93%	66,162,537.93	10.28%
合计	682,461,012.93	100.00%	649,217,621.49	100.00%	644,082,003.78	100.00%

(2) 应付账款期末余额中欠款金额前五名情况如下:

项目	金额	年限	占应付账款 余额比例	款项性质
丹阳三航交通投资建设有限公司	213,405,442.68	1年以内	31.27%	工程款
预估老312国道东侧地块成本	71,391,423.00	3-4年	10.46%	暂估成本
江苏苏粤投资发展有限公司	48,053,300.00	2-3年	7.04%	暂估成本
解困基金	29,781,000.00	4-5年/5年以上	4.36%	解困基金
暂估欧尚片成本	17,925,068.19	5年以上	2.63%	暂估成本
合计	380,556,233.87	—	55.76%	—

## 17、预收账款

(1) 账龄分析如下:

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,592,370,246.45	60.22%	1,711,292,190.11	93.14%	361,776,679.75	61.56%
1—2年(含)	1,035,862,488.06	39.17%	13,778,717.52	0.75%	109,071,237.13	18.56%
2—3年(含)	7,110,096.52	0.27%	5,780,704.33	0.31%	114,853,410.26	19.55%
3年以上	9,005,643.58	0.34%	106,636,937.06	5.80%	1,936,029.71	0.33%
合计	2,644,348,474.61	100.00%	1,837,488,549.02	100.00%	587,637,356.85	100.00%

(2) 预收账款期末余额中欠款金额前五名情况如下:

项目	金额	年限	占余额比例	款项性质	一年以上未结算原因
丹阳市财政局	2,080,629,559.15	1年以内/1-2年	78.68%	预结土地收益款	
江苏云阳集团房地产开发有限公司	387,682,238.28	1-2年	14.66%	开发资金	开发周期长

项目	金额	年限	占余额比例	款项性质	一年以上未结算原因
丹阳新城宏盛房地产发展有限公司	16,778,433.14	1年以内	0.63%	安装工程款	
丹阳恒大置业有限公司	16,334,351.79	1年以内及1-2年	0.62%	安装工程款	
丹阳明元房地产开发有限公司	9,628,178.92	1年以内	0.36%	安装工程款	
合计	2,511,052,761.28	—	94.95%	—	—

### 18、应付股利

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付未付股利	575,392.79	575,392.79	575,392.79
合计	575,392.79	575,392.79	575,392.79

注：应付未付股利为丹阳化工科技股份有限公司无法支付的B股、法人股、个人股股利。

### 19、应交税金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-794,423.74	6,069,851.67	-850,014.40
营业税	38,022,849.10	28,524,275.89	2,968,366.57
所得税	11,821,438.82	16,166,892.14	14,454,413.24
城建税	3,110,184.16	2,676,135.66	462,047.57
土地增值税	11,520.46	11,520.46	11,520.46
房产税	27,623,790.19	8,389,647.22	-2,482,640.95
城镇土地使用税	1,938,237.23	1,946,544.91	949,804.34
个人所得税	141,725.37	401,906.91	85,836.46
其他税金	1,119,815.73	908,153.24	167,336.37
合计	82,995,137.32	65,094,928.10	15,766,669.66

### 20、其他应付款

(1) 账龄分析如下：

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,041,194,993.70	60.84%	3,777,193,995.35	71.48%	1,087,856,386.86	61.43%
1—2年(含)	1,012,686,605.27	15.25%	1,027,745,226.22	19.45%	289,071,651.63	16.32%
2—3年(含)	1,217,449,948.68	18.33%	140,619,615.89	2.66%	254,265,184.02	14.36%
3年以上	370,777,074.90	5.58%	338,451,971.03	6.41%	139,705,819.71	7.89%
合计	6,642,108,622.55	100.00%	5,284,010,808.49	100.00%	1,770,899,042.22	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中欠款金额前五名情况如下：

项目	金额	年限	占余额比例	款项性质
----	----	----	-------	------

项目	金额	年限	占余额比例	款项性质
丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	768,989,120.18	1 年以内	11.58%	资金往来款
丹阳市丹拓建材贸易有限公司	698,190,325.20	1 年以内	10.51%	资金往来款
丹阳市土地储备中心	562,504,057.73	1 年以内	8.47%	资金往来款
丹阳市丹晟水利建设发展有限公司	526,526,576.20	1 年以内、1-2 年	7.93%	资金往来款
丹阳市教育投资发展有限公司	511,214,540.61	1 年以内	7.7%	资金往来款
合计	3,067,424,619.92		46.19%	

## (3) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 应付关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额
丹阳市安居工程建设投资有限公司	受同一母公司控制	
丹阳市丹拓建材贸易有限公司	受同一母公司控制	67,690,325.20
丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	受同一母公司控制	768,989,120.18
丹阳市丹晟水利建设发展有限公司	受同一母公司控制	526,526,576.20
丹阳市新农市镇建设发展有限公司	受同一母公司控制	373,007,024.57
丹阳市丹晟城镇化建设发展有限公司	受同一母公司控制	150,411,310.46
丹阳练湖水城建设投资有限公司	受同一母公司控制	40,692,730.90
丹阳市丹昇水利建设发展有限公司	受同一母公司控制	350,007,756.22
丹阳市丹昇新市镇建设发展有限公司	受同一母公司控制	14,803,036.29
丹阳市丹昇新农村建设发展有限公司	受同一母公司控制	791,443.25
丹阳成泰城镇化壹号基金(有限合伙)	控股子公司	400,000,000.00
丹阳市天晟水利建设发展有限公司	受同一母公司控制	1,281,208.81
丹阳市天晟新城建设投资发展有限公司	控股子公司	312,258.78
丹阳市教育投资发展有限公司	受同一母公司控制	511,214,540.61
丹阳成泰酒店管理有限公司	受同一母公司控制下	4,900,026.89
合计	—	3,210,627,358.36

## 21、一年内到期的长期负债

借款类别	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	2,925,941,000.00	2,741,727,278.51	1,438,305,000.00
其中: 抵押借款	1,888,500,000.00	2,524,027,278.51	1,231,305,000.00
质押借款	374,441,000.00	17,000,000.00	139,500,000.00
保证借款	663,000,000.00	200,700,000.00	67,500,000.00
一年内到期的应付债券	900,000,000.00	480,000,000.00	180,000,000.00
合计	3,825,941,000.00	3,221,727,278.51	1,618,305,000.00

注: 一年内到期的应付债券中本公司 2009 年发行的“09 丹阳城投债”2015 年本金兑付金额 2.4 亿元, 2012 年发行“12 丹投债”2015 年需兑付的本金 3 亿元, 2013 年发行“13 丹投债 01”3.6 亿元。

## 22、其他流动负债

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延收益—增值税退税			
递延收益—财政贴息			
递延收益—财政补贴	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00
递延收益—搬迁设备补助	207,720.68	207,720.68	
其他-高层供水设备维护费	49,681,062.82	15,372,695.12	1,993,353.66
合计	53,288,783.50	18,980,415.80	5,393,353.66

## 23、长期借款

借款类别	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款			
抵押借款	4,292,350,000.00	4,888,350,000.00	6,616,950,000.00
质押借款	1,070,969,200.00	191,000,000.00	144,000,000.00
保证借款	1,216,200,000.00	950,000,000.00	160,000,000.00
合计	6,579,519,200.00	6,029,350,000.00	6,920,950,000.00

## 24、应付债券

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
债券面值	5,940,000,000.00	4,940,000,000.00	3,520,000,000.00
债券利息	199,421,500.00	158,750,000.00	140,947,000.00
合计	6,139,421,500.00	5,098,750,000.00	3,660,947,000.00

(1) 经发改财金[2009]1341号文批准，本公司2009年发行“09丹阳城投债”6亿元。

(2) 经发改财金[2012]55号文批准，本公司2012年发行“12丹投债”15亿元。

(3) 经发改财金[2013]1881号文批准，本公司2013年发行“13丹投债”16亿元。

(4) 经中市协注(2014)MTN312号文批准，本公司2014年注册中期票据18亿元，2014年发行9亿元，2015年发行9亿元。

(5) 经中市协注(2014)PPN501号文批准，本公司2014年注册PPN30亿元，2014年发行10亿元，2015年发行10亿元。

## 25、长期应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
融资券	3,733,471.15	3,733,471.15	3,733,471.15

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
安全费	340,319.85	95,242.98	95,242.98
合计	4,073,791.00	3,828,714.13	3,828,714.13

## 26、专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
科技创新专项资金	20,540,000.00	21,540,000.00	56,540,000.00
除磷脱氮工程专项资金	30,476,340.00	30,476,340.00	31,622,940.00
污水排放工程专项资金	1,019,500.00	1,019,500.00	
中水回用工程专项资金	128,200.00	128,200.00	3,835,138.77
扩膜工程专项资金	47,986,787.50	36,886,787.50	27,486,787.50
再生水利用工程专项资金		0.00	6,703,461.00
搬迁补偿款（注 1）	155,193,667.90	179,953,828.90	165,805,376.90
合计	255,344,495.40	270,004,656.40	291,993,704.17

注 1：根据本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，江苏丹化醋酐有限公司搬迁共获得政府搬迁补偿款为 227,700,100.00 元（其中：上期获得 199,151,000.00 元、本期获得 28,549,100.00 元）。该搬迁事项至本期末已处理完毕，扣除上期已转出的土地使用权账面净值为 33,345,623.10 元、本期处置土地、房屋建筑物、报废设备及奖励处置合计减少额为 189,060,061.90 元，期末余额 5,294,415.00 元系职工安置费，待辞退职工或重新安置职工时支付。

根据本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司江苏金聚合金材料有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，收到的职工安置补偿费 1,064,000.00 元，暂挂本科目核算。

## 27、其他长期负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益—增值税退税	20,883,333.34	22,283,333.34	23,683,333.34
递延收益—重大科技专项资金	800,000.00		
递延收益—国家发改委扩大内需预算资金	9,833,333.35	11,833,333.35	13,833,333.35
按照持股比例计算归属于投资企业的内部交易损益	85,147,196.05	67,658,362.55	23,974,875.69

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益-搬迁设备补助	5,021,655.50	1,869,486.11	
合计	121,685,518.24	103,644,515.35	61,491,542.38

## 28、实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
丹阳市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%
合计	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%

(续上表)

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
丹阳市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%
合计	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%

## 29、资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
拨款转入	18,736,006,623.00			18,736,006,623.00
无偿划入资产	11,993,060,465.30			11,993,060,465.30
股权投资准备	508,585,211.26	248,555.08		508,833,766.34
其他	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	31,287,652,299.56	248,555.08		31,287,900,854.64

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
拨款转入	369,080,000.00	18,366,926,623.00		18,736,006,623.00
无偿划入资产	11,993,060,465.30			11,993,060,465.30
股权投资准备	497,849,111.49	10,736,099.77		508,585,211.26
其他	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	12,909,989,576.79	18,377,662,722.77		31,287,652,299.56

注：公司 2014 年增加的资本公积主要系丹阳市财政局土地出让金返还形成的。

## 30、盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	225,358,425.70			225,358,425.70
国有土地收益基金	38,236,000.00			38,236,000.00

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
合计	263,594,425.70			263,594,425.70

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	225,358,425.70			225,358,425.70
国有土地收益基金	38,236,000.00			38,236,000.00
合计	263,594,425.70			263,594,425.70

## 31、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
上年年末余额	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75	2,031,432,036.09
本年增加	685,813,424.39	655,219,124.58	621,750,796.29
其中：本年净利润	685,813,424.39	655,219,124.58	621,750,796.29
本年减少			62,175,079.63
其中：提取法定盈余公积			62,175,079.63
本年年末余额	3,932,040,301.72	3,246,226,877.33	2,591,007,752.75

## 32、主营业务收入与主营业务成本

项目	主营业务收入			主营业务成本		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2015 年度	2014 年度	2013 年度
土地出让业务	670,727,278.85	679,128,821.00	988,094,987.00	431,024,937.33	508,433,301.99	748,728,744.00
化工产品：	1,190,215,748.62	1,184,225,371.36	883,809,161.31	924,297,987.21	863,808,817.28	805,043,247.49
其中：乙二醇	744,229,107.14	671,363,066.53	508,394,185.00	650,544,742.26	543,202,008.45	527,487,566.07
草酸	203,591,994.87	197,886,566.96	129,966,134.74	106,396,582.30	98,264,487.66	86,333,185.31
醋酐	46,962,452.43	103,057,653.03	65,085,174.88	39,975,204.34	97,471,329.64	58,472,783.98
其他化工产品	195,432,194.18	211,918,084.84	180,363,666.69	127,381,458.31	124,870,991.53	132,749,712.13
运输服务及相关业务	14,579,089.89	2,127,171.24	2,735,171.22	4,940,882.39	6,201,591.00	1,987,775.22
自来水销售及相关业务	140,668,074.95	137,144,260.56	133,850,472.31	96,908,193.29	97,763,578.07	89,972,452.81
污水处理及相关业务	19,827,768.00	29,100,000.00	31,921,804.60	14,116,571.44	10,706,038.51	11,526,500.48
有线电视及相关业务	121,086,597.80	132,168,294.06	108,488,389.05	90,354,638.36	81,294,483.80	51,130,845.41
广告服务及相关业务	4,159,430.67	4,436,858.87	2,197,334.46	3,158,082.09	3,293,333.60	2,144,765.72
“石刻园”门票及相关业务	1,370,557.00	1,907,258.50	6,210,936.62	103,278.26	137,988.29	282,698.33
工程代建合同	1,192,250,627.83	475,297,648.20	504,885,636.15	1,157,524,881.39	440,090,415.00	467,486,700.14
房屋出租	398,245,313.00	329,639,961.00	208,606,623.76	174,276,045.04	141,392,898.87	103,741,673.42
其他劳务及服务	7,966,949.60		133,920.21	2,509,147.23	0.00	86,809.57
合计	3,761,097,436.21	2,975,175,644.79	2,870,934,436.69	2,899,214,644.03	2,153,122,446.41	2,282,132,212.59

## 33、其他业务利润

项目	其他业务收入			其他业务成本		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2015 年度	2014 年度	2013 年度
安装	83,524,604.55	63,765,370.82	63,240,831.54	78,959,822.88	60,139,188.43	55,892,263.11
房租	2,307,421.00	594,050.00		52,198.10		
水、电、蒸汽和其他	7,858,713.50	6,190,053.89	10,046,380.29	2,405,472.84	2,915,757.05	8,723,219.00
合计	93,690,739.05	70,549,474.71	73,287,211.83	81,417,493.82	63,054,945.48	64,615,482.11

## 34、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	161,504,832.63	189,571,742.46	191,608,239.04
减：利息收入	99,308,655.26	125,882,345.52	112,418,574.89
汇兑损失	-38.76	46,186.44	11,403.64
手续费支出	6,494,493.94	1,511,408.75	2,476,300.60
合计	68,690,632.55	65,246,992.13	81,677,368.39

## 35、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算下被投资企业分配来利润	93,532,558.66	39,590,890.13	2,382,616.20
权益法确认投资收益	1,110,558.95	-1,748,777.55	-15,943,383.09
股权投资差额摊销	-19,285,376.75	-4,694,129.24	-4,694,129.24
股权投资转让收益	6,073,542.57	-32,173.15	690,963.29
其他	3,900,742.23	677,387.72	8,567,946.56
合计	85,332,025.66	33,793,197.91	-8,995,986.28

## 36、补贴收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	批准机关	备注
经费补贴	272,962,607.00	320,850,000.00	370,858,066.00	市政府	本部
省水利基本建设第六批投资计划省以上补助资金	10,000,000.00			财政局	本部
创业投资引导资金			2,920,000.00	财政局	盛宁丹昇
财政贴息			1,417,280.00	财政局	丹化
财政补贴	24,000,000.00	63,400,000.00	5,325,000.00	财政局	丹化
国产设备退还增值税款			3,322,482.16	财政局	丹化
财政奖励		3,000,000.00	5,410,000.00	通过经济技术开发区财政局	丹化
大学生就业基金		300,000.00		财政局	丹化
专利补助	60,000.00	13,200.00		财政局	丹化



项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	批准机关	备注
停产损失补助		1,349,792.00		财政局	丹化
其他补助	100,866.00	39,600.00		财政局	丹化
开发区财政局扶持资金	1,400,000.00			财政局	丹化
国家发改委扩大内需预算资金	2,000,000.00			财政局	丹化
科技成果转化资金	100,000.00			财政局	丹化
搬迁补助	207,720.68			财政局	丹化
科技合作与创新发	5,000,000.00			财政局	丹化
开发区人保局高校毕业生就业 见习基地见习补助金	30,000.00			财政局	丹化
通过经济技术开发区财政局排 污专项资金	500,000.00			财政局	丹化
通过经济技术开发区人保局储 备人才资金	370,800.00			财政局	丹化
“312 四期工程”学术技术带 头人资助项目经费	20,000.00			财政局	丹化
城管局补贴			670,360.00	城管局	宏鼎
文物保护经费		271,335.00	3,095,525.00	财政局	齐梁文化
合计	316,751,993.68	389,223,927.00	393,018,713.16		

### 37、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置固定资产利得	14,875,826.44	4,383,141.99	11,587.90
水费滞纳金	288,500.52	424,582.66	327,749.75
债务利得	1,030.01		
其他	8,974,673.47	3,496,225.07	3,665,908.27
合计	24,140,030.44	8,303,949.72	4,005,245.92

### 38、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置固定资产损失	650,024.91	408,984.91	3,163,633.81
捐赠支出	950,209.40	442,600.00	322,500.00
预计负债损失			
停工损失	3,960,690.21	4,658,732.86	1,877,616.25
固定资产减值损失			4,957,002.30
无形资产减值损失			
其他	1,167,182.35	1,259,322.31	2,072,838.63
合计	6,728,106.87	6,769,640.08	12,393,590.99

(1) 2014 年度、2013 年度固定资产减值损失系下属子公司江苏丹化醋酐有限公司由于企业停产搬迁对原生产醋酐的设备所计提固定资产减值准备金额。

(2) 2013 年度预计负债损失系丹化化工科技股份有限公司根据上海市第一中级人民法院的终审判决

就与上海飞天投资有限责任公司之间的未决诉讼当期转回金额。

### 39、所得税

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	10,924,160.87	14,742,024.72	17,059,705.82
递延所得税费用	-9,976,918.02	4,204,528.37	-36,118,889.38
合计	947,242.85	18,946,553.09	-19,059,183.56

注：递延所得税费用系子公司丹化化工科技股份有限公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理产生。

### 附注七、母公司财务报表重要项目注释

#### 1、长期投资

##### (1) 长期投资

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资	3,117,526,221.55	2,684,241,018.36	2,590,563,152.91
减：减值准备			
长期股权投资净额	3,117,526,221.55	2,684,241,018.36	2,590,563,152.91

##### (2) 长期股权投资明细项目分类列示如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资	3,117,526,221.55	2,684,241,018.36	2,590,563,152.91
其中：权益法核算	2,638,966,221.55	2,496,241,018.36	2,502,563,152.91
成本法核算	478,560,000.00	188,000,000.00	88,000,000.00
减：长期股权投资减值准备			
长期股权投资净额	3,117,526,221.55	2,684,241,018.36	2,590,563,152.91

##### (3) 长期股权投资项目明细：

## ①权益法核算的长期股权投资

序号	被投资单位名称	股权比例	2014年12月31日	投资成本	股权投资 差额	损益调整			其他权益 变动	2015年12月31日
				本期		本期	转出数	本期		
				增(减)数		应计损益		实收红利	增(减)数	
1	丹阳水务集团有限公司	100.00%	147,137,723.04			2,765,059.89			248,555.08	150,151,338.01
2	丹阳市农业综合开发有限公司	100.00%	542,084,221.08			-5,919,612.92				536,164,608.16
3	江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	22.66%	49,545,936.39			156,979.80				49,702,916.19
4	江苏丹化集团有限责任公司	100.00%	449,952,038.49			-13,076,228.88				436,875,809.61
5	丹阳市广播电视信息网络有限公司	100.00%	340,432,367.84			-32,533,906.50				307,898,461.34
6	丹阳市宏鼎户外传媒服务有限公司	100.00%	1,049,236.18			755,508.56				1,804,744.74
7	江苏齐梁文化旅游发展有限公司	100.00%	248,000,505.90			-4,511,432.32				243,489,073.58
8	丹阳市新农村建设发展有限公司	100.00%	190,994,047.97			-150.00				190,993,897.97
9	上海丹晟创业投资有限公司	50.00%	57,379,504.59	-57,379,504.58						0.00
10	丹阳市丹晟物流产业发展有限公司	100.00%	419,995,194.98							419,995,194.98
11	丹阳市天惠投资发展有限公司	51.00%	49,670,241.90			2,350,112.57				52,020,354.48
12	丹阳市天晟新城建设投资发展有限公司	45.75%		250,000,000.00		-130,177.51				249,869,822.49
	合计		2,496,241,018.36	192,620,495.42		-50,143,847.31			248,555.08	2,638,966,221.55

## ②成本法核算的长期股权投资

序号	被投资单位名称	持股比 例	账面余额			2015 年度
			2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	实收红利
1	保得村镇银行	10.00%	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	1,440,000.00
2	丹阳市阳光担保投资有限公司	13.33%	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
3	上海丹晟投资管理合伙企业(有限合伙)	50.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	46,988,983.05
4	上海盛宇股权投资中心(有限合伙)	30.00%	30,000,000.00	30,000,000.00		5,700,000.00
5	江苏镇丹高速公路有限公司	10.00%	60,560,000.00	20,000,000.00		
6	丹阳成泰城镇化壹号基金(有限合伙)	20.00%	250,000,000.00			
7	丹阳盛宇丹昇股权投资中心(有限合伙)					7,037,300.00
	合计		478,560,000.00	188,000,000.00	88,000,000.00	61,166,283.05

注 1: 根据合伙协议, 各合伙人出资成立丹阳盛宇丹昇股权投资中心(有限合伙), 自合伙企业银行基本户开立之日起 2 年内向该账户缴付其认缴的全部出资, 合计人民币 1 亿元。其中, 丹阳投资集团有限公司认缴出资 2,266.00 万元, 实缴出资额 0 万元, 出资比例为 22.66%。

## 2、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算下被投资企业分配利润	61,166,283.05	26,132,147.02	1,737,648.50
权益法确认投资收益	-50,143,847.31	2,973,938.83	-51,886,218.26
股权投资转让收益		-32,173.15	849,950.22
其他	2,452,363.00		
合计	13,474,798.74	29,073,912.70	-49,298,619.54

## 附注八、关联方关系及其交易

## 1、存在控制关系的关联方主要有：

关联方名称	经济性质	与本公司关系	注册地址	法定代表人	主营业务
丹阳市国有资产经营有限公司	国有	母公司	丹阳市新民东路 47 号	王金祥	实施丹阳市政府授权范围内的国有资产的经营、优化配置和管理,包括国有资产、产(股权)管理,投(融)资,产(股)权的收购、兼并与转让,资产托管,以及提供经济信息咨询服务
丹阳水务集团有限公司	国有	子公司	丹阳市开发区云阳路 55 号	吴光平	供水,水暖器材加工,供水安装,供水系统维修;自来水管及管件零售。
丹阳市水云房地产开发有限公司	国有	子公司	丹阳市开发区云阳路 55 号	吴光平	房屋开发、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
丹阳市石城污水处理有限公司	国有	子公司	云阳镇开发区东侧	吴光平	污水处理,汽车机械配件加工,管道施工,小型市政工程施工,土石方工程起吊和安装。(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)
丹阳市农业综合开发有限公司	国有	子公司	丹阳市开发区兰陵路 88 号	陈震彦	农业基础设施建设、经营和管理,农民宅基地的置换、整理、储备、开发、转让及农业规划区其他建设用地的收购和转让;农业综合开发;农业旅游资源开发
江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	国有	子公司	丹阳市开发区兰陵路 88 号	陈震彦	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构
江苏丹化集团有限责任公司	国有	子公司	丹阳市北环路 12 号	王斌	氮肥、碳氧化物、烃类及其卤化物、衍生物、聚烯烃树脂、离子交换树脂制造销售,化工设备、中密度纤维板及其延伸产品制造、安装;压力容器、塑料制品制造、加工,工业生产资料物资供销;建材、装饰材料经销,室内装潢工程施工,经济信息、化工技术、化工管理咨询服务,本企业自产化工产品及相关技术出口业务,本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。(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)
丹化化工科技股份有限公司	上市公司	子公司	上海市浦东新区高科西路 4037 号	花峻	煤化工产品、石油化工产品及其衍生物的技术开发,技术转让,化工技术,化工管理咨询服务。(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)
江苏丹化醋酐有限公司	国有	子公司	北环路 12 号	孙朝辉	生产醋酐及衍生物、氮肥、特种气体(氢、一氧化碳)。上述经营范围涉及到化学危险品的,仅限乙酸酐、乙酸甲酯、氯(压缩的),一氧化碳(压缩的)。(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)

关联方名称	经济性质	与本公司关系	注册地址	法定代表人	主营业务
通辽金煤化工有限公司	国有	子公司	通辽经济技术开发区管委会办公楼六楼	王斌	许可经营项目：无 一般经营项目：草酸、草酸酯、碳酸酯、乙二醇及其衍生物的生产经营；煤化工产品及其衍生物的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；化工原料及产品（除危险品）的销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；机电设备安装；房屋租赁；投资管理（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。）
上海丹化化工技术开发有限公司	国有	子公司	中国（上海）自由贸易试验区金沪路1311号2幢111室	花峻	能源化工专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询。（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）
丹阳市金盛化工有限公司	国有	子公司	北环路12号	金凤来	危险化学品批发（按许可证所列项目经营），五金交电、百货、针棉纺织品、建材、钢材、木材、日用杂品、文化用品、劳保用品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
丹阳市东莱石油制品有限公司	国有	子公司	北环路12号	蔡平	化工物资经销，劳保用品、日用杂品、百货批发、零售，下设加油站从事石油制品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
丹阳市丹化运输有限公司	国有	子公司	北环路12号	于常群	货物（含危险品）运输、贮存，汽车配件销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
丹阳市广播电视信息网络有限公司	国有	子公司	丹阳市新马路15号	陈广平	广播电视信息网络及有线电视共用天线设计、安装、施工、维护和经营，广播电视及信息网络技术开发、咨询、服务，广播电视设备器材及信息设备器材销售及租赁，从事丹阳地区广播电视节目的传输、播出和运营，对广播、电影、电视、信息、传媒产业进行投资及其管理、设计、制作、代理、发布电视、广播、广电网络及网站、路牌、LED、灯箱、霓虹灯、印刷品（固定印刷品除外）、礼品、展场布置、横（条）幅广告、预包装食品兼散装食品批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
丹阳市宏鼎户外传媒服务有限公司	国有	子公司	丹阳市西环路139号	景震华	户外传媒设计、制作、发布。（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）
江苏齐梁文化旅游发展有限公司	国有	子公司	丹阳市开发区胡桥天地石刻园内	陆国民	文化旅游项目开发，旅游用品，纪念品开发销售，文化创意，演艺策划，园林绿化施工，餐饮服务，预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、儿童玩具、百货零售，花卉、苗木、盆景销售、租赁，园林艺术咨询服务，设计、制作、发布路牌、围墙、灯箱、霓虹灯、印刷品（固定印刷品除外）、礼品、展场布置、横（条）幅广告、停车场服务（经营范围中涉及国家专项审批的办理审批后方可经营）。
丹阳市新农村建设发展有限公司	国有	子公司	丹阳市开发区兰陵路88号	陈震彦	新农村和新市镇项目投资、开发、管理、建设，建筑基础设施、道路工程、绿化工程、小型水利工程施工，农村环境治理服务，生态旅游资源开发，农业产业化建设（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）。
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	国有	子公司	丹阳市北环路12号	王斌	煤制化学品的技术研发，工程化试验，技术转让、技术咨询、技术培训，机械设备、机泵、电线电缆、钢材、铜钨粉末合金、合金材料、活性炭、吸附剂（氧化铝）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
丹阳市丹化劳动服务有限公司	国有	子公司	丹阳市云阳镇北环路12号	芦竹轩	劳动服务，职工培训和技术服务。（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）

关联方名称	经济性质	与本公司关系	注册地址	法定代表人	主营业务
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	国有	子公司	丹阳市北环路12号	吴虎亮	自营和代理各类货物及技术的进出口业务。化工原料及化工产品（危险化学品除外）、塑料粒子、塑料制品、建材、五金工具、钢材、劳保用品、文化用品、人造板、纺织品、灯具、家具、汽车配件、光学眼镜及配件（隐形眼镜除外）、仪器仪表、机电产品销售。预包装食品批发零售（商品类别限食品流通许可项目经营），危险化学品批发（按危险化学品经营许可证所列项目经营，不得仓储）。（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）
江苏金聚合金属材料有限公司	国有	子公司	丹阳市司徒镇机械电子产业园机电路南侧	吴晓金	铜钨粉末合金生产及其工艺中产生的水溶液销售，合金材料、活性炭、吸附剂（氧化铝）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
江苏丹化进出口有限公司	国有	子公司	丹阳市云阳镇北环路12号	陈国军	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，危险化学品批发（按危险化学品经营许可证所列项目经营，不得仓储），普通化工产品及化工产品、塑料制品、金属制品、建材、五金工具、劳保用品、文化用品、人造板、纺织品、灯具、家具、汽车配件、光学眼镜（隐形眼镜除外）及配件、仪器仪表、机电产品销售，水处理技术服务。（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）
丹阳市金丹电器安装有限公司	国有	子公司	丹阳市云阳镇北环路12号	谭国华	电气、仪器仪表安装、维修，电器、仪器仪表、电缆、建筑材料、金属材料、机械设备销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
张家港保税区金通化工有限公司	国有	子公司	张家港保税区长江润发国际大厦A座1401室	王坚	危险化学品的批发（限按许可证所列项目经营）；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外），化工原料及产品（危险化学品除外），机械设备及零部件、金属材料、五金配件、建材的购销（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）
丹阳市水润安装工程有 限公司	国有	子公司	丹阳市云阳路西侧	贾玉峰	给排水、消防设施的安装、维修，市政公用工程施工，水暖器材的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
丹阳市丹晟物流产业发 展有限公司	国有	子公司	丹阳市开发区兴陵路88号	戎庭芳	物流产业园项目的开发、管理及投资运营服务，市政工程、交通基础设施建设及投资（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）
丹阳市天惠投资发展有 限公司	国有	子公司	丹阳是开发区东方路22号	吴华军	项目投资，企业经营管理服务。（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）
苏州时钻环保实业有 限公司	国有	子公司	巴城镇石牌兆良路1888号	成国俊	危险废弃物集中处置（按《危险废物经营许可证》核准经营项目经营）；废旧物资（含生产性废旧金属）收购、销售；废水处理设备的销售、调试；工业用磷铜球、纯铜球的生产、销售；货物的进出口业务。（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）

## 2、存在控制和共同控制关系的关联方注册资本及变化

关联方名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
丹阳市国有资产经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
丹阳水务集团有限公司	26,550,469.51			26,550,469.51
丹阳市水云房地产开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
丹阳市石城污水处理有限公司	62,502,300.00			62,502,300.00

关联方名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
丹阳市农业综合开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00
上海丹晟创业投资有限公司	200,000,000.00		-200,000,000.00	0.00
江苏丹化集团有限责任公司	138,138,000.00			138,138,000.00
丹化化工科技股份有限公司	778,620,618.00			778,620,618.00
江苏丹化醋酐有限公司	USD14,800,000.00			USD14,800,000.00
通辽金煤化工有限公司	1,964,880,200.00			1,964,880,200.00
上海丹化化工技术开发有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
丹阳市金盛化工有限公司	600,000.00			600,000.00
丹阳市东莱石油制品有限公司	600,000.00			600,000.00
丹阳市丹化运输有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00
丹阳市广播电视信息网络有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
丹阳市宏鼎户外传媒服务有限公司	200,000.00			200,000.00
江苏齐梁文化旅游发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
丹阳市新农村建设发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
丹阳市丹化劳动服务有限公司	500,000.00			500,000.00
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
江苏金聚合金材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
江苏丹化进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
丹阳市水韵安装工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
丹阳市丹晟物流产业发展有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00
丹阳市天惠投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
丹阳市金丹电器安装有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
张家港保税区金通化工有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00
苏州时钻环保实业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2015 年 12 月 31 日 持股金额	2014 年 12 月 31 日 持股金额	2013 年 12 月 31 日 持股金额	2015 年 12 月 31 日 持股比例	2014 年 12 月 31 日 持股比例	2012 年 12 月 31 日 持股比例
丹阳市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳水务集团有限公司	26,550,469.51	26,550,469.51	26,550,469.51	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳市水云房地产开发有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	90.00%	90.00%	90.00%
丹阳市石城污水处理有限公司	62,502,300.00	62,502,300.00	62,502,300.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳市农业综合开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	47,600,000.00	47,600,000.00	47,600,000.00	22.66%	22.66%	22.66%
上海丹晟创业投资有限公司		60,000,000.00	60,000,000.00		60.00%	60.00%



关联方名称	2015年12月31日 持股金额	2014年12月31日 持股金额	2013年12月31日 持股金额	2015年12 月31日 持股比例	2014年12 月31日 持股比例	2012年 12月31日 持股比例
江苏丹化集团有限责任 公司	138,138,000.00	138,138,000.00	138,138,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹化化工科技股份有 限公司	176,357,569.98	146,798,427.00	146,798,427.00	22.65%	18.85%	18.85%
江苏丹化醋酐有限公 司	USD11,100,000.00	USD11,100,000.00	USD11,100,000.00	75.00%	75.00%	75.00%
通辽金煤化工有限公 司	1,061,248,899.51	1,061,248,899.51	1,061,248,899.51	54.01%	54.01%	54.01%
上海丹化化工技术开 发有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳市金盛化工有限 公司	427,200.00	427,200.00	427,200.00	71.20%	71.20%	71.20%
丹阳市东莱石油制品 有限公司	450,000.00	450,000.00	450,000.00	75.00%	75.00%	75.00%
丹阳市丹化运输有限 公司	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳市广播电视信息 网络有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳市宏鼎户外传媒 服务有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
江苏齐梁文化旅游发 展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳市新农村建设发 展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
江苏丹化煤制化学品工 程技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳市丹化劳动服务 有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
丹阳慧丰进出口贸易 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
江苏金聚合金材料有 限公司	12,964,000.00	12,964,000.00	24,000,000.00	32.41%	32.41%	60.00%
江苏丹化进出口有限 公司	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	66.00%	66.00%	66.00%
丹阳市金丹电器安装 有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
张家港保税区金通化 工有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00		60%	60.00%	
丹阳市水润安装工程 有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		100.00%	100.00%
丹阳市丹晟物流产业 发展有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00		100.00%	100.00%
丹阳市丹晟中小企业 发展有限公司	0.00	0.00	20,000,000.00			100.00%
丹阳市天惠投资发展 有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00		51.00%	51.00%

#### 4、不存在控制关系的关联方

关联方企业名称	与本公司关系	与本公司关联交易内容
丹阳练湖水城投资建设有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市安居工程有限公司	受同一母公司控制	工程代建委托
丹阳市丹拓建材贸易有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市丹晟中小企业发展有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市天惠投资发展有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市成泰城镇建设有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳成泰建设发展有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	受同一母公司控制	资金往来

关联方企业名称	与本公司关系	与本公司关联交易内容
丹阳市丹昇水利建设发展有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市丹昇新市镇建设发展有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市丹晟城镇化建设发展有限公司	关键管理人员	资金往来
丹阳市丹晟水利建设发展有限公司	关键管理人员	资金往来
丹阳市丹晟物流产业发展有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市新市镇建设发展有限公司	关键管理人员	资金往来
丹阳市丹化金煤化工有限公司	子公司联营公司之全资子公司	资金往来
丹阳市天晟新城建设投资发展有限公司	子公司	资金往来
丹阳市教育投资有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市天润资产管理有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市天晟投资有限公司	受同一母公司控制	资金往来
丹阳市天晟水利建设发展有限公司	受同一母公司控制下	资金往来
丹阳市丹昇新农村建设发展有限公司	受同一母公司控制	资金往来
安阳永金化工有限公司	子公司合营企业之全资子公司	销售商品
永城永金化工有限公司	子公司合营企业之全资子公司	销售商品
新乡永金化工有限公司	子公司合营企业之全资子公司	销售商品/原材料采购
濮阳永金化工有限公司	子公司合营企业之全资子公司	销售商品/原材料采购

## 5、重大关联交易及金额

### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
永城永金化工有限公司	催化剂	协议价	44,125,912.14	17,195,009.66	
洛阳永金化工有限公司	催化剂	协议价		43,563,442.84	
濮阳永金化工有限公司	催化剂	协议价	79,861,473.31	46,703,876.06	
安阳永金化工有限公司	催化剂	协议价	82,827,433.72	16,752,558.46	57,015,449.58
丹阳市安居工程有限公司	工程代建	协议价	1,192,250,627.83	475,297,648.20	504,885,636.15

### (2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
新乡永金化工有限公司	采购原材料	市场定价		193,028.84	
濮阳永金化工有限公司	采购原材料	市场定价		12,838,556.50	
安阳永金化工有限公司	采购原材料	市场定价	14,749,805.70		

### (3) 关联方往来余额

关联方名称	项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
丹阳市国有资产经营有限公司	其他应收款	632,460,000.00	535,460,000.00	3,000,000.00
丹阳练湖水城投资建设有限公司	其他应收款			4,000,000.00
丹阳市丹拓建材贸易有限公司	其他应收款			1,009,322,351.51
丹阳市高新技术创业投资有限公司	其他应收款			50,412,277.43
丹阳市水云房地产开发有限公司	其他应收款		1,552,157.82	1,552,157.82
香港华盛公司	其他应收款			488,820.30
丹阳市丹化金煤化工有限公司	其他应收款		18,383,480.27	18,383,480.27
丹阳市天惠投资发展有限公司	其他应收款	35,000,000.00	10,000,000.00	
丹阳市丹昇中小企业发展有限公司	其他应收款	141,454,383.90	135,262,667.52	
丹阳市成泰城镇建设有限公司	其他应收款	7,294,748.66	99,501,191.16	
丹阳成泰建设发展有限公司	其他应收款	60,598,402.67	378,493,267.90	
丹阳市天晟投资有限公司	其他应收款	5,042,056.40		
丹阳市天润资产管理有限公司	其他应收款	14,954,744.53		
丹阳市安居工程建设投资有限公司	其他应收款	280,350,107.43		
永城永金化工有限公司	应收账款	1,767,456.35		
安阳永金化工有限公司	应收账款	6,102,673.43	3,064,555.68	5,174,567.68
新乡永金化工有限公司	应收账款			2,956,500.00
濮阳永金化工有限公司	应收账款	14,806,585.13	3,389,256.93	2,099,533.00
济宁金丹化工有限公司	应收账款	73,710.00		
洛阳永金化工有限公司	应收账款	109,490.00		
永城永金化工有限公司	预收账款		63,254,500.00	100,000,000.00
洛阳永金化工有限公司	预收账款		1,905,519.41	60,000,000.00
安阳永金化工有限公司	预收账款			
永金化工投资管理有限公司	预收账款			
江苏齐梁酒业有限责任公司	其他应付款			83,394.00
丹阳练湖水城建设投资有限公司	其他应付款	40,692,730.90	40,154,908.52	
丹阳市安居工程建设投资有限公司	其他应付款		493,745,469.10	
丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	其他应付款	768,989,120.18	831,451,770.25	
丹阳市丹昇水利建设发展有限公司	其他应付款	350,007,756.22	358,833,541.85	
丹阳市丹昇新市镇建设发展有限公司	其他应付款	14,803,036.29	7,973,229.28	
丹阳市丹晟城镇化建设发展有限公司	其他应付款	150,411,310.46	49,246,509.49	
丹阳市丹晟水利建设发展有限公司	其他应付款	526,526,576.20	629,618,753.42	
丹阳市丹晟物流产业发展有限公司	其他应付款		811,354,208.75	
丹阳市丹拓建材贸易有限公司	其他应付款	67,690,325.20	134,345,835.02	
丹阳市新农市镇建设发展有限公司	其他应付款	373,007,024.57	731,690,751.93	
丹阳市教育投资发展有限公司	其他应付款	511,214,540.61		

关联方名称	项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
丹阳成泰酒店管理有限公司	其他应付款	4,900,026.89		
丹阳市丹昇新农村建设发展有限公司	其他应付款	791,443.25		
丹阳成泰城镇化壹号基金(有限合伙)	其他应付款	400,000,000.00		
丹阳市天晟水利建设发展有限公司	其他应付款	1,281,208.81		
丹阳市天晟新城建设投资发展有限公司	其他应付款	312,258.78		

## 附注九、或有事项

1、截至2015年12月31日止，本公司担保情况如下：

(1) 集团内担保总额人民币433,100.00万元，明细情况如下：

担保方	被担保方	担保余额(元)	担保方式	担保期限	备注
本公司	丹阳水务集团有限公司	6,000.00	保证	2015/9/23-2016/9/23	浙商银行
本公司	丹阳水务集团有限公司	3,100.00	保证	2011.5.26—2016.5.26	农商行
本公司	丹阳水务集团有限公司	10,000.00	抵押	2012.6.26-2018.12.31	交通银行 镇江分行
本公司	丹阳水务集团有限公司	4,000.00	连带责任保证	2015.11.18-2016.11.18	民生银行
本公司	丹阳水务集团有限公司	20,000.00	抵押	2014.9.5-2022.8.20	光大银行南京分行
本公司	丹阳市丹晟物流产业发展有限公司	48,000.00	抵押、保证	2013.9.12-2018.9.12	民生银行
本公司	丹阳农业综合开发有限公司	36,000.00	抵押、保证	2013.7.26-2016.7.26	中信银行
本公司	丹阳市农业综合开发有限公司	15,000.00	连带责任保证	2015.9.21-2018.9.20	上海国际信托
本公司	丹阳市农业综合开发有限公司	10,000.00	保证	2015/9/29-2016/9/28	民生银行丹阳支行
本公司	丹阳市广播电视信息网络公司	5,000.00	保证	5000万 2015.10.20-2016.4.20 7500万 2015.12.01-2016.06.01	平安银行南京
本公司	丹阳市广播电视信息网络有限公司	1,000.00	保证	2014.1.27-2016.1.27	农商行
本公司	丹阳市广播电视信息网络公司	6,000.00	保证	2015.9.23-2016.9.23	浙商银行
本公司	丹阳市广播电视信息网络有限公司	4,000.00	抵押、保证	2015.9.15-2016.3.15	中信银行丹阳支行
本公司	丹阳市广播电视信息网络有限公司	3,500.00	授信	2015.7.7-2016.1.7	江苏银行
本公司	丹阳市广播电视信息网络有限公司	3,500.00	保证	2015.7.7-2016.1.7	江苏银行
本公司	丹阳市广播电视信息网络有限公司	10,000.00	抵押	2015.12.11-2016.6.11	民生银行
本公司/丹化集团有限责任公司/通辽金煤化	丹化化工科技股份有限公司	15,000.00	保证	2015.9-2016.9	江苏银行上海分行

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保方式	担保期限	备注
工有限公司					
本公司/通辽金煤化工有限公司	丹化化工科技股份有限公司	6,000.00	保证	2015.2.3-2016.2.2	南京银行上海分行
本公司/丹化集团有限责任公司/通辽金煤化工有限公司	丹化化工科技股份有限公司	5,000.00	连带责任保证	2015.9.28-2017.9.27	南京银行上海分行
本公司	通辽金煤	30,000.00	保证+抵押+质押	2010.1.19-2018.1.18	国开行
本公司	丹化化工科技股份有限公司 通辽金煤化工有限公司	20,000.00	连带责任保证	2015.9.25-2016.9.24	国开行
本公司	江苏金聚合金属材料有限公司	3,000.00	保证	2015.3.25-2016.3.24	交行
本公司	江苏金聚合金属材料有限公司	3,000.00	保证	2015.1.9-2016.1.7(900万) 2015.3.5-2016.3.1(2100万)	中国银行
本公司	新农村建设发展有限公司	35,000.00	保证	2014.5.21-2019.5.21	南京银行浦口支行
本公司	新农村建设发展有限公司	44,000.00	保证	2014.12.31-2023.12.30 (21600万) 2014.12.31-2021.12.30 (12000万)	农发行
本公司	丹阳市丹昇水利建设发展有限公司	25,000.00	连带责任保证	2015.9.6-2023.9.17	农行丹阳支行
本公司	江苏齐梁文化旅游发展公司	10,000.00	保证+抵押	2015.4.3-2016.4.3	恒丰银行无锡分行
本公司	丹阳天晟新城建设投资发展有限公司	20,000.00	连带责任保证	2015.6.30-2030.10.28	国开行
本公司	丹阳天晟新城建设投资发展有限公司	30,000.00	连带责任保证	2015.10.29-2030.10.28	国开行
通辽金煤化工有限公司	江苏金聚合金属材料有限公司	2,000.00	保证	2015.7.24-2016.7.22	中国银行丹阳支行
合计		433,100.00			

(2) 集团外担保总额人民币 1,530,671.00 万元, 明细情况如下:

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保方式	担保期限	备注
本公司	丹阳市宏森新农村农业发展公司	38,000.00	保证	5年期(2014放款)	南京银行镇江
本公司	丹阳市宏森新农村农业发展公司	6,000.00	信用担保	2009.04.30-2019.04.29	农发行
本公司	丹阳市宏森新农村农业发展公司	20,000.00	保证	2015.04.30-2019.04.30	陆家嘴信托
本公司	丹阳市宏森新农村农业发展公司	49,000.00	连带责任保证	2014.5.29-2019.5.29	南京银行浦口支行
本公司	大力神铝业股份有限公司	61,703.00	保证	2013.2.1-2022.2.1	中国进出口银行、交通银行、中国建设银行

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保方式	担保期限	备注
本公司	丹阳博昱科技有限公司	1,400.00	保证	2012.12.-2019.12	江苏银行
本公司	江苏恒神纤维材料有限公司	25,000.00	保证+质押	2012.06.21—2022.06.20	国开行
本公司	江苏恒神纤维材料有限公司	30,000.00	保证	2015.2.13-2025.2.11	进出口银行
本公司	丹阳市精密合金厂有限公司	12,000.00	信用担保	2012.12.28-2019.12.28	国家开发银行
本公司	丹阳市广播电视台	1,650.00	连带责任保证	2015.6.19-2016.6.18	交通银行
本公司	丹阳市广播电视台	2,250.00	连带责任保证	2015.7.24-2016.7.23	交通银行
本公司	江苏省丹阳高级中学	1,000.00	保证	2013.3.18-2016.3.18	华夏银行
本公司	丹阳大地建设投资发展有限公司	5,000.00	保证	2014.1.26-2016.1.26	浦发银行
本公司	丹阳市中小企业发展有限公司	37,800.00	保证	2015.7-2016.10.28	进出口银行
本公司	丹阳江滨精密机械制造有限公司	5,000.00	保证	2014.4.25-2017.4.25	浦发银行
本公司	丹阳市和平工具贸易有限公司	5,000.00	保证	2015.4.7-2018.12.29	浦发银行
本公司	江苏卡威汽车工业集团有限公司	10,000.00	保证	5 年期 (2014 放款)	南京银行镇江
本公司	丹阳市人民医院	27,500.00	保证	2011.03.11-2023.03.10	国开行
本公司	丹阳市人民医院	12,500.00	保证	2011.12.16-2019.10.08	交行/张家港农商
本公司	丹阳市园林工程公司	4,000.00	保证	2014.4.28-2017.4.28	民生银行
本公司	丹阳市园林工程公司	4,000.00	保证	2015.9.22-2018.9.22	浙商银行
本公司	丹阳市园林工程公司	-	保证	2015.8.22-2016.2.4	华夏银行
本公司	丹阳市园林工程公司	3,000.00	抵押、保证	2015.8.13-2016.7.12	广发银行
本公司	丹阳市园林工程公司	7,500.00	保证	2015.12.15-2016.6.15	平安银行镇江
本公司	丹阳市丹昇中小企业发展有限公司	14,000.00	保证	2014.9.29-2016.3.28	进出口银行
本公司	丹阳市丹昇中小企业发展有限公司	9,000.00	保证	2015.4.27-2016.4.26	进出口银行
本公司	丹阳市新农市镇建设发展有限公司	34,970.00	抵押、保证	2014.5.28-2018.5.28	上海国际信托
本公司	丹阳市职业技术教育中心	25,000.00	抵押、保证	2014.5.22-2018.12.31	招商银行
本公司	丹阳成泰建设发展有限公司	17,000.00	抵押、保证	2014.3.14-2018.12.28	中国银行
本公司	丹阳成泰建设发展有限公司	9,000.00	保证	2014.7.2-2017.7.2	南京银行
本公司	丹阳市成泰城镇建设有限公司	50,000.00	抵押、保证	2014.9.30-2017.8.30	民生银行
本公司	丹阳高新区投资发展有限公司	42,000.00	保证	2014.9.29-2024.9.28	国开行
本公司	丹阳高新区投资发展有限公司	24,000.00	保证	2014.12.31-2020.1.6	南京银行镇江
本公司	丹阳高新区投资发展有限公司	34,000.00	连带责任保证	2015.12.02-2020.12.02	南京银行镇江

担保方	被担保方	担保余额(万元)	担保方式	担保期限	备注
本公司	丹阳练湖水城投资建设有限公司	60,000.00	抵押、保证	2014.9.25-2019.9.24	北京银行南京分行
本公司	丹阳练湖水城投资建设有限公司	5,000.00	保证	2014.8.29-2017.8.28	南京银行镇江支行
本公司	丹阳练湖水城投资建设有限公司	15,500.00	保证	2015.12.10-2018.6.10	恒丰银行南京分行
本公司	丹阳练湖水城投资建设有限公司	20,000.00	连带责任保证	2015.12.16-2018.12.16	中信银行镇江分行
本公司	丹阳市安居工程建设投资有限公司	50,000.00	保证	2014.9.22-2019.9.21	交通银行
本公司	丹阳市安居工程建设投资有限公司	60,000.00	保证+抵押	2014.2.13-2016.2.12	华能贵诚信托
本公司	丹阳市安居工程建设投资有限公司	28,998.00	保证+抵押	2014.5.16-2018.5.13	国民信托 恒丰南京城东
本公司	丹阳市安居工程建设投资有限公司	40,000.00	保证	2014.4.4-2018.5.27	中融国际信托有限公司
本公司	丹阳市安居工程建设投资有限公司	40,000.00	抵押、保证	2014.1.17-2016.1.16	江苏银行
本公司	江苏侨谊厨房设备有限公司	6,000.00	保证+抵押	2014.1.23-2016.7.23	恒丰南京分行
本公司	丹阳市滨江新市镇建设发展有限公司	5,000.00	保证	2014.1.24-2018.1.24	中信银行
本公司	丹阳市滨江新市政建设发展有限公司	75,000.00	保证+抵押	2014.8.2-2021.2.4	工商银行
本公司	丹阳市滨江新市镇建设发展有限公司	29,500.00	保证	2015.2.11-2018.2.11	南京银行镇江
本公司	江苏萧梁物流产业发展有限公司	12,000.00	抵押	2015.5.14-2016.5.13	恒丰银行
本公司	江苏萧梁物流产业发展有限公司	5,000.00	连带责任保证	2015.9.11-2018.9.10	南京银行镇江支行
本公司	丹阳市土地储备中心	35,000.00	保证+抵押	2015.2.15-2018.2.15	江苏银行
本公司	丹阳市土地储备中心	50,000.00	抵押	2014/12/11-2017/12/11	苏州信托有限公司
本公司	丹阳市土地储备中心	20,000.00	抵押	2014.12.2-2018.2.2	苏州信托有限公司
本公司	丹阳市土地储备中心	52,000.00	抵押	2014/12/17-2017/12/31	兴业银行
本公司	丹阳市保安服务公司	1,000.00	保证	2016.1.14-2018.1.14	民生银行
本公司	丹阳市瑞禹水利工程有限公司	2,900.00	保证	2015.6.30-2018.6.25	张家港农商行 丹阳支行
本公司	丹阳市瑞禹水利工程有限公司	5,000.00	连带责任保证	2015.12.7-2018.9.15	恒丰银行南京分行

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保方式	担保期限	备注
本公司	丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	19,000.00	保证+抵押	2014.3.25-2017.3.24	农行丹阳支行
本公司	丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	6,000.00	抵押、保证	2014.7.30-2017.7.30	中信银行丹阳支行
本公司	丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	2,700.00	保证	2015/9/16-2016/6/10	工行丹阳支行
本公司	丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	15,000.00	连带责任保证	2015.11.05-2023.11.05	首都银行南京分行
本公司	丹阳市丹昇农副产品发展有限公司	3,000.00	保证	2015.4.24-2018.4.23	恒丰南京城东支行
本公司	丹阳市丹晟城镇化建设发展有限公司	40,000.00	抵押	2014.1.23-2021.1.21	建行丹阳支行
本公司	丹阳司徒香草现代农业园区发展有限公司	19,900.00	连带担保责任	2015.7.2-2022.7.1	五矿国际信托有限公司 光大银行
本公司	丹阳司徒香草现代农业园区发展有限公司	2,900.00	连带责任保证	2015.12.8-2016.12.2	张家港农商行丹阳支行
本公司	江苏飞达控股集团有限公司	80,000.00	连带责任保证	2015.8.30-2020.8.29	债券
本公司	丹阳市新航科技园建设发展有限公司	30,000.00	连带责任保证	2015.12-2020.12	南京银行丹阳支行
本公司	丹阳长和兴资产管理有限公司	4,000.00	连带责任保证	2015.11.19-2017.11.19	华夏银行丹阳分行
本公司	丹阳农业开发有限公司	4,000.00	连带责任保证	2015.04.30-2016.04.30	民生银行
本公司	丹阳市丹昇新农村建设发展有限公司	40,000.00	连带责任保证	2015.10.29-2027.10.28	国开行
丹阳市新农村建设发展有限公司	江苏萧梁物流产业发展有限公司	12,000.00	保证	2015.5.14-2016.5.13	恒丰银行南京分行
丹阳市新农村建设发展有限公司	江苏侨谊厨房设备有限公司	6,000.00	保证	2015.1.14-2016.1.13	恒丰银行南京分行
合计		1,530,671.00			

## 2、资产受限情况：

### (1) 货币资金

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司用于质押和担保的其他货币资金 3,249,875,000.00 元。

### (2) 存货

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司账面价值 22,013,570,174.49 元的存货用于贷款抵押担保。



### (3) 固定资产

截至 2015 年 12 月 31 日止,公司固定资产中合同价值为 1,200,523,300.00 元的机器设备和账面净值为 5,172,126,906.20 元的房屋建筑物用于贷款抵押担保。

### (4) 长期投资

截至 2015 年 12 月 31 日止,截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司向国开行上海市分行抵押借款 30,000 万元,以本公司所持有的本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司的全部股权为质押物提供质押担保。

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司将其持有的永金化工投资公司 50%的股权向河南能源化工集团有限公司提供股权质押担保,用于永金化工投资公司下属的永城、安阳、濮阳、洛阳和新乡 5 个全资子公司乙二醇项目的借款,担保范围为委托贷款本金中不超过 35 亿元的 50%及产生的利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用。

### 3、其他

截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司以所持有丹化化工科技股份有限公司 4,000 万股为通辽金煤化工有限公司贷款提供质押担保。

丹化化工科技股份有限公司以所持有通辽金煤化工有限公司的全部股权为通辽金煤化工有限公司贷款提供质押担保。

根据公司 2006 年与国家开发银行江苏省分行签订的 3200811212006020589 号、3200811212006020592 号借款合同,公司以由市政府承诺的逐年安排给公司用于重点项目建设资金的“企业受益权”提供质押。

根据公司 2010 年与国家开发银行江苏省分行签订的 3200811212010020006 号借款合同,公司以“丹阳市老城区环境综合整治工程项目委托代建协议项下应收账款”提供质押。

根据公司 2013 年与国家开发银行江苏省分行签订的 3210201301100000217 号借款合同,公司以城河路西侧片区棚户区危旧房改造

项目下的拨付项目资本金及委托建设资金提供质押。

根据公司2015年与中国光大银行股份有限公司南京分行签订的编号为201503131310003号固定资产暨项目融资借款合同，公司以应收账款提供质押。

根据公司2015年与西藏信托有限公司签订的编号为TTCO-I-S-BT08-201506-XTHT-01号应收账款财产权信托合同，公司以应收账款提供质押。

根据丹阳水务集团有限公司2011年与丹阳农村商业银行签订的(营)农信固贷借字(2011)第1063017号借款合同，丹阳水务集团有限公司以“水费收入”提供质押。

注：以上受益权及应收账款未作为公司资产列示，在实际收到时计入资本公积、补贴收入或主营业务收入。

#### 附注十、承诺事项

截至2015年12月31日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 附注十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、根据本公司控股股东丹化化工科技股份有限公司2015年1月7日公告《非公开发行股票预案》(临2015-004)披露，丹化化工科技股份有限公司拟向包括江苏丹化集团有限责任公司在内的不超过10名特定投资者非公开发行股票不超过28,493.57万股(含本数)，募集现金不超过193,756.26万元，用于收购本公司股东金煤控股集团有限公司、福建中科资产管理有限公司、上海银裕投资咨询中心(普通合伙)和上海金煤化工新技术有限公司合计持有本公司25.78%股权。

2015年11月27日，丹化化工科技股份有限公司公告《关于非公开发行股票获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告》(临2015-065)披露，中国证监会发行审核委员会对丹化化工科技股份有限公司2015年度非公开发行A股股票的申请进行了审核，发行申请获得通过。丹化化工科技股份有限公司于2016年3月14日收到中国证监会《关于核准丹化化工科技股份有限公司

非公开发行股票批复》(证监许可[2016]459 号)。截止报告日该定向增发相关活动正在进之中。

2、2016 年 2 月 23 日, 本公司重要子公司通辽金煤化工有限公司股东会表决通过“同意收购子公司江苏金聚合金材料有限公司 9.5%的少数股东股权”的议案, 股权收购总价为 494 万元。2016 年 3 月 4 日, 通辽金煤化工有限公司与少数股东签订了《股权转让协议》, 并于同月支付股权收购价款 494 万元。2016 年 3 月 14 日, 江苏金聚合金材料有限公司进行工商变更, 变更为法人独资有限公司, 通辽金煤化工有限公司占其 100%股份。

#### 附注十二、其他重要事项

根据本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议(退城进区)》, 江苏丹化醋酐有限公司原定于 2014 年 12 月 31 日前搬迁结束, 为了保证醋酐生产装置拆、运、异地重建工作的有序衔接, 江苏丹化醋酐有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室友好协商, 签订了《关于<化工生产企业关闭、搬迁协议(退城进区)>的补充协议》, 将原协议第一条第 1 款第(1)项约定“在 2014 年 12 月 31 日前设备拆除到位……”修订为“在 2015 年 12 月 31 日前设备拆除到位……”, 原合同的其他条款不变。

截至 2015 年 12 月 31 日止, 江苏丹化醋酐有限公司厂区已全部腾空, 并移交完毕, 通过现场验收与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署搬迁结束协议。此次该公司搬迁累计收到搬迁补偿总额为 227,700,100.00 元, 补偿土地、房屋建筑物、报废设备处置损失后结余 7,349,761.73 元, 做为该公司收益转当期营业外收入; 补偿投资设备处理后结余 8,512,516.00 元, 该公司视同对联营企业销售, 按投资比例确认为递延收益 3,359,890.07 元(待投资设备投入使用后根据当期计提的折旧, 同比例转营业外收入)和营业外收入 5,152,625.93 元; 另外, 职工安置费用 5,294,415.00 元, 该公司已转入专项应付款中待辞退职工或重新安置职工时支付。

江苏丹化醋酐有限公司将因搬迁拆除的部分醋酐设备作价 6,000 万元, 作为对济宁金丹化工有限公司的出资。根据公司章程, 济宁金丹化工有限公司注

册资本为人民币 15,200 万元，江苏丹化醋酐有限公司占股 39.47%。目前，该设备已运抵被投资单位，用于 5.5 万吨醋酐生产装置的建设。



丹阳投资集团有限公司

单位负责人：



主管会计工作负责人：

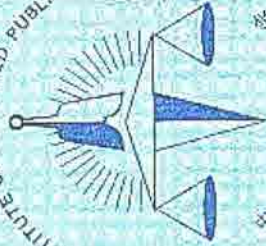
会计机构负责人：



二〇一六年四月十日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会

俞建三



姓名

Full name 俞云斌

性别

Sex 男

出生日期

Date of birth 1980-12-07

工作单位

Working unit 江苏富华会计师事务所有限公司

身份证号码

Identity card No. 321181801207181



# 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.



证书编号:  
No. of Certificate

320000340024

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇八年 一月 廿一日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

江苏富华会计师  
有限公司  
事务所  
CPAs

转出注册会计师  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2008年12月9日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中兴  
事务所  
CPAs

转入注册会计师  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2008年12月8日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

中兴富华有限  
事务所  
CPAs

转出注册会计师  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2013年12月30日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中兴(特等)  
事务所  
CPAs

转入注册会计师  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2013年12月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year (for renewal).



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year (for renewal).



年 五 月 日





姓 名 Full name 孙 锐  
性 别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1976-05-08  
工作单位 Working unit 中兴华富华会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 321081197605080110

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.

证书编号:  
No. of Certificate: 110001670152

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 江苏苏中会计师事务所

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance: 2011 年 5 月 10 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

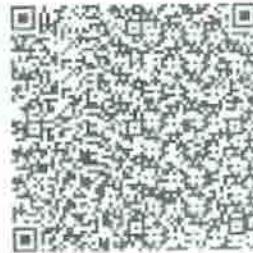
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
(his renewal).



5 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  
(his renewal).



孙裕强(110001670152)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出机构盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to 变更备案

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 盖章  
CPAs



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



年 月 日



证书序号: 00000000

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 李尊农



审计报告盖章(1.2)



证书号: 21

发证时间: 2015年12月11日

证书有效期至: 2017年12月9日

证书序号：11010201100001

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称：中兴会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：李善农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本币种别：人民币

批准设立文号：京财会核字〔2013〕093号

批准设立日期：2013-10-28



发证机关：北京市财政局

二〇一三年一月十五日

中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街甲18号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

中兴华会计师事务所(普通合伙)  
审计报告审验章(1)

登记机关



2015年10月23日

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

中合中小企业融资担保股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告  
按中国企业会计准则编制



## 审计报告

普华永道中天审字(2016)第24299号  
(第一页, 共二页)

中合中小企业融资担保股份有限公司董事会:

我们审计了后附的中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2015年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2015年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。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, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市  
2016年3月28日

注册会计师

朱宇

朱宇

注册会计师

郭英娜

郭英娜



中合中小企业融资担保股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

内容	页码
2015 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 12
合并及公司股东权益变动表	13- 16
财务报表附注	17- 72

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并资产负债表  
2015年12月31日  
(除特别注明外,以人民币元列示)

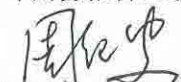
	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>资产:</b>			
货币资金	七(1)	10,738,962.75	37,570,313.23
应收利息	七(2)	95,374,103.01	101,114,291.11
应收代位追偿款	七(3)	92,903,674.87	15,922,565.55
定期存款	七(4)	516,955,496.00	1,244,843,763.81
应收款项类投资	七(5)	846,855,400.00	110,540,000.00
可供出售金融资产	七(6)	5,015,264,921.34	4,760,012,520.82
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	七(7)	720,770,876.71	-
长期股权投资	七(8)	259,483,786.18	-
固定资产	七(9)	2,403,888.27	2,952,996.73
无形资产	七(10)	4,397,986.02	4,266,995.36
递延所得税资产	七(11)	41,515,591.12	12,797,548.67
其他资产	七(12)	99,110,356.19	34,257,457.13
<b>资产总计</b>		<b><u>7,705,775,042.46</u></b>	<b><u>6,324,278,452.41</u></b>

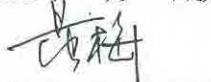
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。


中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2015年12月31日  
(除特别注明外,以人民币元列示)

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>负债:</b>			
存入保证金		935,000.00	-
卖出回购金融资产款	七(13)	-	120,000,000.00
应付职工薪酬	七(14)	61,685,766.29	38,772,846.02
应交税费	七(15)	78,374,914.98	53,024,915.91
担保合同准备金	七(16)	352,849,436.12	151,803,554.10
递延收益	七(17)	656,192,845.40	498,180,133.44
递延所得税负债	七(11)	80,579.63	-
应付债券	七(18)	694,420,104.77	-
其他负债	七(19)	63,293,474.77	31,032,370.41
<b>负债合计</b>		<b>1,907,832,121.96</b>	<b>892,813,819.88</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	七(20)	5,126,000,000.00	5,126,000,000.00
其他综合收益	七(21)	27,353,915.09	(1,122,454.18)
盈余公积	七(22)	90,968,183.95	46,487,375.27
一般风险准备	七(23)	90,968,183.95	46,487,375.27
未分配利润	七(24)	462,652,637.51	213,612,336.17
<b>股东权益合计</b>		<b>5,797,942,920.50</b>	<b>5,431,464,632.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,705,775,042.46</b>	<b>6,324,278,452.41</b>

本财务报告已于2016年 月 日获本公司董事会批准。

  
周纪安  
法定代表人

  
黄梅  
主管会计工作的  
公司负责人

  
李辉  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 资产负债表  
 2015年12月31日  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

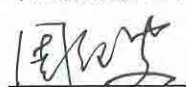
	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	七(1)	6,637,441.28	37,570,313.23
应收利息	七(2)	94,442,194.50	101,114,291.11
应收代位追偿款	七(3)	92,903,674.87	15,922,565.55
定期存款	七(4)	516,955,496.00	1,244,843,763.81
应收款项类投资	七(5)	868,855,400.00	110,540,000.00
可供出售金融资产	七(6)	4,933,900,704.44	4,760,012,520.82
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	七(7)	720,770,876.71	-
长期股权投资	七(8)	309,483,786.18	-
固定资产	七(9)	2,403,888.27	2,952,996.73
无形资产	七(10)	4,397,986.02	4,266,995.36
递延所得税资产	七(11)	41,515,591.12	12,797,548.67
其他资产	七(12)	102,395,072.67	34,257,457.13
<b>资产总计</b>		<b><u>7,694,662,112.06</u></b>	<b><u>6,324,278,452.41</u></b>

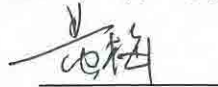
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。


中合中小企业融资担保股份有限公司  
资产负债表(续)  
2015年12月31日  
(除特别注明外,以人民币元列示)

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>负债:</b>			
存入保证金		935,000.00	-
卖出回购金融资产款	七(13)	-	120,000,000.00
应付职工薪酬	七(14)	61,063,389.63	38,772,846.02
应交税费	七(15)	75,607,673.23	53,024,915.91
担保合同准备金	七(16)	352,849,436.12	151,803,554.10
递延收益	七(17)	656,192,845.40	498,180,133.44
递延所得税负债	七(11)	-	-
应付债券	七(18)	694,420,104.77	-
其他负债	七(19)	63,096,231.78	31,032,370.41
<b>负债合计</b>		<b>1,904,164,680.93</b>	<b>892,813,819.88</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	七(20)	5,126,000,000.00	5,126,000,000.00
其他综合收益	七(21)	27,353,915.09	(1,122,454.18)
盈余公积	七(22)	90,223,635.01	46,487,375.27
一般风险准备	七(23)	90,223,635.01	46,487,375.27
未分配利润	七(24)	456,696,246.02	213,612,336.17
<b>股东权益合计</b>		<b>5,790,497,431.13</b>	<b>5,431,464,632.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,694,662,112.06</b>	<b>6,324,278,452.41</b>

本财务报告已于2016年 月 日获本公司董事会批准。

  
周纪安  
法定代表人

  
黄梅  
主管会计工作的  
公司负责人

  
李辉  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并利润表  
2015年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

	附注	2015年度	2014年度
一、 营业收入			
担保业务净收入	七(25)	511,529,222.59	314,306,983.30
减: 分出保费及收入返还		(11,215,093.36)	(21,482,018.57)
已赚保费		500,314,129.23	292,824,964.73
投资收益	七(26)	420,562,004.64	393,919,559.81
公允价值变动收益		4,570,876.71	-
汇兑收益		67,741,334.53	4,552,849.61
其他业务收入	七(27)	75,186,335.23	3,555,048.55
小计		<u>1,068,374,680.34</u>	<u>694,852,422.70</u>
二、 营业支出			
赔付支出		(1,451,997.69)	-
提取担保合同准备金	七(28)	(201,045,882.02)	(143,899,070.49)
营业税金及附加	七(29)	(35,443,649.88)	(26,477,309.41)
业务及管理费	七(30)	(176,949,828.96)	(141,710,365.17)
资产减值损失	七(31)	(73,462,856.88)	(38,856,723.91)
其他业务成本		(370,554.06)	(12,798.19)
小计		<u>(488,724,769.49)</u>	<u>(350,956,267.17)</u>
三、 营业利润		579,649,910.85	343,896,155.53
加: 营业外收入		3,649,000.00	822,500.00
四、 利润总额		583,298,910.85	344,718,655.53
减: 所得税费用	七(32)	(138,490,824.07)	(77,703,235.32)
五、 净利润		<u>444,808,086.78</u>	<u>267,015,420.21</u>
六、 其他综合收益			
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益	七(21)		
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		28,476,369.27	(78,112.20)
七、 综合收益总额		<u>473,284,456.05</u>	<u>266,937,308.01</u>

本财务报告已于2016年 月 日获本公司董事会批准。

		
周纪安 法定代表人	黄梅 主管会计工作的 公司负责人	李辉 会计机构负责人

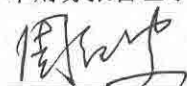


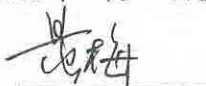
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。


中合中小企业融资担保股份有限公司  
利润表  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

	附注	2015 年度	2014 年度
一、 营业收入			
担保业务净收入	七(25)	511,529,222.59	314,306,983.30
减: 分出保费及收入返还		(11,215,093.36)	(21,482,018.57)
已赚保费		500,314,129.23	292,824,964.73
投资收益	七(26)	419,740,105.76	393,919,559.81
公允价值变动收益		4,570,876.71	-
汇兑收益		67,741,334.53	4,552,849.61
其他业务收入	七(27)	64,911,476.95	3,555,048.55
小计		<u>1,057,277,923.18</u>	<u>694,852,422.70</u>
二、 营业支出			
赔付支出		(1,451,997.69)	-
提取担保合同准备金	七(28)	(201,045,882.02)	(143,899,070.49)
营业税金及附加	七(29)	(35,440,294.55)	(26,477,309.41)
业务及管理费	七(30)	(175,788,008.52)	(141,710,365.17)
资产减值损失	七(31)	(73,462,856.88)	(38,856,723.91)
其他业务成本		(370,554.06)	(12,798.19)
小计		<u>(487,559,593.72)</u>	<u>(350,956,267.17)</u>
三、 营业利润		569,718,329.46	343,896,155.53
加: 营业外收入		3,649,000.00	822,500.00
四、 利润总额		573,367,329.46	344,718,655.53
减: 所得税费用	七(32)	(136,004,732.05)	(77,703,235.32)
五、 净利润		<u>437,362,597.41</u>	<u>267,015,420.21</u>
六、 其他综合收益			
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益	七(21)		
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		28,476,369.27	(78,112.20)
七、 综合收益总额		<u>465,838,966.68</u>	<u>266,937,308.01</u>

本财务报告已于 2016 年 月 日获本公司董事会批准。

  
周纪安  
法定代表人

  
黄梅  
主管会计工作的  
公司负责人

  
李辉  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并现金流量表  
2015年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

	附注	2015年度	2014年度
<b>一、 经营活动现金流量:</b>			
收到担保合同保费取得的现金		638,065,268.38	513,030,018.60
收到再保业务现金净额		670,837.72	32,408,644.35
收到其他与经营活动有关的现金		105,981,066.16	5,222,165.44
经营活动现金流入小计		<u>744,717,172.26</u>	<u>550,660,828.39</u>
支付担保代偿款项现金		(116,723,966.20)	(54,781,289.46)
支付再担保业务现金净额		(22,719,491.80)	(9,167,209.53)
支付给职工以及为职工支付的现金		(102,239,834.38)	(71,392,433.31)
支付的各项税费		(206,989,024.20)	(119,429,571.72)
支付其他与经营活动有关的现金		(64,924,673.10)	(41,635,653.82)
经营活动现金流出小计		<u>(513,596,989.68)</u>	<u>(296,406,157.84)</u>
经营活动产生的现金流量净额	七(33)(a)	<u>231,120,182.58</u>	<u>254,254,670.55</u>
<b>二、 投资活动现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		20,881,657,030.87	8,936,006,916.84
取得投资收益收到的现金		433,039,685.76	351,212,971.71
投资活动现金流入小计		<u>21,314,696,716.63</u>	<u>9,287,219,888.55</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,536,006.93)	(5,509,995.92)
投资支付的现金		(22,041,570,129.06)	(9,525,321,434.44)
投资活动现金流出小计		<u>(22,044,106,135.99)</u>	<u>(9,530,831,430.36)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(729,409,419.36)</u>	<u>(243,611,541.81)</u>
<b>三、 筹资活动现金流量:</b>			
发行债券收到的现金		694,400,000.00	-
卖出回购金融资产款收到的现金		-	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>694,400,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(106,806,168.07)	(158,286,665.95)
支付其他与筹资活动有关的现金		(120,000,000.00)	-
筹资活动现金流出小计		<u>(226,806,168.07)</u>	<u>(158,286,665.95)</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>467,593,831.93</u>	<u>(38,286,665.95)</u>

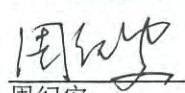
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

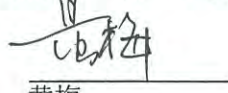



中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

	附注	2015 年度	2014 年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,929,054.37	(22,671.12)
五、现金及现金等价物净减少	七(33)(b)	(27,766,350.48)	(27,666,208.33)
加: 年初现金及现金等价物余额		37,570,313.23	65,236,521.56
六、年末现金及现金等价物余额	七(33)(c)	9,803,962.75	37,570,313.23

本财务报告已于 2016 年 月 日获本公司董事会批准。

  
周纪安  
法定代表人

  
黄梅  
主管会计工作的  
公司负责人

  
李辉  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
现金流量表  
2015年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

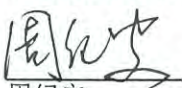
	附注	2015年度	2014年度
<b>一、 经营活动现金流量:</b>			
收到担保合同保费取得的现金		638,065,268.38	513,030,018.60
收到再保业务现金净额		670,837.72	32,408,644.35
收到其他与经营活动有关的现金		92,012,417.21	5,222,165.44
经营活动现金流入小计		730,748,523.31	550,660,828.39
支付担保代偿款项现金		(116,723,966.20)	(54,781,289.46)
支付再担保业务现金净额		(22,719,491.80)	(9,167,209.53)
支付给职工以及为职工支付的现金		(102,182,987.79)	(71,392,433.31)
支付的各项税费		(206,914,442.48)	(119,429,571.72)
支付其他与经营活动有关的现金		(64,664,490.13)	(41,635,653.82)
经营活动现金流出小计		(513,205,378.40)	(296,406,157.84)
经营活动产生的现金流量净额	七(33)(a)	217,543,144.91	254,254,670.55
<b>二、 投资活动现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		20,891,134,330.17	8,936,006,916.84
取得投资收益收到的现金		433,039,685.76	351,212,971.71
投资活动现金流入小计		21,324,174,015.93	9,287,219,888.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,536,006.93)	(5,509,995.92)
投资支付的现金		(22,041,571,912.16)	(9,525,321,434.44)
投资活动现金流出小计		(22,044,107,919.09)	(9,530,831,430.36)
投资活动使用的现金流量净额		(719,933,903.16)	(243,611,541.81)
<b>三、 筹资活动现金流量:</b>			
发行债券收到的现金		694,400,000.00	-
卖出回购金融资产款收到的现金		-	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		694,400,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(106,806,168.07)	(158,286,665.95)
支付其他与筹资活动有关的现金		(120,000,000.00)	-
筹资活动现金流出小计		(226,806,168.07)	(158,286,665.95)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		467,593,831.93	(38,286,665.95)

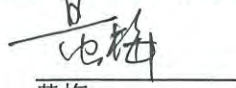
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
现金流量表(续)  
2015年度  
(除特别注明外,以人民币元列示)

	附注	2015年度	2014年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,929,054.37	(22,671.12)
五、现金及现金等价物净减少	七(33)(b)	(31,867,871.95)	(27,666,208.33)
加: 年初现金及现金等价物余额		37,570,313.23	65,236,521.56
六、年末现金及现金等价物余额	七(33)(c)	5,702,441.28	37,570,313.23

本财务报告已于2016年 月 日获本公司董事会批准。

  
周纪安  
法定代表人

  
黄梅  
主管会计工作的  
公司负责人

  
李辉  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

	归属于本公司股东权益						股东权益合计
	股本	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2014 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	(1,122,454.18)	46,487,375.27	46,487,375.27	213,612,336.17	5,431,464,632.53	
本年增减变动金额	-	28,476,369.27	44,480,808.68	44,480,808.68	249,040,301.34	366,478,287.97	
(一)净利润	-	-	-	-	444,808,086.78	444,808,086.78	
(二)其他综合收益	-	28,476,369.27	-	-	-	28,476,369.27	
上述(一)和(二)的小计	-	28,476,369.27	-	-	444,808,086.78	473,284,456.05	
(三)利润分配	-	-	44,480,808.68	44,480,808.68	(195,767,785.44)	(106,806,168.08)	
1. 提取盈余公积	-	-	44,480,808.68	-	(44,480,808.68)	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	44,480,808.68	(44,480,808.68)	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(106,806,168.08)	(106,806,168.08)	
2015 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	90,968,183.95	90,968,183.95	462,652,637.51	5,797,942,920.50	

本财务报告已于 2016 年 月 日获本公司董事会批准。

周纪安  
法定代表人

黄梅  
主管会计工作的  
公司负责人

李辉  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2014年度  
(除特别注明外,以人民币元列示)

	归属于本公司股东权益					股东权益合计
	股本	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
2013年12月31日	5,126,000,000.00	(1,044,341.98)	19,785,833.25	19,785,833.25	158,286,665.95	5,322,813,990.47
本年增减变动金额	-	(78,112.20)	26,701,542.02	26,701,542.02	55,325,670.22	108,650,642.06
(一)净利润	-	-	-	-	267,015,420.21	267,015,420.21
(二)其他综合收益	-	(78,112.20)	-	-	-	(78,112.20)
上述(一)和(二)的小计	-	(78,112.20)	-	-	267,015,420.21	266,937,308.01
(三)利润分配	-	-	26,701,542.02	26,701,542.02	(211,689,749.99)	(158,286,665.95)
1. 提取盈余公积	-	-	26,701,542.02	-	(26,701,542.02)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	26,701,542.02	(26,701,542.02)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(158,286,665.95)	(158,286,665.95)
2014年12月31日	5,126,000,000.00	(1,122,454.18)	46,487,375.27	46,487,375.27	213,612,336.17	5,431,464,632.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2015年度

(除特别注明外, 以人民币元列示)

	股本	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2014年12月31日	5,126,000,000.00	(1,122,454.18)	46,487,375.27	46,487,375.27	213,612,336.17	5,431,464,632.53
本年增减变动金额	-	28,476,369.27	43,736,259.74	43,736,259.74	243,083,909.85	359,032,798.60
(一)净利润	-	-	-	-	437,362,597.41	437,362,597.41
(二)其他综合收益	-	28,476,369.27	-	-	-	28,476,369.27
上述(一)和(二)的小计	-	28,476,369.27	-	-	437,362,597.41	465,838,966.68
(三)利润分配	-	-	43,736,259.74	43,736,259.74	(194,278,687.56)	(106,806,168.08)
1. 提取盈余公积	-	-	43,736,259.74	-	(43,736,259.74)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	43,736,259.74	(43,736,259.74)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(106,806,168.08)	(106,806,168.08)
2015年12月31日	5,126,000,000.00	27,353,915.09	90,223,635.01	90,223,635.01	456,696,246.02	5,790,497,431.13

本财务报告已于2016年 月 日获本公司董事会批准。

周纪安  
 法定代表人

黄梅  
 主管会计工作的  
 公司负责人

李辉  
 会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 股东权益变动表(续)  
 2014 年度  
 (除特别注明外, 以人民币元列示)

	股本	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2013 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	(1,044,341.98)	19,785,833.25	19,785,833.25	158,286,665.95	5,322,813,990.47
本年增减变动金额	-	(78,112.20)	26,701,542.02	26,701,542.02	55,325,670.22	108,650,642.06
(一)净利润	-	-	-	-	267,015,420.21	267,015,420.21
(二)其他综合收益	-	(78,112.20)	-	-	-	(78,112.20)
上述(一)和(二)的小计	-	(78,112.20)	-	-	267,015,420.21	266,937,308.01
(三)利润分配	-	-	26,701,542.02	26,701,542.02	(211,689,749.99)	(158,286,665.95)
1. 提取盈余公积	-	-	26,701,542.02	-	(26,701,542.02)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	26,701,542.02	(26,701,542.02)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(158,286,665.95)	(158,286,665.95)
2014 年 12 月 31 日	5,126,000,000.00	(1,122,454.18)	46,487,375.27	46,487,375.27	213,612,336.17	5,431,464,632.53

后财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中合中小企业融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2015 年度**  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

## 一 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 2012 年 7 月 19 日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司, 注册资本为 51.26 亿元人民币。

本公司由中方和外方共7家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、宝钢集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括JPMorgan China Investment Company Limited 和西门子(中国)有限公司。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司和中合投资控股有限公司。其中, 中合共赢资产管理有限公司于 2015 年 6 月 23 日成立, 在中华人民共和国国家工商行政管理总局领取注册号为 440301113189633 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。中合投资控股有限公司于 2015 年 1 月 7 日成立, 在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币 1 元。

本公司经批准的经营范围为贷款担保; 债券发行担保; 票据承兑担保(在法律法规允许的情况下); 贸易融资担保; 项目融资担保; 信用证担保; 诉讼保全担保; 投标担保, 预付款担保, 工程履约担保, 尾付款如约偿付担保, 及其他合同履约担保; 与担保业务有关的融资咨询、财务顾问及其他中介服务; 以自有资金进行投资; 为其他融资性担保公司的担保责任提供再担保(在法律法规允许的情况下); 以及符合法律、法规并由有关监管机构批准的其他融资性担保和其他业务。

子公司经批准的经营范围为投资管理; 金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询; 提供金融中介服务, 接受金融机构委托等。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 月 日批准报出。

## 二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三 遵循企业会计准则的声明

合并及本公司 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了合并及本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。



中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

**四 重要会计政策和会计估计**

**(1) 会计年度**

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(2) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。合并及本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

**(3) 外币折算**

**(a) 外币交易**

合并及本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币, 其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。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, 由此产生的差额, 属于可供出售金融资产的外币非货币性项目差额, 计入其他综合收益; 其他差额计入当期损益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

**(b) 外币财务报表的折算**

境外经营的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, 股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量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。

**(4) 现金及现金等价物**

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具

合并及本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、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、卖出回购金融资产款、应付款项及应付债券等。

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于合并及本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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资产以及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

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，包括各类应收款项、定期存款、应收款项类投资等。

可供出售金融资产

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

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。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于合并及本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 合并及本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (ii) 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;
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (iv) 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;
- (v) 权益工具发行方经营所处的技术、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;
- (vi) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者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所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且合并及本公司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; 或者(3) 该金融资产已转移, 虽然合并及本公司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。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

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和其他金融负债。合并及本公司的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付债券、卖出回购金融资产款及存入保证金等。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

卖出回购金融资产款, 是指合并及本公司按回购协议先卖出再按固定价格回购的金融资产所融入的资金。卖出回购金融资产款按业务发生时实际收到的款项入账并在资产负债表中反映。卖出回购的标的资产仍在资产负债表中反映。卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销, 分别确认为利息收入和利息支出。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时, 合并及本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 合并及本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为合并及本公司通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排; 联营企业为合并及本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 合并及本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 但合并及本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照合并及本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。合并及本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于合并及本公司的部分, 予以抵销; 然后在此基础上确认投资损益。合并及本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(7) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入合并及本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入合并及本公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015年度  
(除特别注明外,以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 固定资产(续)

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备及通信设备	3-4年	3%	24.25%至32.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(8) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产,本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为:

	摊销年限
电脑软件系统	3-5年

当无形资产的可回收金额低于其账面价值时,账面价值减记至可回收金额。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(10) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

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。

(11) 公允价值的计量

除特别声明外，合并及本公司按下述原则计量公允价值。

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。

合并及本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(12) 职工薪酬

职工薪酬是合并及本公司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，包括短期薪酬、离职后福利。



中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。合并及本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

基本养老保险

合并及本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。合并及本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。合并及本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(13) 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务, 且该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的, 预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务, 其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实; 或过去的交易或者事项形成的现时义务, 履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量, 则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015年度  
(除特别注明外,以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非合并及本公司能够控制该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、联营企业及合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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对合并及本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 合并及本公司内该纳税主体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。

(15) 收入确认

收入是合并及本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及其相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入合并及本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时,予以确认。

(a) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任,与担保合同相关的经济利益很可能流入,并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。

对尚未终止的担保责任,本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量,将其确认为递延收益、即未到期责任准备金,并在确认相关担保责任的期间,计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 收入确认(续)

(b) 提供劳务收入

合并及本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日, 劳务交易的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认提供劳务收入, 提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能够可靠估计的, 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 则将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(c) 投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、分红收入以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等由于公允价值变动形成的应计入公允价值变动损益之外的已实现利得或损失, 减去卖出回购金融资产款利息支出和相关的投资费用。

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(16) 政府补助

政府补助为合并及本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在合并及本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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, 用于补偿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; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 担保合同准备金

合并及本公司在资产负债表日计量担保合同准备金，主要包括已发生未报案和已发生已报案赔偿准备金。已发生未报案赔偿准备金主要指合并及本公司对未到期的担保合同风险敞口损失做出的最佳估计，以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。合并及本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保业务相关支出进行合理估计。合并及本公司采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终损失额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代位追偿款坏账准备中核算。

担保合同到期及提前解除的，合并及本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

(18) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(19) 利润分配

资产负债表日后，经董事会审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015年度  
(除特别注明外,以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起,合并及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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

合并及本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。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并及本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从合并及本公司的角度对该交易予以调整。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 分部信息

合并及本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指合并及本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)合并及本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)合并及本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(22) 关联方

合并及本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方控制、共同控制合并及本公司或对合并及本公司施加重大影响；或合并及本公司与另一方同受一方控制或共同控制被视为关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成合并及本公司的关联方。合并及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对合并及本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与合并及本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 合并及本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (g) 合并及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员(主要投资者个人是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者)；
- (h) 合并及本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员(关键管理人员是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员，包括所有董事)；
- (i) 本公司母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 合并及本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断

编制财务报表时，合并及本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。合并及本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注十二载有关于金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定性因素如下：

(a) 所得税

合并及本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，合并及本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 担保合同准备金的计量

于资产负债表日，合并及本公司需对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率和违约损失率等。合并及本公司根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别确认违约概率和违约损失率等。

(c) 应收代位追偿款的减值

本公司对单项金额重大的应收代位追偿款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额不重大的应收代位追偿款及上述单独测试未发生减值的应收代位追偿款（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组合中进行减值测试。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(d) 应收款项类投资、可供出售债权类投资的减值

本公司定期审阅应收款项类投资和可供出售债权类投资, 以评估其是否出现减值情况, 并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项类投资和可供出售债权类投资预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示投资组合中债务人及发行人的还款状况出现负面变动的可观察数据, 或国家或地区经济状况发生变化引起组合内资产违约等事项。

个别方式评估的应收款项类投资减值损失金额为该应收款项类投资预计未来现金流量现值的净减少额。对于可供出售债权类投资, 本公司以取得成本(抵减本金偿还及摊销)与公允价值之间的差异, 减去评估日已于损益中确认的减值损失。

当运用组合方式评估应收款项类投资的减值损失时, 减值损失金额是根据与应收款项类投资具有类似信用风险特征的资产的历史损失经验厘定, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整。管理层定期审阅预计未来现金流量采用的方法和假设, 以减少预计损失与实际损失之间的差额。

(e) 可供出售权益工具的减值

可供出售权益工具减值的客观证据包括投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。在判断公允价值是否出现严重或非暂时性下跌时, 本公司会考虑公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)及其他相关因素。



中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(f) 金融工具的公允价值

在活跃市场交易的金融工具, 其公允价值以估值当天的市场报价为准。市场报价来自一个能即时及经常地提供来自交易所或经纪报价价格信息的活跃市场, 而该价格信息更代表了有序交易基础上实际并经常发生的市场交易。

至于其他金融工具, 本公司使用估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型, 确定其公允价值。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、汇率、信用点差和流动性溢价。当使用折现现金流模型时, 现金流量是基于管理层的最佳估计, 而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时, 输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据, 当可观察市场数据无法获得时, 本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

估值技术的目标是确定一个可反映在有序交易基础上市场参与者在报告日同样确定的公允价值。

(g) 对结构化主体具有控制的判断

对于合并及本公司具有权益的结构化主体, 本公司将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平预计因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该结构化主体形成控制。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

五 税项

合并及本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	3% / 6%	2015 年 8 月之后, 本公司转为一般纳税人, 应税劳务收入按 6% 计算销项税额。
营业税	5%	应纳税营业额
城建税及教育费附加	7%、3%和 2%	应纳营业税额和增值税额为计税依据, 适用税率分别为 7%、3%和 2%

六 在未纳入合并报表范围的结构化主体中的权益

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并范围, 主要包括投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产收益权以及银行发行的理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费, 其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及其在本公司的资产负债表的相关资产负债项目详见附注七(2)、(5)、(6)和(7)。

投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产收益权以及银行发行的理财产品的最大损失敞口按其在资产负债表中确认的分类为其在报告日的公允价值或摊余成本(取两者孰高)。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
活期存款	10,738,962.75	37,570,313.23	6,637,441.28	37,570,313.23

于 2015 年 12 月 31 日, 合并及本公司货币资金中人民币 935,000.00 元为存入受限制的保证金(2014 年 12 月 31 日: 零元)。

(2) 应收利息

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款	252,058.95	19,424,822.65	252,058.95	19,424,822.65
信托计划	73,445,680.51	58,723,114.85	72,252,338.67	58,723,114.85
资产管理计划	13,529,676.89	18,515,936.08	13,529,676.89	18,515,936.08
信贷资产收益权	958,356.17	2,218,493.15	958,356.17	2,218,493.15
银行理财产品	-	2,058,581.92	-	2,058,581.92
委托贷款	7,188,330.49	173,342.46	7,449,763.82	173,342.46
合计	95,374,103.01	101,114,291.11	94,442,194.50	101,114,291.11

(3) 应收代位追偿款

合并及本公司

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收代位追偿款	170,391,383.89	56,667,417.69
减: 坏账准备	(77,487,709.02)	(40,744,852.14)
合计	92,903,674.87	15,922,565.55

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收代位追偿款(续)

应收代位追偿款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	123,006,714.52	72%	(35,173,436.67)	54,781,289.46	97%	(39,045,536.73)
1 年以上	47,384,669.37	28%	(42,314,272.35)	1,886,128.23	3%	(1,699,315.41)
合计	<u>170,391,383.89</u>	<u>100%</u>	<u>(77,487,709.02)</u>	<u>56,667,417.69</u>	<u>100%</u>	<u>(40,744,852.14)</u>

本年计提、转回、收回或核销的坏账准备情况:

	2015 年度	2014 年度
年初余额	(40,744,852.14)	(1,888,128.23)
本年计提	(39,353,341.97)	(39,045,536.73)
本年转回	2,610,485.09	188,812.82
本年收回	-	-
本年核销	-	-
年末余额	<u>(77,487,709.02)</u>	<u>(40,744,852.14)</u>

(4) 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	合并及本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
3 个月以内(含 3 个月)	452,019,496.00	-
3 个月至一年(含 1 年)	64,936,000.00	1,244,843,763.81
合计	<u>516,955,496.00</u>	<u>1,244,843,763.81</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项类投资

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
委托贷款	872,710,400.00	60,000,000.00	894,710,400.00	60,000,000.00
银行理财产品	-	50,540,000.00	-	50,540,000.00
总额	<u>872,710,400.00</u>	<u>110,540,000.00</u>	<u>894,710,400.00</u>	<u>110,540,000.00</u>
减值准备	<u>(25,855,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(25,855,000.00)</u>	<u>-</u>
净额	<u>846,855,400.00</u>	<u>110,540,000.00</u>	<u>868,855,400.00</u>	<u>110,540,000.00</u>

(6) 可供出售金融资产

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
基金投资	2,138,449,646.45	1,360,860,126.40	2,138,449,646.45	1,360,860,126.40
信托计划投资	1,963,978,537.28	2,411,036,394.42	1,882,614,320.38	2,411,036,394.42
资产管理计划投资	390,000,000.00	800,000,000.00	390,000,000.00	800,000,000.00
信贷资产收益权	53,000,000.00	110,016,000.00	53,000,000.00	110,016,000.00
银行理财产品	480,701,737.61	78,100,000.00	480,701,737.61	78,100,000.00
总额	<u>5,026,129,921.34</u>	<u>4,760,012,520.82</u>	<u>4,944,765,704.44</u>	<u>4,760,012,520.82</u>
减值准备	<u>(10,865,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(10,865,000.00)</u>	<u>-</u>
净额	<u>5,015,264,921.34</u>	<u>4,760,012,520.82</u>	<u>4,933,900,704.44</u>	<u>4,760,012,520.82</u>

于 2015 年 12 月 31 日，合并及本公司持有的基金投资主要投向货币基金、海外债基金以及并购基金等，持有的信托计划投资、资产管理计划投资及信贷资产收益权主要投向为发放贷款的债权类投资、不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资以及其他以债券投资为主的混合类信托计划投资。上述可供出售资产为合并及本公司未纳入合并范围的结构化主体，该等可供出售金融资产的最大风险敞口为其在资产负债表日的账面余额人民币 4,545,428,183.73 元。合并及本公司不存在向该基金、信托计划投资、资产管理计划投资及信贷资产收益权提供财务支持的义务和意图。

以成本计量的可供出售金融资产主要为合并及本公司持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。合并及本公司尚无处置这些投资的计划。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

合并及本公司

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具	720,770,876.71	-

(8) 长期股权投资

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司	-	-	50,000,000.00	-
联营企业	259,483,786.18	-	259,483,786.18	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	259,483,786.18	-	309,483,786.18	-

于 2015 年 12 月 31 日，本公司对联营企业-中国金融投资管理有限公司的股权投资，计人民币 253,482,913.72 元，仍在限售期内，将于 2018 年 6 月 22 日解禁。

(a) 对子公司的投资

(i) 长期股权投资的变动情况

	2015 年度	
	中合共赢资产 管理有限公司	中合投资控 股有限公司
年初净额	-	-
新增投资	50,000,000.00	0.84
年末净额	50,000,000.00	0.84

(ii) 基本信息

名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
中合共赢资产管理有限公司	北京	深圳	投资管理	100%	新设
中合投资控股有限公司	香港	香港	金融中介服务	100%	新设

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 对子公司的投资(续)

(iii) 财务信息

名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润
中合共赢资产管理有限公司	86,659,080.21	29,213,590.84	14,381,473.64	7,445,489.37
中合投资控股有限公司	0.80	-	-	-

(b) 对联营企业的投资

(i) 长期股权投资的变动情况

	2015 年度	
	中国金融投资管理 管理有限公司	开通金融信息服务 (北京)有限公司
年初净额	-	-
新增投资	242,164,838.00	6,000,000.00
投资收益	14,669,195.72	872.46
现金红利	(3,351,120.00)	-
年末金额	253,482,913.72	6,000,872.46
减值准备	-	-
年末净额	<u>253,482,913.72</u>	<u>6,000,872.46</u>

(ii) 基本信息

名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例
中国金融投资管理有限公司	北京	北京	综合短期融资服务	10.40%
开通金融信息服务(北京)有限公司	香港	香港	金融信息服务	30.00%

以上子公司及联营企业产生的投资收益对合并及本公司的净利润以及其他综合收益无重大影响, 也不存在具有重大影响的或有负债。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

合并及本公司

	办公设备及通讯设备
原价	
2014 年 12 月 31 日	5,128,180.28
本年增加	846,570.82
本年减少	-
	-
2015 年 12 月 31 日	5,974,751.10
累计折旧	
2014 年 12 月 31 日	(2,175,183.55)
本年计提	(1,395,679.28)
本年减少	-
	-
2015 年 12 月 31 日	(3,570,862.83)
减值准备	
2014 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
本年减少	-
	-
2015 年 12 月 31 日	-
净值	
2015 年 12 月 31 日	2,403,888.27
2014 年 12 月 31 日	2,952,996.73



中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

合并及本公司

	软件
原价	
2014 年 12 月 31 日	5,822,593.52
本年增加	2,148,711.84
本年减少	-
	-
2015 年 12 月 31 日	7,971,305.36
累计摊销	
2014 年 12 月 31 日	(1,555,598.16)
本年计提	(2,017,721.18)
本年减少	-
	-
2015 年 12 月 31 日	(3,573,319.34)
减值准备	
2014 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
本年减少	-
	-
2015 年 12 月 31 日	-
净值	
2015 年 12 月 31 日	4,397,986.02
2014 年 12 月 31 日	4,266,995.36

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度  
 (除特别注明外,以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和负债

(a) 按性质分析

合并

	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣(应纳税)暂时 性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣(应纳税)暂时 性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产				
-减值准备	114,207,709.04	28,551,927.26	38,856,723.92	9,714,180.98
-未到期责任准备金	92,553,332.16	23,138,333.04	70,823,014.56	17,705,753.64
-应付职工薪酬	54,617,232.16	13,654,308.04	34,479,952.12	8,619,988.03
-其他	42,359,019.81	10,589,754.95	6,648,189.64	1,662,047.41
合计	303,737,293.17	75,934,323.29	150,807,880.24	37,701,970.06
递延所得税负债				
-应收利息	(95,374,103.01)	(23,843,525.75)	(101,114,291.11)	(25,278,572.78)
-可供出售金融资产公允价值变动	(36,471,886.80)	(9,117,971.70)	1,496,605.56	374,151.39
-其他	(6,151,257.40)	(1,537,814.35)	-	-
合计	(137,997,247.21)	(34,499,311.80)	(99,617,685.55)	(24,904,421.39)

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 按性质分析(续)

本公司

	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣(应纳税)暂时 性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣(应纳税)暂时 性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产				
-减值准备	114,207,709.04	28,551,927.26	38,856,723.92	9,714,180.98
-未到期责任准备金	92,553,332.16	23,138,333.04	70,823,014.56	17,705,753.64
-应付职工薪酬	54,017,232.16	13,504,308.04	34,479,952.12	8,619,988.03
-其他	42,087,996.48	10,521,999.12	6,648,189.64	1,662,047.41
合计	302,866,269.84	75,716,567.46	150,807,880.24	37,701,970.06
递延所得税负债				
-应收利息	(94,442,194.50)	(23,610,548.62)	(101,114,291.11)	(25,278,572.78)
-可供出售金融资产公允价值变动	(36,471,886.80)	(9,117,971.70)	1,496,605.56	374,151.39
-其他	(5,889,824.07)	(1,472,456.02)	-	-
合计	(136,803,905.37)	(34,200,976.34)	(99,617,685.55)	(24,904,421.39)

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税的变动情况

合并

	递延所得税资产和负债			
	年初余额	本年增减计入损益	本年增减计入权益	年末余额
减值准备	9,714,180.98	18,837,746.28	-	28,551,927.26
未到期责任准备金	17,705,753.64	5,432,579.40	-	23,138,333.04
应付职工薪酬	8,619,988.03	5,034,320.01	-	13,654,308.04
应收利息	(25,278,572.78)	1,435,047.03	-	(23,843,525.75)
可供出售金融资产公允价值变动	374,151.39	-	(9,492,123.09)	(9,117,971.70)
其他	1,662,047.41	7,389,893.19	-	9,051,940.60
合计	12,797,548.67	38,129,585.91	(9,492,123.09)	41,435,011.49

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税的变动情况(续)

本公司

	递延所得税资产和负债		
	年初余额	本年增减计入损益	本年增减计入权益
减值准备	9,714,180.98	18,837,746.28	-
未到期责任准备金	17,705,753.64	5,432,579.40	-
应付职工薪酬	8,619,988.03	4,884,320.01	-
应收利息	(25,278,572.78)	1,668,024.16	-
可供出售金融资产公允价值变动	374,151.39	-	(9,492,123.09)
其他	1,662,047.41	7,387,495.69	-
合计	12,797,548.67	38,210,165.54	(9,492,123.09)
			年末余额
			28,551,927.26
			23,138,333.04
			13,504,308.04
			(23,610,548.62)
			(9,117,971.70)
			9,049,543.10
			41,515,591.12

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和负债(续)

于资产负债表日, 列示在资产负债表中的递延所得税资产和负债净额:

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税资产	41,515,591.12	12,797,548.67	41,515,591.12	12,797,548.67
递延所得税负债	(80,579.63)	-	-	-
合计	<u>41,435,011.49</u>	<u>12,797,548.67</u>	<u>41,515,591.12</u>	<u>12,797,548.67</u>

(12) 其他资产

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收保费	21,135,571.86	550,650.00	21,135,571.86	550,650.00
暂付分保账款	14,552,983.32	4,977,209.54	14,552,983.32	4,977,209.54
分保摊回准备金	8,917,987.18	3,615,265.21	8,917,987.18	3,615,265.21
其他应收款	37,819,721.93	11,291,975.43	41,104,438.41	11,291,975.43
预缴营业税	14,218,892.80	7,254,243.57	14,218,892.80	7,254,243.57
长期待摊费用	1,831,483.79	3,733,413.38	1,831,483.79	3,733,413.38
其他	633,715.31	2,834,700.00	633,715.31	2,834,700.00
合计	<u>99,110,356.19</u>	<u>34,257,457.13</u>	<u>102,395,072.67</u>	<u>34,257,457.13</u>

(13) 卖出回购金融资产款

	合并及本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产管理计划	-	<u>120,000,000.00</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬(a)	61,211,054.36	38,348,411.66	60,588,677.70	38,348,411.66
离职后福利-设定提存 计划(b)	474,711.93	424,434.36	474,711.93	424,434.36
合计	<u>61,685,766.29</u>	<u>38,772,846.02</u>	<u>61,063,389.63</u>	<u>38,772,846.02</u>

(a) 短期薪酬

合并

	2014 年 12 月 31 日	本年发生	本年支付	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	34,479,952.11	105,859,429.75	(85,722,149.71)	54,617,232.15
职工福利费	-	3,587,650.50	(3,587,650.50)	-
社会保险费				
-医疗保险费	202,179.20	3,187,866.27	(3,163,992.17)	226,053.30
-工伤保险费	10,109.54	128,701.34	(127,507.66)	11,303.22
-生育保险费	16,174.25	206,023.33	(204,113.41)	18,084.17
住房公积金	7,255.00	3,182,200.00	(3,179,873.00)	9,582.00
工会经费	1,503,233.84	2,053,077.71	(896,828.01)	2,659,483.54
职工教育经费	2,129,507.72	1,539,808.26	-	3,669,315.98
合计	<u>38,348,411.66</u>	<u>119,744,757.16</u>	<u>(96,882,114.46)</u>	<u>61,211,054.36</u>

本公司

	2014 年 12 月 31 日	本年发生	本年支付	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	34,479,952.11	105,222,165.38	(85,684,885.34)	54,017,232.15
职工福利费	-	3,583,650.50	(3,583,650.50)	-
社会保险费				
-医疗保险费	202,179.20	3,184,332.87	(3,160,458.77)	226,053.30
-工伤保险费	10,109.54	128,595.34	(127,401.66)	11,303.22
-生育保险费	16,174.25	205,740.65	(203,830.73)	18,084.17
住房公积金	7,255.00	3,177,960.00	(3,175,633.00)	9,582.00
工会经费	1,503,233.84	2,040,291.05	(896,828.01)	2,646,696.88
职工教育经费	2,129,507.72	1,530,218.26	-	3,659,725.98
合计	<u>38,348,411.66</u>	<u>119,072,954.05</u>	<u>(96,832,688.01)</u>	<u>60,588,677.70</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬(续)

(b) 离职后福利-设定提存计划

合并

	2014 年 12 月 31 日	本年发生额	本年支付额	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	404,223.20	5,150,473.80	(5,102,590.40)	452,106.60
失业保险费	20,211.16	257,523.69	(255,129.52)	22,605.33
合计	<u>424,434.36</u>	<u>5,407,997.49</u>	<u>(5,357,719.92)</u>	<u>474,711.93</u>

本公司

	2014 年 12 月 31 日	本年发生额	本年支付额	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	404,223.20	5,143,407.00	(5,095,523.60)	452,106.60
失业保险费	20,211.16	257,170.35	(254,776.18)	22,605.33
合计	<u>424,434.36</u>	<u>5,400,577.35</u>	<u>(5,350,299.78)</u>	<u>474,711.93</u>

(15) 应交税费

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交增值税	1,580,344.79	(13,447.62)	1,217,829.38	(13,447.62)
应交营业税	9,535,342.38	13,280,109.22	9,535,342.38	13,280,109.22
应交城建税	751,030.24	930,219.28	752,171.99	930,219.28
应交教育费及附加	536,450.19	664,442.38	537,265.72	664,442.38
应交企业所得税	43,372,229.69	25,004,156.79	40,966,717.30	25,004,156.79
应交个人所得税	22,599,517.69	13,157,994.35	22,598,346.46	13,157,994.35
应交印花税	-	1,441.51	-	1,441.51
合计	<u>78,374,914.98</u>	<u>53,024,915.91</u>	<u>75,607,673.23</u>	<u>53,024,915.91</u>



中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 担保合同准备金

合并及本公司

	按组合 方式评估	按个别 方式评估	合计
2013 年 12 月 31 日	7,904,483.61	-	7,904,483.61
本年计提	36,060,121.06	107,838,949.43	143,899,070.49
本年转回	-	-	-
本年转出	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	43,964,604.67	107,838,949.43	151,803,554.10
本年计提	24,185,785.29	189,755,579.42	213,941,364.71
本年转回	(11,451,482.69)	-	(11,451,482.69)
本年转出	(1,444,000.00)	-	(1,444,000.00)
2015 年 12 月 31 日	55,254,907.27	297,594,528.85	352,849,436.12

(17) 递延收益

合并及本公司

	年初余额	本年增加额	本年转回额	年末余额
递延收益	498,180,133.44	459,682,712.73	(301,670,000.77)	656,192,845.40

(18) 应付债券

合并及本公司

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付债券	694,420,104.77	-

本公司经中国证券监督管理委员会批准, 于2015年12月在上海证券交易所发行了7亿元人民币债券, 年利率为3.6%, 到期日2020年12月25日, 附第5年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他负债

	合并		本公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付担保费返还款	8,527,120.50	15,431,038.57	8,527,120.50	15,431,038.57
暂收应付款	10,743,055.56	-	10,743,055.56	-
中介服务费	228,795.00	4,216,527.90	228,795.00	4,216,527.90
应付债券利息	483,287.67	-	483,287.67	-
租赁费及物业费	-	7,979,831.11	-	7,979,831.11
应付软件购置费	-	1,715,900.00	-	1,715,900.00
其他	43,311,216.04	1,689,072.83	43,113,973.05	1,689,072.83
合计	<u>63,293,474.77</u>	<u>31,032,370.41</u>	<u>63,096,231.78</u>	<u>31,032,370.41</u>

(20) 股本

本公司于2015年12月31日的注册资本和股本结构如下:

	币种	2015年12月31日		
		原币金额	等值人民币金额	%
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	24.89
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	23.41
宝钢集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	20.48
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	600,000,000.00	600,000,000.00	11.71
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	9.75
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	6.83
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00	2.93
合计			<u>5,126,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

在股本账户中, 外币换算为人民币时采用的汇率是收到出资当日中国人民银行公布的汇率, 即以1美元兑人民币6.3262元换算为人民币。

上述已缴股本已经北京东审鼎立国际会计师事务所验证, 并于 2012 年 6 月 4 日出具了东鼎字[2012]第 02-438 号验资报告。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他综合收益

合并及本公司

	可供出售金融资 产公允价值变动
2013 年 12 月 31 日余额	(1,044,341.98)
本年减少	(78,112.20)
2014 年 12 月 31 日余额	(1,122,454.18)
本年增加	28,476,369.27
2015 年 12 月 31 日余额	27,353,915.09

(22) 盈余公积

	法定盈余公积	
	合并	本公司
2013 年 12 月 31 日余额	19,785,833.25	19,785,833.25
利润分配	26,701,542.02	26,701,542.02
2014 年 12 月 31 日余额	46,487,375.27	46,487,375.27
利润分配	44,480,808.68	43,736,259.74
2015 年 12 月 31 日余额	90,968,183.95	90,223,635.01

根据《中华人民共和国公司法》及合并及本公司章程, 合并及本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。经董事会决议, 合并及本公司 2015 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 44,480,808.68 及人民币 43,736,259.74 元(2014 年:按净利润的 10%提取, 分别为人民币 26,701,542.02 及人民币 26,701,542.02 元)。

(23) 一般风险准备

	一般风险准备	
	合并	本公司
2013 年 12 月 31 日余额	19,785,833.25	19,785,833.25
本年提取	26,701,542.02	26,701,542.02
2014 年 12 月 31 日余额	46,487,375.27	46,487,375.27
本年提取	44,480,808.68	43,736,259.74
2015 年 12 月 31 日余额	90,968,183.95	90,223,635.01

根据财政部《金融企业财务规则 - 实施指南》(财金[2007]23 号), 担保公司需按照年度净利润的 10%提取一般风险准备金。合并及本公司根据公司章程的规定, 合并及本公司 2015 年按净利润的 10%提取一般风险准备人民币 44,480,808.68 及人民币 43,736,259.74 元(2014 年:按净利润的 10%提取, 分别为人民币 26,701,542.02 及人民币 26,701,542.02 元)。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 未分配利润

根据 2015 年 5 月 27 日股东大会的批准，本公司于 2015 年 6 月 6 日向股东分配现金股利共计人民币 106,806,168.08 元（2014 年：人民币 158,286,665.95 元）。

董事会提议本公司向投资者分配现金利润，此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金利润并未在资产负债表日确认为负债。

(25) 担保业务净收入

合并及本公司

	2015 年度	2014 年度
担保业务收入	664,239,212.58	546,410,292.91
减：递延收益变动	(152,709,989.99)	(232,103,309.61)
合计	511,529,222.59	314,306,983.30

(26) 投资收益

	合并		本公司	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产	356,608,833.48	338,748,727.81	355,786,934.60	338,748,727.81
应收款项类投资	26,381,067.06	9,947,416.60	26,381,067.06	9,947,416.60
存款利息收入	22,902,035.92	45,223,415.40	22,902,035.92	45,223,415.40
长期股权投资	14,670,068.18	-	14,670,068.18	-
合计	420,562,004.64	393,919,559.81	419,740,105.76	393,919,559.81

(27) 其他业务收入

	合并		本公司	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
咨询服务收入	62,268,307.04	3,555,048.55	48,511,649.29	3,555,048.55
评审费收入	12,812,328.21	-	12,812,328.21	-
其他	105,699.98	-	3,587,499.45	-
合计	75,186,335.23	3,555,048.55	64,911,476.95	3,555,048.55

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 提取担保合同准备金

合并及本公司

	2015 年度	2014 年度
提取担保合同准备金	201,045,882.02	143,899,070.49

(29) 营业税金及附加

	合并		本公司	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	31,272,566.06	23,640,454.85	31,272,566.06	23,640,454.85
城建税	2,433,132.24	1,654,832.15	2,431,174.96	1,654,832.15
教育费附加	1,737,951.58	1,182,022.41	1,736,553.53	1,182,022.41
合计	35,443,649.88	26,477,309.41	35,440,294.55	26,477,309.41

(30) 业务及管理费

	合并		本公司	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
人工成本	125,152,754.65	96,967,210.08	124,473,531.40	96,967,210.08
租赁费	20,817,830.06	21,780,993.08	20,817,830.06	21,780,993.08
中介机构费用	6,142,096.70	5,703,100.14	5,883,394.70	5,703,100.14
业务及办公费	4,040,100.74	3,026,680.01	4,013,288.54	3,026,680.01
折旧和摊销	3,413,400.46	2,787,200.30	3,413,400.46	2,787,200.30
其他费用	17,383,646.35	11,445,181.56	17,186,563.36	11,445,181.56
合计	176,949,828.96	141,710,365.17	175,788,008.52	141,710,365.17

(31) 资产减值损失

合并及本公司

	2015 年度	2014 年度
应收代位追偿款	36,742,856.88	38,856,723.91
应收款项类投资	25,855,000.00	-
可供出售金融资产	10,865,000.00	-
资产减值损失	73,462,856.88	38,856,723.91

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 所得税费用

(a) 本年所得税费用的构成

	合并		本公司	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税	176,620,409.98	95,248,646.61	174,214,897.59	95,248,646.61
递延所得税	<u>(38,129,585.91)</u>	<u>(17,545,411.29)</u>	<u>(38,210,165.54)</u>	<u>(17,545,411.29)</u>
合计	<u>138,490,824.07</u>	<u>77,703,235.32</u>	<u>136,004,732.05</u>	<u>77,703,235.32</u>

(b) 所得税费用与会计利润的关系

	合并		本公司	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>583,298,910.85</u>	<u>344,718,655.53</u>	<u>573,367,329.46</u>	<u>344,718,655.53</u>
按税率 25% 计算的 所得税费用	145,824,727.71	86,179,663.88	143,341,832.37	86,179,663.88
免税基金分红收入	(8,470,238.41)	(9,261,995.68)	(8,470,238.41)	(9,261,995.68)
不可抵扣的支出	<u>1,136,334.77</u>	<u>785,567.12</u>	<u>1,133,138.09</u>	<u>785,567.12</u>
所得税费用	<u>138,490,824.07</u>	<u>77,703,235.32</u>	<u>136,004,732.05</u>	<u>77,703,235.32</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

合并

	2015 年度	2014 年度
净利润	444,808,086.78	267,015,420.21
加: 资产减值准备	73,462,856.88	38,856,723.91
固定资产折旧	1,395,679.28	1,535,735.16
无形资产摊销	2,017,721.18	1,251,465.14
汇兑收益	(67,741,334.53)	(4,552,849.61)
投资收益	(420,562,004.64)	(393,919,559.81)
公允价值变动收益	(4,570,876.71)	-
递延收益变动	152,709,989.99	232,103,309.61
提取担保合同准备金	201,045,882.02	143,899,070.49
递延所得税资产增加	(38,129,585.91)	(17,545,411.29)
经营性应收项目的增加	(163,095,355.17)	(72,817,588.50)
经营性应付项目的增加	49,779,123.41	58,428,355.24
	231,120,182.58	254,254,670.55

本公司

	2015 年度	2014 年度
净利润	437,362,597.41	267,015,420.21
加: 资产减值准备	73,462,856.88	38,856,723.91
固定资产折旧	1,395,679.28	1,535,735.16
无形资产摊销	2,017,721.18	1,251,465.14
汇兑收益	(67,741,334.53)	(4,552,849.61)
投资收益	(419,740,105.76)	(393,919,559.81)
公允价值变动收益	(4,570,876.71)	-
递延收益变动	152,709,989.99	232,103,309.61
提取担保合同准备金	201,045,882.02	143,899,070.49
递延所得税资产增加	(38,210,165.53)	(17,545,411.29)
经营性应收项目的增加	(162,934,195.93)	(72,817,588.50)
经营性应付项目的增加	42,745,096.61	58,428,355.24
	217,543,144.91	254,254,670.55

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外, 以人民币元列示)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

合并

	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物的年末余额	9,803,962.75	37,570,313.23
减: 现金及现金等价物的年初余额	37,570,313.23	65,236,521.56
现金及现金等价物净减少额	(27,766,350.48)	(27,666,208.33)

本公司

	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物的年末余额	5,702,441.28	37,570,313.23
减: 现金及现金等价物的年初余额	37,570,313.23	65,236,521.56
现金及现金等价物净减少额	(31,867,871.95)	(27,666,208.33)

(c) 现金及现金等价物

合并

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	10,738,962.75	37,570,313.23
减: 受到限制的存款	935,000.00	-
受到限制的其他货币资金	-	-
现金及现金等价物年末余额	9,803,962.75	37,570,313.23

本公司

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	6,637,441.28	37,570,313.23
减: 受到限制的存款	935,000.00	-
受到限制的其他货币资金	-	-
现金及现金等价物年末余额	5,702,441.28	37,570,313.23



中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外, 以人民币元列示)

八 分部信息

本公司为整体经营, 设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。合并及本公司于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部。

九 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司最大投资者的信息如下:

最大业务投资者名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
JPMorgan China Investment Company Limited	美国	控股公司	1 千美元	24.89%	24.89%

(2) 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注七(8)。

(3) 本公司的联营企业情况

合并及本公司重要的联营企业详见附注七(8)。于 2015 年及 2014 年发生关联方交易的其他联营企业情况如下:

单位名称	与本公司关系
开通金融信息服务(北京)有限公司	本公司的联营企业
中国金融投资管理有限公司	本公司的联营企业

(4) 其他关联方情况

单位名称	与本公司关系
海航资本集团有限公司	本公司的股东
宝钢集团有限公司	本公司的股东
海宁宏达股权投资管理有限公司	本公司的股东
中国进出口银行	本公司的股东
西门子(中国)有限公司	本公司的股东
内蒙古鑫泰投资有限公司	本公司的股东

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易情况

(a) 与关联方之间的交易金额情况

合并

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
担保收入	26,821,756.16	-
投资收益	23,977,343.09	-
其他业务收入	12,083,846.59	-
提供担保	1,628,000,000.00	280,000,000.00

本公司

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
担保收入	26,821,756.16	-
投资收益	24,352,886.83	-
其他业务收入	12,083,846.59	-
提供担保	1,628,000,000.00	280,000,000.00

(b) 与关联方之间的交易余额如下:

合并及本公司

	<u>2015 年 12 月 31 日</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>
应收款项类投资	320,000,000.00	-
其他应付款	10,743,055.56	-
担保余额	1,908,000,000.00	280,000,000.00

本公司

	<u>2015 年 12 月 31 日</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>
应收款项类投资	342,000,000.00	-
其他应付款	10,743,055.56	-
担保余额	1,908,000,000.00	280,000,000.00

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

十 对外担保

于资产负债表日，合并及本公司对外担保担保余额按担保类型分析如下：

合并及本公司

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
担保类型		
融资性担保	47,318,425,913.38	31,928,649,583.41
非融资性担保	4,150,000,000.00	-
减：分出担保责任	(2,650,000,000.00)	(1,616,820,000.00)
担保责任净额	48,818,425,913.38	30,311,829,583.41

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

合并及本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，合并及本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	12,584,607.60	21,484,204.99
一到二年	-	11,694,210.67
合计	12,584,607.60	33,178,415.66

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

## 十二 金融工具及其风险

合并及本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括: 信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险、担保业务风险等。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

合并及本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对合并及本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 合并及本公司已制定风险管理政策以辨别和分析合并及本公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控合并及本公司的风险水平。合并及本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或合并及本公司经营活动的改变。

### (1) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财物损失的风险。合并及本公司的信用风险主要来自担保业务、银行存款、应收款项类投资、可供出售金融资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

#### (a) 担保业务的信用风险

项目立项到解保全流程的风险管理, 涉及及保前、保中、保后、风险化解等各个环节。本公司注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿与处置机制, 尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本公司造成的潜在偿债风险, 合理避免和减少可能发生的损失。公司审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险, 对地方政府融资平台担保业务、房地产开发融资担保项目、承保小额贷款公司融资项目等均做出了明确的项目准入指引。

于 2015 年 12 月 31 日, 本公司已逾期但经个别方式和组合方式评估后需计提减值准备的应收款项主要是应收代位追偿款(参见附注七(3))。

#### (b) 存款类金融资产的信用风险

合并及本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

#### (c) 信用风险敞口

本公司在附注十列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本公司所承担的担保业务信用风险敞口外, 本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 信用风险(续)

(d) 金融资产账龄分析

合并及本公司

	2015年12月31日					合计
	未减值的逾期金融资产					
	未逾期且未减值	逾期 1 年以内	逾期 1 年以上	未发生减值的逾期金融资产小计	发生减值的金融资产	
货币资金	10,738,962.75	-	-	-	-	10,738,962.75
应收利息	95,374,103.01	-	-	-	-	95,374,103.01
应收代位追偿款	-	1,076,548.54	-	1,076,548.54	91,827,126.33	92,903,674.87
定期存款	516,955,496.00	-	-	-	-	516,955,496.00
应收款项类投资	673,960,400.00	-	-	-	172,895,000.00	846,855,400.00
可供出售金融资产	3,978,829,080.05	-	-	-	42,135,000.00	4,020,964,080.05
其他资产	58,955,293.79	-	-	-	-	58,955,293.79
合计	5,334,813,335.60	1,076,548.54	-	1,076,548.54	306,857,126.33	5,642,747,010.47

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外, 以人民币元列示)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 信用风险(续)

(d) 金融资产账龄分析(续)

合并及本公司

	2014年12月31日					合计
	未减值的逾期金融资产		未发生减值的逾 期金融资产小计		发生减值的 金融资产	
	未逾期且未减值	逾期 1 年以内	逾期 1 年以上	逾期 1 年以上		
货币资金	37,570,313.23	-	-	-	-	37,570,313.23
应收利息	101,114,291.11	-	-	-	-	101,114,291.11
应收代位追偿款	-	8,434,626.23	-	8,434,626.23	7,487,939.32	15,922,565.55
定期存款	1,244,843,763.81	-	-	-	-	1,244,843,763.81
应收款项类投资	110,540,000.00	-	-	-	-	110,540,000.00
可供出售金融资产	4,568,376,126.40	-	-	-	-	4,568,376,126.40
其他资产	11,842,625.43	-	-	-	-	11,842,625.43
合计	6,074,287,119.98	8,434,626.23	-	8,434,626.23	7,487,939.32	6,090,209,685.53

截至 2015 年 12 月 31 日止, 子公司的货币资金、应收利息和可供出售金融资产的余额分别为人民币 4,101,521.47 元、人民币 1,193,341.84 元和人民币 81,364,216.90 元, 全部未逾期且未减值。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作, 包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限, 便需获得本公司董事会的批准)。合并及本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

于资产负债表日, 合并及本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2015年12月31日					合计
	无固定期限	即期	一年以内	一到二年	二到五年	
应付债券	-	-	-	-	694,420,104.77	694,420,104.77
其他负债	31,068,836.64	-	23,697,517.63	8,527,120.50	-	63,293,474.77
合计	31,068,836.64	-	23,697,517.63	8,527,120.50	694,420,104.77	757,713,579.54
	2014年12月31日					合计
	无固定期限	即期	一年以内	一到二年	二到五年	
卖出回购金融资产款	-	-	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
其他负债	-	-	15,601,331.84	15,431,038.57	-	31,032,370.41
合计	-	-	135,601,331.84	15,431,038.57	-	151,032,370.41

截止2015年12月31日止, 子公司的其他负债余额为人民币3,743,392.80元。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 利率风险(续)

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。合并及本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。合并及本公司于 2015 年 12 月 31 日持有的金融工具包括固定利率金融工具和浮动利率金融工具。

(a) 合并及本公司持有的计息金融工具如下:

合并

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
-应收款项类投资	4.60%-14%	846,855,400.00	3.95%-10.8%	110,540,000.00
-定期存款	0.12%-1.6%	516,955,496.00	2.9%-4.5%	1,244,843,763.81
-可供出售金融资产	2.04%-12%	5,015,264,921.34	2.04%-11%	4,760,012,520.82
-活期存款	0.4%	10,738,962.75	0.35%	37,570,313.23
-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	8.30%-12%	720,770,876.71		-
合计		<u>7,110,585,656.80</u>		<u>6,152,966,597.86</u>
金融负债				
-卖出回购金融资产款	-	-	7.6%	(120,000,000.00)
合计		<u>-</u>		<u>(120,000,000.00)</u>

截至 2015 年 12 月 31 日止, 子公司的活期存款和可供出售金融资产余额为人民币 4,101,521.47 元和人民币 81,364,216.90 元, 实际利率为 0.4% 和 8.8%。

(b) 敏感性分析

截至 2015 年 12 月 31 日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上升 50 个基点, 将会导致合并及本公司股东权益和净利润分别增加人民币 26,664,696.21 元 (2014 年: 人民币 22,623,624.74 元) 和人民币 26,426,699.69 元 (2014 年: 人民币 22,623,624.74 元)。



中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 汇率风险

本公司定期监控外汇风险敞口，并结合国内有关外币资本金的监管要求，以及对于未来外汇汇率走势的判断，在必要时采取相关措施，力求将净外汇风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 合并及本公司于 2015 年 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

合并及本公司

	2015 年 12 月 31 日 美元项目	2014 年 12 月 31 日 美元项目
货币资金	436,387.71	1,172,946.40
定期存款	516,955,496.00	1,244,843,763.81
应收利息	5,378,023.87	45,067,669.45
可供出售金融资产	570,589,737.61	-
资产负债表敞口净额	<u>1,093,359,645.19</u>	<u>1,291,084,379.66</u>

- (b) 合并及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
美元	<u>6.3063</u>	<u>6.1080</u>	<u>6.4936</u>	<u>6.1190</u>

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 汇率风险(续)

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 2015 年 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值/贬值 5%，将导致合并及本公司股东权益和净利润减少/增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

合并及本公司

	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
2015 年 12 月 31 日 美元	<u>41,000,986.69</u>	<u>41,000,986.69</u>
2014 年 12 月 31 日 美元	<u>48,415,664.24</u>	<u>48,415,664.24</u>

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司或本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。

(5) 其他价格风险

其他价格风险是指因市场价格变动(利率风险或外汇风险引起的变动除外)而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该变动是由个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本公司的该价格风险政策要求对主要金融工具的市价波动保持监控，控制该价格风险引起经营业绩的大幅波动。

本公司持有的面临该市场价格风险的金融资产主要包括分类为可供出售金融资产组合中受公允价值变动的投资。

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，若上述各项金融资产的市价均上浮 10%，将会导致本公司所有者权益增加人民币 112,883,316.63 元(2014: 人民币 113,229,489.06 元)；若市价下浮 10%，将导致所有者权益的变化与上述金额相同，但方向相反。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

十二 金融工具及其风险(续)

(6) 担保业务风险

(a) 担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，合并及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险-代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险-代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受担保合同的主债权关系影响，包括：被担保人提前还款、退回已收保费、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受主债权人及被担保人的行为和决定影响。

(b) 担保业务风险集中度

合并及本公司的业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，合并及本公司担保业务承受的最大信用风险敞口于附注十中披露。

(c) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析

假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率和违约损失率。其中一部分基于合并及本公司的过往经验，同时也参考了国内外相关行业的历史经验数据。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保合同准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。

合并及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2015 年 12 月 31 日的担保合同准备金增加约为人民币 17,642,471.81 元(2014 年：人民币 7,590,177.71 元)。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外, 以人民币元列示)

十三 公允价值估计

(1) 公允价值计量

(a) 以公允价值计量的层次

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

合并

	2015 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	720,770,876.71	720,770,876.71
可供出售金融资产				
-信托计划	-	162,084,320.38	1,801,894,216.90	1,963,978,537.28
-基金投资	1,343,026,568.05	-	545,423,087.40	1,888,449,655.45
-银行理财产品	-	-	429,600,000.00	429,600,000.00
-资产管理计划	-	-	390,000,000.00	390,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	42,135,000.00	42,135,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	1,343,026,568.05	162,084,320.38	3,929,823,181.01	5,434,934,069.44
	2014 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
可供出售金融资产				
-信托计划	-	148,866,394.42	2,262,170,000.00	2,411,036,394.42
-基金投资	1,360,860,126.40	-	-	1,360,860,126.40
-银行理财产品	-	-	78,100,000.00	78,100,000.00
-资产管理计划	-	-	800,000,000.00	800,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	110,016,000.00	110,016,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	1,360,860,126.40	148,866,394.42	3,250,286,000.00	4,760,012,520.82

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

十三 公允价值估计(续)

(1) 公允价值计量(续)

(a) 以公允价值计量的层次(续)

本公司

	2015 年 12 月 31 日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的以公允价值计量资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	720,770,876.71	720,770,876.71
可供出售金融资产				
-信托计划	-	162,084,320.38	1,720,530,000.00	1,882,614,320.38
-基金投资	1,343,026,568.05	-	545,423,087.40	1,888,449,655.45
-银行理财产品	-	-	429,600,000.00	429,600,000.00
-资产管理计划	-	-	390,000,000.00	390,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	42,135,000.00	42,135,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	1,343,026,568.05	162,084,320.38	3,848,458,964.11	5,353,569,852.54
	2014 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的以公允价值计量资产				
可供出售金融资产				
-信托计划	-	148,866,394.42	2,262,170,000.00	2,411,036,394.42
-基金投资	1,360,860,126.40	-	-	1,360,860,126.40
-银行理财产品	-	-	78,100,000.00	78,100,000.00
-资产管理计划	-	-	800,000,000.00	800,000,000.00
-信贷资产收益权	-	-	110,016,000.00	110,016,000.00
持续的以公允价值计量资产总额	1,360,860,126.40	148,866,394.42	3,250,286,000.00	4,760,012,520.82

2015 年，合并及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。合并及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度  
 (除特别注明外，以人民币元列示)

十三 公允价值估计(续)

(1) 公允价值计量(续)

(b) 第二层次的公允价值计量

2015 年，本公司上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(c) 第三层次的公允价值计量

下表列示对归类为公允价值层级第三层级的金融工具在 2015 年度的变动情况：

	合并	本公司
2014 年 12 月 31 日余额	3,250,286,000.00	3,250,286,000.00
购买	10,688,102,216.90	10,606,738,000.00
到期结算	(9,997,700,035.89)	(9,997,700,035.89)
计提减值	(10,865,000.00)	(10,865,000.00)
2015 年 12 月 31 日余额	3,929,823,181.01	3,848,458,964.11
计入当期损益的利得或损失与期末 资产相关的部分	134,480,734.02	133,287,392.18
计入其他综合收益的利得或损失与期末 资产相关的部分	16,465,078.40	16,465,078.40

下表列示对归类为公允价值层级第三层级的金融工具在 2014 年度的变动情况：

合并及本公司

2013 年 12 月 31 日余额	3,269,924,000.00
购买	5,569,882,000.00
到期结算	(5,589,520,000.00)
2014 年 12 月 31 日余额	3,250,286,000.00
计入当期损益的利得或损失与期末资产相关的部分	207,956,045.74

于报告期内，本公司金融工具的第三层级没有发生重大转入/转出。

2015 年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2015 年度  
(除特别注明外，以人民币元列示)

十三 公允价值估计(续)

(2) 其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

对于银行存款、应收款项类投资、其他资产中的金融工具和卖出回购金融资产款，其账面价值与公允价值相仿。

十四 资本管理

合并及本公司资本管理政策的目标是为了保障合并及本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，合并及本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

合并及本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。合并及本公司考虑的因素包括：合并及本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响合并及本公司，合并及本公司将会调整资本结构。

十五 资产负债表日后事项

(1) 重要事项

于 2015 年 10 月 16 日，本公司第二次临时股东大会审议通过股东增资事宜。本次增资发行 20.504 亿股，每股面值 1 元，共计人民币 20.504 亿元。天津天海投资发展股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司和内蒙古鑫泰投资有限公司，分别认购 19.104 亿股、0.8 亿股和 0.6 亿股，增资实现后持股比例分别为 26.62%、9.47%和 2.93%。本次增资事项待监管部门批准后生效。

(2) 于资产负债表日后提议分配的现金利润

董事会提议本公司向投资者分配现金利润，此项提议尚待股东大会批准。

(3) 营改增方案

国务院审议通过的营改增方案将于近期全面展开，营改增实施方案对本公司的整体经营活动的影响有待按照实施细则进一步评估。

十六 上年比较数字

若干比较数字为符合本年的呈报方式已进行了重分类。