

**2014 年河源市润业投资有限公司
公司债券 2015 年年度报告**

重要提示

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

本公司 2015 年年度财务报告经上会会计师事务所审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述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“风险因素”等有关章节内容。

一、经济周期的风险

发行人的城市基础设施建设的投资规模、运营环境和收益水平都受到经济周期的影响。如果经济增长速度放缓或者陷入停滞状态，政府对基础设施投资力度下降，将可能导致发行人的营业收入和利润下降，从而影响发行人的盈利能力和偿债能力。

二、持续融资风险

随着发行人经营规模的扩大和代建项目的增加，发行人面临的资金需求不断增长，负债规模大幅增加，有息负债增速较快，未来债务集中偿付压力较大。如果发行人受融资政策调控影响或受制于抵押资产不足，不能如期、足额筹措项目建设资金，发行人在建项目建设进度将被迫延缓，发行人收入、利润将受到较大影响。

三、项目投资风险

发行人本次债券募集资金投资项目属于城市基础设施建设项目，经过严格的论证与测算，在经济、技术方面均具有良好的可行性。但是工程总体投资规模较大、建设周期较长，如果建设期间建筑材料、设备或劳动力价格上涨，都将对施工成本造成一定影响，导致项目实际投资可能超出预算，施工期限可能延长，影响项目按期竣工及正常投入运营，进而影响发行人的盈利水平。

目录

重要提示.....	
一、经济周期风险.....	
二、持续融资风险.....	
三、项目投资风险.....	
第一节 公司及相关中介机构简介	2
一、发行人	2-3
二、会计师事务所	3
三、债券受托管理人偿债账户监管人	3
四、信用评级机构	3-4
第二节 公司债券事项	5
一、存续债券情况	5
二、募集资金使用情况	6
三、跟踪评级情况	6
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	6-9
五、债券持有人会议召开情况.....	9
六、债券受托管理人履行职责情况.....	9
第三节 财务和资产情况	10
一、报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标	10-11
二、主要资产及负债变动情况	11-13
三、资产抵质押情况	13-14
四、对外担保情况	14
五、银行授信使用、使用情况及偿还银行贷款情况	14
第四节 业务和公司治理情况	15
一、主营业务介绍	15
二、业务经营情况	15-17

三、公司未来发展的展望	17
四、业务活动履约情况	17
五、独立性情况	18
六、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明	17-18
七、公司治理情况	19
第五节 重大事项	20
第六节 财务报告	21

释义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

发行人、公司、本公司	指	河源市润业投资有限公司
本期债券	指	发行人公开发行的 2014 年河源市润业投资有限公司公司债券
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
银行间市场		全国银行间债券市场
协会	指	中国证券业协会
证券登记机构	指	中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司
主承销商、债券受托管理人、受托管理人	指	广州证券有限责任公司
监管银行	指	广发银行股份有限公司河源分行
会计师事务所	指	上会会计师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	河源市润业投资有限公司公司章程
最近两年	指	2014 年、2015 年
报告期	指	2015 年
工作日	指	上海证券交易所交易日
法定及政府指定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/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、发行人：

（一）中文名称：河源市润业投资有限公司

（二）法定代表人：林剑锋

（三）公司地址：河源市高新技术开发区高新二路163号创业服务中心大楼920室

注册地址：河源市高新技术开发区高新二路163号创业服务中心大楼920室

办公地址：河源市高新技术开发区高新二路163号创业服务中心大楼920室

邮政编码：517000

（四）信息披露事务负责人

姓名：黎文思

联系地址：源市高新技术开发区高新二路163号创业服务中心大楼920室

联系电话：0762-3600839

传真：0762-3602918

（五）年度报告查询地址

查询网址：www.sse.com.cn 和 www.chinabond.com.cn

备查地：

发行人：源市高新技术开发区高新二路163号创业服务中心大楼920室

主承销商：广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔19层、20层

（六）报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况

2015年1月，根据公司股东河源市高新技术开发区企业服务中心出具的《股东决定》，免去冯永康公司董事长（法定代表人）职务，任命林剑锋担任公司董事长（法定代表人），任期三年。2015年2月，根据公司股东河源市高新技术开发区企业服务中心出具的《股东决定》，免去唐丰公司总经理职务，任命林雪斌

担任公司总经理，任期三年。2015年3月，根据公司股东河源市高新技术开发区企业服务中心出具的《股东决定》，决定免去吴桦公司监事职务，任命曾凡敏担任公司监事，任期三年。2015年3月，职工代表大会决定免除王佳、汪秀红公司职工监事职务，选举黄智敏、谢林锋担任公司职工监事。2015年3月董事会表决同意聘任陈锡兴为公司财务经理，任期三年。

二、会计师事务所

名称：上会会计师事务所

办公地址：河南省郑州市金水区未来路73号锦江国际花园

签字会计师：史海峰、陈永生

联系人：史海峰

联系电话：021-52920000

传真：021-52921369

邮政编码：200040

三、债券受托管理人、偿债账户监管人

名称：广发银行股份有限公司河源分行

住所：河源市红星路96号

负责人：赖建雄

联系人：邱鸾凤

联系地址：河源市红星路96号

联系电话：0762-3662331

传真：0762-3662331

邮政编码：517000

四、信用评级机构

名称：联合资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦

法定代表人：王少波

联系人：候煜明、盛东巍

联系地址：北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦

联系电话：010-85679696-8881

传真：010-85679228

邮政编码：100022

第二节 公司债券事项

一、存续债券情况

截止目前公司公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让的未到期或到期未全额兑付的公司债券共一期，共计债券余额 9 亿元：

表格 2-1 证券交易所上市债券情况

债券名称	2014 年河源市润业投资有限公司公司债券
简称	14 河润业（上交所）、14 河源润业债（银行间）。
代码	127044（上交所），1480577（银行间）。
发行日	2014-12-3
到期日	2021-12-3
债券余额	9 亿元
利率	6.2%
还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本，从第 3 个计息年度开始偿还本金，即自本期债券存续期的第 3 至第 7 个计息年度末每年按照本期债券发行总额 20%的比例偿还债券本金，当期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在债券托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
交易场所	上交所、银行间市场
投资者适当性安排	面向公众投资者
报告期内付息兑付情况	正常兑付

二、募集资金使用情况

本期债券募集资金 9 亿元，全部用于河源市高新区战略性新兴产业产业开发项目的建设，与约定用途一致。

表格 2-2 募集资金使用情况

使用情况	大部分募集资金已投入河源市高新区战略性新兴产业产业开发项目开发建设。
履行的程序	按照募集说明书约定履行程序
年末余额	34,729.09 元
募集资金专项账户运作情况	根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
是否与约定用途一致	与约定用途一致

三、跟踪评级情况

本公司已委托联合资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露，提醒投资者关注。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。现将具体情况披露如下：

（一）专项偿债账户资金提取情况

专项偿债账户资金提取情况如下：

表格 2-3 专项偿债账户资金提取情况

（单位：元）

序号	提取金额	提取时间	用途	与募集说明书承诺是否一致
1	3,100,155.00	2015 年 12 月 30 日	兑付本息、手续费	是
2	52,700,000.00	2015 年 12 月 30 日	兑付本息	是
合计	55,800,155.00			

（二）发行人较强的盈利能力是本期债券本息按期偿付的主要资金来源

发行人经营情况良好，并且经过持续投入及开拓经营，目前已进入了高速发展期。近几年，发行人营业收入增长较快。2013-2015 年度，发行人实现营业收入分别为 41,817.18 万元、42,418.73 万元和 42,520.00 万元，实现归属于母公司所有者的净利润分别为 18,369.75 万元、18,499.10 万元和 19,576.94 万元。发行人营业收入和净利润均呈上升趋势，足以覆盖未来几年内本期债券还本付息的现金流。

总体来看，发行人营业收入和盈利能力稳步增长，净利润保持在较高水平，具有较强的偿债能力，为本期债券按时足额偿还本息提供了保障。随着发行人经营资产的扩大、资产结构的调整及内部管理效率的提升，预计发行人未来将维持较好的盈利水平，财务状况有望得到进一步改善。

（三）本期债券募集资金投资项目产生的经营性收益是本期债券的重要偿债来源

本期债券募集资金规模为 9 亿元，拟全部用于河源市高新区战略性新型材料产业开发项目一期工程。该项目具有良好的经营效益，可增加发行人的现金流量，提高发行人的经营效益。该项目的主要收入来源于标准厂房、宿舍和其他服务设施的出售、出租收入，以及返还的土地出让收入。具体情况如下：

1、标准厂房、宿舍和其他服务设施等固定资产的出租和出售收入

该项目可供出售的标准厂房、宿舍和其他服务设施建设面积约 31.10 万平方米，计划 2016 年开始出售，两年内全部出售，总出售收入为 123,500.00 万元；可供出租的标准厂房、宿舍和其他服务设施建筑面积约为 22.50 万平方米，2015 年开始出租，出租计算至 2021 年，2015-2021 年总出租收入为 61,409.15 万元。2015-2021 年，标准厂房、宿舍和其他服务设施的出售和出租收入预计为 184,909.15 万元。

2、返还的土地出让收入

根据河源市政府《关于将 A01-06 等六宗用地未来出让收入用于河源市高新区战略性新型材料产业开发项目一期工程的批复》（河府 2014（48 号），河源市人民政府将从 A01-06 等六宗土地未来的土地出让收入中安排资金，作为平衡河源市高新区战略性新型材料产业开发项目一期工程建设资金。上述土地共计 724,351.88 平方米（约 1,086.52 亩），其中工业用地 487,351.09 平方米（约 731.02 亩），商住用地 237,000.79 平方米（约 355.50 亩），于 2018 年开始出让，出让期 4 年，土地出让后开发支出等前期土地开发成本不从土地出让收入中扣除，扣除各项费用和税款后，上述工业用地未来土地出让收入的 94%和商住用地未来土地出让收入的 85%返还至发行人，预计上述土地 2018-2021 年可返还的出让收入合计为 100,909.82 万元。

综上所述，上述两项收入合计为 285,818.97 万元，完全覆盖本期债券募投项目投资总额。募投项目所产生的经营性收入，为发行人本期债券的还本付息提供了重要的资金来源。

（四）发行人优良的资信为本期债券本息的偿付提供了进一步的支撑

发行人的经营情况和财务状况良好，具有较为畅通的融资渠道。发行人在国

内银行具有良好的信用记录，与银行保持着长期良好的合作关系，截至 2015 年末，发行人共获得授信额度 10.40 亿元，尚未使用授信额 1.1 亿元。即使由于意外情况公司不能及时从预期的还款来源获得足够资金，公司也可以凭借自身良好的资信状况以及与金融机构良好的合作关系，通过间接融资筹措本期债券还本付息所需资金。

五、债券持有人会议的召开情况

报告期内，无债券持有人会议召开事项。

六、债券受托管理人履行职责的情况

行人聘请了广发银行股份有限公司河源分行为账户监管银行和债权代理人，并与其签订了《账户监管协议》和《债券持有人会议规则》。债券代理人负责监管发行人的募集和偿债资金，较好地履行了债权人代理人和账户监管人的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

第三节 财务和资产情况

一、报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

表格 3-1 主要会计数据和财务指标

单位：元

财务指标	2015 年度/末	2014 年度/末
总资产	5,252,300,859.53	5,285,854,213.77
归属于母公司股东的净资产	5,253,367,699.32	5,286,537,061.51
营业收入	425,200,072.00	424,012,314.00
归属于母公司股东的净利润	195,769,483.81	184,991,014.73
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	201,695,112.42	190,395,386.36
经营活动产生的现金流量净额	-608,639,221.39	52,042,706.88
投资活动产生的现金流量净额	-3,800.00	-100,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-218,524,622.87	891,020,138.52
期末现金及现金等价物余额	23,382,162.62	850,549,712.41
流动比率	55.48	24.05
速动比率	20.8	10.93
资产负债率	33.36%	37.49%
EBITDA 全部债务比 (EBITDA/全部债务)	0.12	0.10
利息保障倍数	1.84	2.92
现金利息保障倍数	-4.44	1.74
EBITDA 利息保障倍数	1.8	2.93
贷款偿还率	100%	100%
利息偿付率	100%	100%

注：上述财务指标计算方法如下：

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×100%；

4、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+

应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债；

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。

财务指标波动较大的项目说明：

①经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 1269.5%，经营性流入比上年同期下降 42.09%，经营性支出比上年同期增幅 105.16%，支出大于流入使得经营活动净现金流量降幅 1269.5%，主要是工程项目回购款受到经济周期的影响，所形成的应收账款未能如期的收回款项。

②投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 99.99%，主要是报告期并无对外投资。

③筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 124.53%，主要是报告期内公司开发建设资金充足，无需对外筹资。

⑤期末现金及现金等价物余额比上年同期下降 97.25%，主要是报告期内公司负责开发建设项目多，且资金投入量大。

⑥流动比率比上年同期上升 130.69%，主要是流动负债中的其他应付款比上年同期下降 95.52%。

⑦流动比率比上年同期上升 90.31%，主要是流动资产中的应收账款比上年同期上升 21.55%，以及其他应收款比上年同期上升 59.16%。

⑧利息保障倍数比上年同期下降 36.99%，主要是报告期内的兑付了公司债利息导致利息支出大幅增加。

⑨现金利息保障倍数比上年同期下降 355.18%，主要是营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 1269.5%

⑩EBITDA 利息保障倍数比上年同期下降 38.57%，主要是报告期内的兑付了公司债利息导致利息支出大幅增加

二、主要资产和负责变动情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司资产和负责变动情况如下表：

表格 3-2 主要资产及负债变动情况

单位：元

科目名称	2015 年末	2014 年末	同比变动
货币资金	23,382,162.62	850,549,712.41	-97.25%
应收账款	1,526,382,766.51	1,255,795,585.20	21.55%
预付款项		9,040,000.00	-100.00%
其他应收款	381,570,453.41	239,753,488.51	59.15%
存货	3,220,048,791.60	2,829,609,365.04	13.80%
流动资产合计	5,151,384,174.14	5,184,748,151.16	-0.64%
长期股权投资	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
固定资产	916,685.39	1,103,562.61	-16.93%
递延所得税资产		2,500.00	-100.00%
非流动资产合计	100,916,685.39	101,106,062.61	-0.19%
资产合计	5,252,300,859.53	5,285,854,213.77	-0.63%
应交税费	86,152,825.61	66,133,819.81	30.27%
其他应付款	6,694,329.27	149,417,774.27	-95.52%
流动负债合计	92,847,154.88	215,551,594.08	-56.93%
长期借款	764,000,000.00	873,000,000.00	-12.49%
应付债券	895,096,248.82	892,714,647.67	0.27%
非流动负债合计	1,659,096,248.82	1,765,714,647.67	-6.04%
负债合计	1,751,943,403.70	1,981,266,241.75	-11.57%

资产项目中波动较大的明细分析：

①货币资金同比下降 97.25%，主要是用于项目的开发建设和偿还贷款本。

②预付账款下降 100%，主要是预付 9,040,000 元给施工方，现预付账款已结转计入项目成本中。

③其他应收款上升 59.15%，主要是确认河源市高新区财政局的财政补贴 17,900 万元。

④递延所得税资产下降 100%，主要是 2015 年产生了足够的应纳税所得额用来抵扣递延所得税资产。

负债项目中波动较大的明细分析：

①应交税费上升 30.27%，主要是营业税、地方建设维护税、教育附加、地方教育费附加、企业所得税等税费上升所致。

②其他应付款下降 95.52%，主要是偿还了相关企业的往来款 142,723,445 元。

三、资产抵质押情况

截止本年度报告期签署之日，发行人受限资产账面价值为 250,557 万元，除此之外，发行人未有其他具有可对抗第三人的优先偿还负责情况。受限资产如下表：

表格 3-3 资产受限情况表

序号	产权人	土地证号	抵押银行	土地用途	抵押面积(平方米)	评估价值(万元)
1	河源市润业投资有限公司	河国用(2011)第003901号	国开行	商业	105,749.70	53,404
2	河源市润业投资有限公司	河国用(2011)第003902号	国开行	商业	33,563.10	16,949
3	河源市润业投资有限公司	河国用(2011)第003903号	国开行	商业	87,295.40	44,084
4	河源市润业投资有限公司	河国用(2011)第003904号	国开行	商业	111,860.80	56,490
5	河源市润业投资有限公司	河国用(2011)第003905号	国开行	商业	68,142.20	34,412
6	河源市润业投资有限公司	河国用(2013)第002165号	建设银行	住宅	42,602.70	20,449
7	河源市润业投资有限公司	河国用(2013)第002166号	建设银行	商住	9,984.50	4,992
8	河源市润业投资有限公司	河国用(2013)第	建设银行	住宅	21,001.50	10,081

	限公司	002739 号				
9	河源市润业投资有限公司	河 国 用 (2013) 第 002738 号	建设银行	住宅	20,200.70	9,696
	合计				500,399.60	250,557

四、对外担保情况

无对外担保。

五、银行授信、使用情况及偿还银行贷款情况

截止 2015 年末，公司获得银行授信额度累计 104,000 万元，已使用 93,000 万元。

表格 3-4 银行授信情况（单位：万元）

项目	授信额度	已使用额度	剩余额度
国家开发银行	60,000.00	60,000.00	0
广发银行	20,000.00	20,000.00	0
建设银行	24,000.00	13,000.00	11,000.00
合计	104,000.00	93,000.00	11,000.00

2015 年度，公司累计偿还银行贷款 10,900.00 万元，均按时偿还，不存在展期及减免情况。

第四节 业务和公司治理情况

一、主营业务介绍

报告期从事的主要业务，主要产品及其用途，经营模式，所属行业的发展阶段、周期性特点以及所处的行业地位。

公司作为河源市高新区重要的城市基础设施建设主体，主要承担河源市高新区城市基础设施建设，公司形成以园区及生产基地工程项目建设业务为主业，代理业务为辅业的业务架构。公司目前主要从事河源市中兴通讯基础设施建设项目（一期、二期）、河源市高新技术开发区中央商务区滨江基础设施项目、河源市润业商务小区基础设施建设项目、河源市高新区战略性新型材料产业开发项目一期工程以及河源市高新区三期和四期区域内的基础设施建设，业务具有一定的区域垄断性。

二、业务经营情况

2015 年，公司实现营业收入 4.25 亿元。其中项目工程建设业务，占营业收入比重为 100%。

表格 4-1 近两年经营情况表

项 目	本期金额	上期金额	同比变动
一、营业总收入	425,200,072.00	424,187,314.00	0.24%
其中：营业收入	425,200,072.00	424,187,314.00	0.24%
二、营业总成本	402,695,636.80	403,935,005.35	-0.31%
其中：营业成本	386,545,520.00	386,019,400.41	0.14%
营业税金及附加	14,286,722.41	14,256,622.50	0.21%
管理费用	2,084,832.54	3,910,260.85	-46.68%
财务费用	-211,438.15	-254,839.33	-17.03%
资产减值损失	-10,000.00	3,560.92	-380.83%

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,504,435.20	20,252,308.65	11.12%
加：营业外收入	179,000,000.00	170,000,000.00	5.29%
减：营业外支出		58,595.40	-100.00%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	201,504,435.20	190,193,713.25	5.95%
减：所得税费用	5,734,951.39	5,202,698.52	10.23%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	195,769,483.81	184,991,014.73	5.83%
六、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	71,642,890.69	100,175,000.00	-28.48%
收到其他与经营活动有关的现金	209,735,045.73	385,696,607.76	-45.62%
经营活动现金流入小计	281,377,936.42	485,871,607.76	-45.62%
购买商品、接受劳务支付的现金	656,038,722.54	239,252,061.78	174.20%
支付的各项税费	589,923.99	104,393.84	465.09%
支付其他与经营活动有关的现金	233,388,511.28	194,472,445.26	20.01%
经营活动现金流出小计	890,017,157.81	433,828,900.88	105.15%
经营活动产生的现金流量净额	-608,639,221.39	52,042,706.88	-1269.50%

本期公司利润构成重大变化源自营业外收入，2014 年和 2015 年分别收到河源市高新区财政补贴 17,000 万元和 17,900 万元。为支持河源市高新区的基础设施的开发建设，每年河源市高新区财政局对本公司的财政补贴超过 15,000 万元。

项目工程建设业务于 2014 年的现金流入额为 1,499,507,059.64 元，其中筹资活动产生现金流入额为 1,025,000,000.00 元。因 2015 年已筹足建设资金，无需要对外融资，故现金流入比上年有大幅度的减少。

代理业务受到来料加工工企业转型升级影响，各来料加工企业逐渐实现不停产转型，公司获得外部企业代理加工的订单量大幅削减。代理业务规模较小，影响公司的对现金流入影响不大。

本年度无投资额超过公司上年度末经审计净资产 20%的重大投资。

三、公司未来发展的展望

润业公司作为河源市高新区重要的城市基础设施建设主体，业务范畴明确且持续保持一定区域垄断性。同时，广东省及河源市人民政府已根据河源市高新区发展需要制订了详尽的未来发展规划，并全力推进河源市高新区的建设与发展工作，为公司创造了良好的发展平台。

随着河源市高新区的快速发展，公司未来主要发展规划为完善公司治理结构，提供核心竞争力，持续提升经营能力，多元化筹措资金，加快高新区的开发力度。公司将综合运用银行贷款、债券、融资租赁、信托等多种金融工具实现资金筹措多元化，确保资金的及时到位，使公司各项业务稳定快速发展。公司将完善河源市高新区战略性新兴材料开发项目、中兴通讯项目、中央商务区项目、润业商务小区项目等已开工项目后续建设，满足农夫山泉、中国五矿等公司的入区需求。

公司可能面临的风险：1、跟踪期内，公司经营获现能力仍较差。2、公司未来存在较大投资支出压力，对外融资需求大。3、跟踪期内，公司债务水平明显上升。4、公司资产中土地存货占比较高，土地价值易受房地产市场波动影响，且变现能力受到一定限制。

四、业务活动履约情况

报告期内与主要客户发生业务往来时，无严重违约事项。

五、独立性情况

与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性，能够保持自主经营能力。

六、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

截止 2015 年 12 月 31 日，公司非经营性往来占款或拆借资金主要如下表：

(一) 其他应收款项

表格 4-2 其他应收账款（单位：元）

单位名称	与本公司关系	账面余额	占比
河源市高新区财政局	非关联方	267,140,375.60	70.01%
河源市高新技术开发区有限公司	关联方	114,321,377.81	29.96%
河源市土地交易中心	非关联方	108,700.00	0.03%
合计		381,570,453.41	100.00%

(二) 其他应付款项

表格 4-3 其他应付账款（单位：元）

单位名称	与本公司关系	账面余额	占比
河源市鸿业建设投资有限公司	非关联方	5,000,000.00	74.69%
河源市高新技术开发区有限公司	关联方	646,644.27	9.66%
河源市高新技术开发区企业服务中心	关联方	500,000.00	7.47%
河源市青年旅行社	非关联方	290,810.00	4.34%
高埔村村委会	非关联方	239,555.00	3.58%
合计		6,677,009.27	99.74%

上述报告期非经营性往来占款和资金拆借总额超过公司净资产合并报表口径 10%，主要是因为河源市高新区财政局的非经营性往来占款 267,140,375.60 元，占公司非经营性往来占款的比例超过 70%。为支持公司在河源市高新区的开发建设，每年河源市高新区财政局对公司不少于 15,000 万元的财政补贴。为缓解公司的开发建设资金需求，公司将督促河源市高新区财政局加快拨付财政补贴款。

公司没有对外担保，并无违规担保情况。

七、公司治理情况

披露报告期内在公司治理、内部控制等方面没有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，以及执行募集说明书相关约定或承诺的情况，严格遵守相关法律法规以公司内部控制制度，保证了对债券投资者利益。

第五节 重大事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或者行政程序。报告期内，除“当年累计新增借款或对外担保超过上年末净资产的百分之二十外”，本公司并无破产重组以及控股股东、实际控制人涉嫌犯罪等应披露重大事项发生。

表 5-1 重大相关事项表

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否
11	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项。	否

第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计财务报告请参见附件。

(本页无正文为 2014 年河源市润业投资有限公司公司债券 2015 年年度报告之盖章页)。



河源市润业投资有限公司

审 计 报 告

豫上会审字[2016]第 0062 号



上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

河源市润业投资有限公司

审计报告

目录

一、审计报告	1—2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	4
3、合并现金流量表	5
4、合并所有者权益变动表	6—7
5、母公司资产负债表	8
6、母公司利润表	9
7、母公司现金流量表	10
8、母公司所有者权益变动表	11—12
9、财务报表附注	13—47
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

豫上会审字(2016)第 0062 号

河源市润业投资有限公司董事会:

我们审计了后附的河源市润业投资有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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,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的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所



中国·郑州

中国注册会计师

史子奇

中国注册会计师

陈永生

二〇一六年四月二十日





合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位： 河源市创业投资有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	23,382,162.62	850,549,712.41	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	六、2	1,526,382,766.51	1,255,795,585.20	应付票据			
预付款项	六、3		9,040,000.00	应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	六、9	86,152,825.61	66,133,819.81
其他应收款	六、4	381,570,453.41	239,753,488.51	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	六、5	3,220,048,791.60	2,829,609,365.04	其他应付款	六、10	6,694,329.27	149,417,774.27
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		5,151,384,174.14	5,184,748,151.16	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		92,847,154.88	215,551,594.08
发放委托贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	六、11	764,000,000.00	873,000,000.00
持有至到期投资				应付债券	六、12	895,096,248.82	892,714,647.67
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	六、6	100,000,000.00	100,000,000.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六、7	916,685.39	1,103,562.61	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		1,659,096,248.82	1,765,714,647.67
固定资产清理				负债合计		1,751,943,403.70	1,981,266,241.75
生产性生物资产				所有者权益：			
油气资产				实收资本	六、13	200,000,000.00	200,000,000.00
无形资产				资本公积	六、14	2,506,070,000.00	2,506,070,000.00
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积	六、15	79,654,374.07	60,039,043.28
递延所得税资产	六、8		2,500.00	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	六、16	714,633,081.76	538,478,928.74
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		3,500,357,455.83	3,304,587,972.02
				少数股东权益			
非流动资产合计		100,916,685.39	101,106,062.61	所有者权益合计		3,500,357,455.83	3,304,587,972.02
资产总计		5,252,300,859.53	5,285,854,213.77	负债和所有者权益总计		5,252,300,859.53	5,285,854,213.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		425,200,072.00	424,187,314.00
其中：营业收入	六、17	425,200,072.00	424,187,314.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		402,695,636.80	403,935,005.35
其中：营业成本	六、17	386,545,520.00	386,019,400.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、18	14,286,722.41	14,256,622.50
销售费用			
管理费用		2,084,832.54	3,910,260.85
财务费用	六、19	-211,438.15	-254,839.33
资产减值损失	六、20	-10,000.00	3,560.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,504,435.20	20,252,308.65
加：营业外收入	六、21	179,000,000.00	170,000,000.00
减：营业外支出	六、22		58,595.40
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,504,435.20	190,193,713.25
减：所得税费用	六、23	5,734,951.39	5,202,698.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,769,483.81	184,991,014.73
归属于母公司所有者的净利润		195,769,483.81	184,991,014.73
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		195,769,483.81	184,991,014.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		195,769,483.81	184,991,014.73
归属于少数股东的综合收益总额			

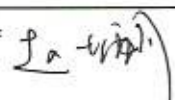
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并现金流量表

2015年度

编制单位：河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,642,890.69	100,175,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		209,735,045.73	385,696,607.76
经营活动现金流入小计		281,377,936.42	485,871,607.76
购买商品、接受劳务支付的现金		656,038,722.54	239,252,061.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		589,923.99	104,393.84
支付其他与经营活动有关的现金		233,388,511.28	194,472,445.26
经营活动现金流出小计		890,017,157.81	433,828,900.88
经营活动产生的现金流量净额		-608,639,221.39	52,042,706.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,800.00	
投资支付的现金			100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,800.00	100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,800.00	-100,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款收到的现金			125,000,000.00
发行债券收到的现金			900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,025,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,524,622.87	65,071,861.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			11,908,000.00
筹资活动现金流出小计		218,524,622.87	133,979,861.48
筹资活动产生的现金流量净额		-218,524,622.87	891,020,138.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94.47	-757.61
五、现金及现金等价物净增加额		-827,167,549.79	843,062,087.79
加：期初现金及现金等价物余额		850,549,712.41	7,487,624.62
六、期末现金及现金等价物余额		23,382,162.62	850,549,712.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈德兴

李时明

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元



项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00			60,039,043.28		538,478,928.74		3,304,587,972.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00			60,039,043.28		538,478,928.74		3,304,587,972.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,615,330.79		176,154,153.02		195,769,483.81
（一）净利润							195,769,483.81		195,769,483.81
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							195,769,483.81		195,769,483.81
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积					19,615,330.79		-19,615,330.79		
2.提取一般风险准备					19,615,330.79		-19,615,330.79		
3.对所有者分配									
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（六）专项储备									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（七）其他									
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00			79,654,374.07		714,633,081.76		3,500,357,455.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈锡兴

陈锡兴

合并所有者权益变动表（续）

2015年度

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00			41,490,439.16		372,036,518.13
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00			41,490,439.16		372,036,518.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,548,604.12		166,442,410.61
（一）净利润							184,991,014.73
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							184,991,014.73
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积					18,548,604.12		-18,548,604.12
2.提取一般风险准备							
3.对所有者进行分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
（七）其他							
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00			60,039,043.28		538,478,928.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈锡兴

王少明

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：河南市润业投资有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		23,376,129.57	850,250,523.27	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	十二、1	1,526,382,766.51	1,255,795,585.20	应付票据			
预付款项			9,040,000.00	应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		86,206,655.59	66,187,481.79
其他应收款	十二、2	381,570,453.41	239,753,488.51	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货		3,220,048,791.60	2,829,609,365.04	其他应付款		5,248,555.00	147,972,000.00
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		5,151,378,141.09	5,184,448,962.02	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		91,455,210.59	214,159,481.79
发放委托贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		764,000,000.00	873,000,000.00
持有至到期投资				应付债券		895,096,248.82	892,714,647.67
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二、3	101,375,829.16	101,375,829.16	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		613,729.07	709,770.33	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		1,659,096,248.82	1,765,714,647.67
固定资产清理				负债合计		1,750,551,459.41	1,979,874,129.46
生产性生物资产				所有者权益：			
油气资产				实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
无形资产				资本公积		2,506,445,829.16	2,506,445,829.16
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		79,654,374.07	60,039,043.28
递延所得税资产			2,500.00	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		716,716,036.68	540,178,059.61
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		3,502,816,239.91	3,306,662,932.05
				少数股东权益			
非流动资产合计		101,989,558.23	102,088,099.49	所有者权益合计		3,502,816,239.91	3,306,662,932.05
资产总计		5,253,367,699.32	5,286,537,061.51	负债和所有者权益总计		5,253,367,699.32	5,286,537,061.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		425,200,072.00	424,012,314.00
其中：营业收入	十二、4	425,200,072.00	424,012,314.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		402,311,812.75	403,265,189.14
其中：营业成本	十二、4	386,545,520.00	385,465,740.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		14,286,722.41	14,246,813.75
销售费用			
管理费用		1,702,047.47	3,804,977.18
财务费用		-212,477.13	-255,902.71
资产减值损失		-10,000.00	3,560.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,888,259.25	20,747,124.86
加：营业外收入		179,000,000.00	170,000,000.00
减：营业外支出			58,385.10
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,888,259.25	190,688,739.76
减：所得税费用		5,734,951.39	5,202,698.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,153,307.86	185,486,041.24
归属于母公司所有者的净利润		196,153,307.86	185,486,041.24
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		196,153,307.86	185,486,041.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		196,153,307.86	185,486,041.24
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2015年度

编制单位：河南圣源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,642,890.69	100,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		209,709,888.25	374,507,059.64
经营活动现金流入小计		281,352,778.94	474,507,059.64
购买商品、接受劳务支付的现金		656,038,722.54	238,859,678.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		589,755.99	88,951.00
支付其他与经营活动有关的现金		233,070,271.24	183,257,381.37
经营活动现金流出小计		889,698,749.77	422,206,010.37
经营活动产生的现金流量净额		-608,345,970.83	52,301,049.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,800.00	
投资支付的现金			100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,800.00	100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,800.00	-100,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款收到的现金			125,000,000.00
发行债券收到的现金			900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,025,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,524,622.87	65,071,861.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			11,908,000.00
筹资活动现金流出小计		218,524,622.87	133,979,861.48
筹资活动产生的现金流量净额		-218,524,622.87	891,020,138.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-826,874,393.70	843,321,187.79
加：期初现金及现金等价物余额		850,250,523.27	6,929,335.48
六、期末现金及现金等价物余额		23,376,129.57	850,250,523.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16			60,039,043.28		540,178,059.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16			60,039,043.28		540,178,059.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,615,330.79		176,537,977.07
（一）净利润							176,537,977.07
（二）其他综合收益							196,153,307.86
上述（一）和（二）小计							196,153,307.86
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					19,615,330.79		19,615,330.79
1.提取盈余公积					19,615,330.79		19,615,330.79
2.提取一般风险准备							
3.对所有者分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
（七）其他							
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16			79,654,374.07		716,716,036.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永兴

陈永兴

母公司所有者权益变动表 (续)

2015年度

单位: 人民币元



项 目	上期金额						
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16			41,490,439.16		373,240,622.49
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16			41,490,439.16		373,240,622.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					18,548,604.12		166,937,437.12
(一) 净利润							185,486,041.24
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配							
1.提取盈余公积					18,548,604.12		-18,548,604.12
2.提取一般风险准备					18,548,604.12		-18,548,604.12
3.对所有者分配的分配							
4.其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六) 专项储备							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(七) 其他							
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16			60,039,043.28		540,178,059.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈锡云

陈锡云

一、公司基本情况

1、河源市润业投资有限公司基本情况

河源市润业投资有限公司(以下简称“本公司”)系于 2010 年 4 月 6 日由河源市高新技术开发区企业服务中心独家出资设立, 原注册资本为人民币 2,000.00 万元业经河源市顺源会计师事务所有限公司验证, 并出具河顺会验字(2010) 129 号《验资报告》。2010 年 11 月 29 日新增注册资本 18,000.00 万元业经河源市顺源会计师事务所有限公司验证, 并出具河顺会验字(2010) 593 号《验资报告》。

2、本公司于2015年11月20日换领了由河源市工商行政管理局高新区分局核发的统一社会信用代码为 91441600553605886U 的《企业法人营业执照》, 法定代表人为林剑锋, 注册住所为河源市高新技术开发区高新二路创业服务中心大楼920室。公司类型为有限责任公司(国有独资)。

经营范围: 园区开发、建设与经营服务; 实业投资(具体项目另行审批); 资本运营和收益管理; 资源经营和管理; 信息技术咨询服务, 广告业务。(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。)

3、本公司的出资人为河源市高新技术开发区企业服务中心。

4、本财务报表于2016年4月20日业经公司董事会批准对外报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围: 河源市先科商务代理有限公司。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本公司”)执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。以持续经营为财务报表的编制基础。

2、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下, 资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额, 或者承担现时义务的合同金额, 或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的, 在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性, 被划分为三个层次: 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值是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; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间, 即每年自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调

整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在编制合并财务报表时, 如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的, 即按照母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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时, 将库存现金以及可以随时用于支付的存款确定为现金。将同时具备期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小等四个条件的的投资确定为现金等价物。

7、外币业务

本公司对于发生的外币业务, 按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期汇率的近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日, 按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- (1) 外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算, 因资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额, 除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外, 其余均计入当期损益。
- (2) 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算, 不改变其记账本位币金额, 不产生汇兑差额。
- (3) 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动处理, 计入当期损益。但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类:

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
2. 持有至到期投资;
3. 贷款及应收款项;
4. 可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

② 其他金融负债。

③ 金融资产和金融负债的计量

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债: 按取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置时, 将所取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。
- 2) 持有至到期投资: 按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额, 采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入, 计入投资收益。处置时, 将所取得的价款与该持有至到期投资的账面价值的差额计入当期损益。
- 3) 贷款及应收款项: 按从客户应收的合同或协议价款作为初始确认金额, 采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。处置或收回时, 将所收回的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。
- 4) 可供出售金融资产: 按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间

取得的利息或现金股利, 计入投资收益。在资产负债表日, 可供出售金融资产以公允价值计量, 其公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时, 将取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益, 同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认和计量

已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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项的差额计入当期损益:

- ① 所转移金融资产的账面价值。
- ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(4) 金融资产减值

① 金融资产减值损失的确认

金融资产发生减值的客观依据, 包括下列各项:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- 7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观依据。

② 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外的金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查, 有客观证据表明发生减值的, 计提减值准备。

1) 持有至到期投资

根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失, 计提减值准备。

上述持有至到期投资确认减值损失后, 如有客观证据表明该资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失发生后的事项有关(如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失应当予以转回, 计入当期损益。但该转回的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的摊余成本。

2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降, 并预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 即使该金融资产没有终止确认, 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, 应当予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后余额。

(5) 金融资产和金融负债公允价值确定的方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9、应收款项

本公司应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

(1) 应收款项坏账确认标准:

债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然不能收回; 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

(2) 应收款项减值测试方法

本公司以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准, 将应收款项(除应收票据、预付账款外)划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项三类。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 300 万元(含 300 万元)以上的应收款项。

2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

② 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项(除应收票据、预付账款外), 归类为组合计提坏账准备。

1) 按组合计提坏账准备应收款项(除应收票据、预付账款外)

确定组合的依据

账龄分析组合 除关联方、职工借款外相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

关联方往来款项组合: 关联方往来款项的具有类似的较低的信用风险特征

政府部门往来款项组合: 政府部门往来款项具有类似的较低的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合 账龄分析法

关联方往来款项组合 不计提坏账准备

政府部门往来款项组合 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下:

账龄	坏账准备计提比例
一年以内	5.00%
一至二年	10.00%
二至三年	20.00%
三到四年	30.00%
四至五年	50.00%
五年以上	100.00%

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 有客观证据表明其已发生了减值, 继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 应收票据、预付账款:

本公司单独进行减值测试, 若有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料(包装物和低值易耗品)等。

(2) 存货的计量

取得存货按照实际成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量, 非货币性交易换入的存货同时满足下列条件的, 以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本, 公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益:

① 该项交换具有商业实质;

② 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的, 应当以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础, 但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

不能同时满足上述的以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本, 不确认损益。

原材料发出按加权平均法计价, 产成品的发出按个别计价法计价。

(1) 存货的盘存制度为“永续盘存制”。

(2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提, 对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计提。

期末, 本公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对存货遭受毁损, 全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

(3) 存货可变现净值的确定依据

存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础, 并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素, 具体方法如下:

① 为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按可变现净值计量。

② 为执行销售合同而持有的存货, 其可变现净值按合同价格为基础计算, 如果持有的数量超出销售合同订购的数量, 超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价

(4) 周转材料(低值易耗品和包装物)的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价

值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再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。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产以实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧(已提足折旧仍继续使用的固定资产除外)。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
办公设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	10 年	5%	9.50%
其他	5 年	5%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额, 若难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。

固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(5) 固定资产后续支出

① 资本化的后续支出

固定资产发生的后续支出, 如符合固定资产确认条件的, 本公司将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算, 后续支出完工并达到预定可使用状态时, 从在建工程转为固定资产, 并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

如发生的后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分,应将其计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除。

② 费用化的后续支出

固定资产发生的修理费用,如不符合固定资产确认条件的,应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

13、在建工程

(1) 在建工程分类及初始计量

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。本公司在建工程按立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的成本入账。其中包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出,计入工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准

在建工程达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧。待办理竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提,在以后会计期间不予转回。

14、无形资产

(1) 无形资产标准、确认条件

① 无形资产标准

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。其中:可辨认标准为符合条件之一:

- 1) 能够从企业中分离或者划分出来,并能单独或者与相关合同、资产或负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换;
- 2) 源自合同性权利或者其他法定权利,无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者

分离,

② 无形资产确认条件

当同时满足 1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司; 2) 该无形资产的成本能够可靠地计量这两项条件时, 确认为无形资产。

(2) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益; 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

自行开发的无形资产, 其成本包括自开发阶段至达到预定用途前所发生的支出总额。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

① 使用寿命有限的无形资产, 自取得当月起在预计使用寿命内, 采用直线法摊销;

② 使用寿命不确定的无形资产不摊销, 期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时, 对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(4) 无形资产减值

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象存在减值迹象的, 本公司估计其可收回金额。若可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

对使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(5) 研究与开发费用的核算方法

本公司内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- ① 从技术上来讲, 完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生未来经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场; 无形资产将在内部使用时, 应当证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

对于同一项无形资产, 在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出, 不再进行资本化。

15、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用是指应本公司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。

(2) 长期待摊费用在收益期内平均摊销, 其中: 经营租赁方式租入固定资产的装修费用在尚可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销, 其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。

(3) 对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用, 本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货

币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

④ 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

本公司以主要风险转移及可靠计量作为收入的确认原则。具体确认条件如下:

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司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有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据上述条款, 本公司销售商品收入以发货并对方确认无误后确认收入。

(2) 提供劳务, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司采用已完工作的测量(已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例, 或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定, 则该期间的收入应当采用直线法确认, 除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时, 应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 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; 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 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。

本公司提供运输服务、代理服务以服务提供后并取得相关手续确认收入。

(3) 让渡资产使用权, 相关的经济利益很可能流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量的, 确认收入。

利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ① 合同总收入能够可靠地计量;
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度)确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的, 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

18、政府补助

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助, 应当按照应收金额计量, 确认为营业外收入, 否则应当按照实际收到的金额计量。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, 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。但是, 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, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益, 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

19、借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(1) 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时, 借款费用予以资本化:

- 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或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断, 且时间连续超过 3 个月, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 借款费用不暂停资本化。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 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费用。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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账面价值的差额(暂时性差异), 于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债, 但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

21、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。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, 不构成本公司的关联方。

五、税(费)项

主要税(费)种	税(费)率%	计税(费)依据
营业税	3、5	应税营业收入
城市维护建设税	7	应纳流转税额
教育费附加	5	应纳流转税额
企业所得税	25	应纳税所得额

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税〔2011〕70号)规定, 本公司自县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	77,625.85	103,678.95
银行存款	23,304,536.77	850,446,033.46
其他货币资金		
合计	23,382,162.62	850,549,712.41

2、应收账款

(1) 按种类披露:

类别	2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项			
按账龄分析组合计提坏账准备的款项			
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	1,526,382,766.51	100.00%	1,526,382,766.51
按组合计提坏账准备的款项小计	1,526,382,766.51	100.00%	1,526,382,766.51
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项			
合计	1,526,382,766.51	100.00%	1,526,382,766.51

(续上表)

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项				
按账龄分析组合计提坏账准备的款项				
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	1,255,795,585.20	100.00%		1,255,795,585.20
按组合计提坏账准备的款项小计	1,255,795,585.20	100.00%		1,255,795,585.20
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项				
合计	<u>1,255,795,585.20</u>	<u>100.00%</u>		<u>1,255,795,585.20</u>

(2) 应收账款 2015 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(1) 应收账款 2015 年 12 月 31 日余额情况:

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2015 年 12 月 31 日
河源市财政局	非关联方	100.00%	3-4 年	1,526,382,766.51
合计		<u>100.00%</u>		<u>1,526,382,766.51</u>

3、预付款项

(1) 分类

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)			9,040,000.00	100.00%
合计			<u>9,040,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项 2015 年 12 月 31 日账面余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、其他应收款

(1) 按种类披露:

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项				
按账龄分析组合计提坏账准备的款项				
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	381,570,453.41	100.00%		381,570,453.41
按组合计提坏账准备的款项小计	381,570,453.41	100.00%		381,570,453.41
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项				
合计	<u>381,570,453.41</u>	<u>100.00%</u>		<u>381,570,453.41</u>

(续上表)

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项				
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	50,000.00	0.02%	10,000.00	40,000.00
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	239,713,488.51	99.98%		239,713,488.51
按组合计提坏账准备的款项小计	239,763,488.51	100.00%	10,000.00	239,753,488.51
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项				
合计	<u>239,763,488.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>239,753,488.51</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计				

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年	50,000.00	100.00%	10,000.00	40,000.00
3 年以上				
合计	<u>50,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>40,000.00</u>

(3) 其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额情况:

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2015 年 12 月 31 日
河源市高新区财政局	非关联方	70.01%	1 年以内	267,140,375.60
河源市高新技术开发区有限公司	关联方	29.96%	1-2 年	114,321,377.81
河源市土地交易中心	非关联方	0.03%	1 年以内	108,700.00
合计		<u>100.00%</u>		<u>381,570,453.41</u>

5、存货及存货跌价准备

(1) 存货类别

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
工程成本	713,978,791.60	323,539,365.04
土地开发成本	2,506,070,000.00	2,506,070,000.00
合计	<u>3,220,048,791.60</u>	<u>2,829,609,365.04</u>

(2) 2015 年末存货不存在减值情形, 故未计提存货跌价准备。

6、长期股权投资

(1) 按类别分

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
对联营公司投资	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
广东深河产业投资开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>			<u>100,000,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	在被投资单位表决权比例
广东深河产业投资开发有限公司	河源市	园区开发	40.00%	40.00%
合计			<u>40.00%</u>	<u>40.00%</u>

7、固定资产

(1) 固定资产原值

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
办公设备	282,750.00			282,750.00
运输设备	1,987,132.97	3,800.00		1,990,932.97
一般设备	7,027.00			7,027.00
合计	<u>2,276,909.97</u>	<u>3,800.00</u>		<u>2,280,709.97</u>

(2) 累计折旧

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
办公设备	267,900.10	712.41		268,612.51
运输设备	899,296.96	189,439.46		1,088,736.42
一般设备	6,150.30	525.35		6,675.65
合计	<u>1,173,347.36</u>	<u>190,677.22</u>		<u>1,364,024.58</u>

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(3) 固定资产减值准备及净额

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
办公设备	14,849.90		712.41	14,137.49
运输设备	1,087,836.01	3,800.00	189,439.46	902,196.55
一般设备	876.70		525.35	351.35
合计	<u>1,103,562.61</u>	<u>3,800.00</u>	<u>190,677.22</u>	<u>916,685.39</u>
固定资产减值准备				
固定资产净额	<u>1,103,562.61</u>			<u>916,685.39</u>

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司的固定资产不存在减值情形, 不需提取固定资产减值准备。

8、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产减值准备		2,500.00
合计		<u>2,500.00</u>

(2) 暂时性差异

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产减值准备		10,000.00
合计		<u>10,000.00</u>

9、应交税费

税种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
营业税	55,316,382.07	42,560,379.91
城市建设维护税	3,872,344.96	2,979,512.31
教育费附加	1,658,993.77	1,276,376.21
地方教育费附加	1,106,802.21	851,682.17
堤围费	-7,020.79	-7,002.79
企业所得税	24,205,323.39	18,472,872.00
合计	<u>86,152,825.61</u>	<u>66,133,819.81</u>

10、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

1 年以内(含 1 年)	246,555.00	3.68%	83,136,066.63	55.64%
1 至 2 年(含 2 年)	166,066.63	2.48%	15,164,066.63	10.15%
2 至 3 年(含 3 年)	5,164,066.63	77.14%	50,164,066.63	33.57%
3 年以上	1,117,641.01	16.70%	953,574.38	0.64%
合计	<u>6,694,329.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>149,417,774.27</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2015 年 12 月 31 日金额前五名的其他应付款

债权人名称	2015 年 12 月 31 日	占余额比例	账龄	欠款内容
河源市鸿业建设投资有限公司	5,000,000.00	74.69%	2-3 年	非关联方往来款
河源市高新技术开发区有限公司	646,644.27	9.66%	1. 1-2 年 164,066.63; 2-3 年 164,066.63; 3 年以上 381,511.01	关联方往来款
河源市高新技术开发区企业服务 中心	500,000.00	7.47%	3 年以上	关联方往来款
河源市青年旅行社	290,810.00	4.34%	3 年以上	非关联方往来款
高埔村村委会	239,555.00	3.58%	1 年以内	非关联方往来款
合计	<u>6,677,009.27</u>	<u>99.74%</u>		

(3) 其他应付款 2015 年末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

债权人名称	2015 年 12 月 31 日	占余额比例	账龄	欠款内容
河源市高新技术开发区企业服务 中心	500,000.00	7.47%	3 年以上	往来款
合计	<u>500,000.00</u>	<u>7.47%</u>		

11、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	币种	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
抵押借款	人民币	614,000,000.00	614,000,000.00	673,000,000.00	673,000,000.00
担保借款	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计		<u>764,000,000.00</u>	<u>764,000,000.00</u>	<u>873,000,000.00</u>	<u>873,000,000.00</u>

(2) 长期借款截至年末数止明细情况

贷款单位	贷款期限	利率%	余额	类别
------	------	-----	----	----

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

国家开发银行股份有限公司	2012.2.27-2022.2.26	现行利率	490,000,000.00	抵押
广发银行股份有限公司河源分行	2013.9.30-2018.9.30	现行利率	150,000,000.00	担保
中国建设银行河源市分行	2013.9.30-2021.9.30	现行利率	124,000,000.00	抵押
合计			<u>764,000,000.00</u>	

(3) 担保借款截至年末数止保证情况

担保人	被担保人	余额	与本公司关系
河源市高新技术开发区有限公司	河源市润业投资有限公司	75,000,000.00	同一母公司控制下
河源市国有资产经营有限公司	河源市润业投资有限公司	75,000,000.00	非关联方
合计		<u>150,000,000.00</u>	

(4) 抵押借款截至年末数止保证情况

抵押人	抵押物	抵押借款金额	抵押物账面价值(万元)
河源市润业投资有限公司	土地	490,000,000.00	2,053,390,000.00
河源市润业投资有限公司	土地	124,000,000.00	254,410,000.00
合计		<u>614,000,000.00</u>	

12、应付债券

项目	币种	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		金额	其中: 应付利息	金额	其中: 应付利息
应付债券	人民币	895,096,248.82	4,433,424.66	892,714,647.67	4,433,424.66
合计		<u>895,096,248.82</u>	<u>4,433,424.66</u>	<u>892,714,647.67</u>	<u>4,433,424.66</u>

13、实收资本

股东名称	2014 年 12 月 31 日	比例	本期变动金额	2015 年 12 月 31 日	比例
河源市高新技术开发区企业服务中心	200,000,000.00	100.00%		200,000,000.00	100.00%
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>		<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述实收资本业经河源市顺源会计师事务所有限公司验证, 并出具河顺会验字(2010) 593 号《验资报告》。

14、资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,506,070,000.00			2,506,070,000.00
合计	<u>2,506,070,000.00</u>			<u>2,506,070,000.00</u>

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

河源市人民政府根据发展规划于 2011 年注入土地, 经广东中广信资产评估有限公司评估并出具中广信评报字[2011]第 326 号评估报告, 确认价值 2,053,390,000.00 元; 河源市人民政府根据发展规划于 2013 年注入土地, 经广东中广信资产评估有限公司评估并出具中广信评报字[2013]第 268 号评估报告, 确认价值 452,180,000.00 元。

15、盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	60,039,043.28	19,615,330.79		79,654,374.07
合计	<u>60,039,043.28</u>	<u>19,615,330.79</u>		<u>79,654,374.07</u>

16、未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
期初余额	538,478,928.74	372,036,518.13
加: 当期归属于母公司股东的净利润	195,769,483.81	184,991,014.73
减: 提取法定盈余公积	19,615,330.79	18,548,604.12
应付普通股股利		
转作股本的利润		
合并范围差异影响		
期末余额	<u>714,633,081.76</u>	<u>538,478,928.74</u>

17、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

业务模块	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
工程收入	425,200,072.00	100.00%	424,012,314.00	99.96%
代理收入			175,000.00	0.04%
合计	<u>425,200,072.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>424,187,314.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 营业成本

业务模块	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
工程成本	386,545,520.00	100.00%	385,465,740.00	99.86%
代理成本			553,660.41	0.14%
合计	<u>386,545,520.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>386,019,400.41</u>	<u>100.00%</u>

(3) 营业毛利

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

业务模块	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
工程毛利	38,654,552.00	100.00%	38,546,574.00	100.99%
代理毛利			-378,660.41	-0.99%
合计	<u>38,654,552.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,167,913.59</u>	<u>100.00%</u>
18、营业税金及附加				
项目	2015 年度		2014 年度	
营业税	12,756,002.16		12,729,119.42	
城建税	892,920.15		891,038.36	
教育费附加	637,800.10		636,455.97	
堤围费			8.75	
合计	<u>14,286,722.41</u>		<u>14,256,622.50</u>	
19、财务费用				
项目	2015 年度		2014 年度	
减: 利息收入	229,561.47		265,564.27	
汇兑损益	-94.47		757.61	
手续费	18,217.79		9,967.33	
合计	<u>-211,438.15</u>		<u>-254,839.33</u>	
20、资产减值损失				
项目	2015 年度		2014 年度	
坏账准备	-10,000.00		3,560.92	
合计	<u>-10,000.00</u>		<u>3,560.92</u>	
21、营业外收入				
项目	2015 年度		2014 年度	
非流动资产处置利得				
其中: 固定资产处置利得				
财政补贴收入	179,000,000.00		170,000,000.00	
其他				
合计	<u>179,000,000.00</u>		<u>170,000,000.00</u>	
22、营业外支出				

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	2015 年度	2014 年度
滞纳金、其他		58,595.40
合计		58,595.40

23、所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
递延所得税	2,500.00	- 890.23
当期所得税	5,732,451.39	5,203,588.75
合计	5,734,951.39	5,202,698.52

24、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量的信息

项目	2015 年度	2014 年度
① 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	195,769,483.81	184,991,014.73
加: 计提的资产减值准备	-10,000.00	3,560.92
固定资产折旧	190,677.22	201,673.11
无形资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	109,524,528.40	757.61
投资损失(减: 收益)		
递延所得税资产减少(减: 增加)	2,500.00	-890.23
递延所得税负债增加(减: 减少)		
存货的减少(减: 增加)	-390,439,426.56	76,946,252.85
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-403,354,146.21	-218,333,115.45
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-120,322,838.05	8,233,453.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-608,639,221.39	52,042,706.88
② 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本(本期转为资本的债务金额)		500,000.00
1 年内到期的可转换公司债券(债券本息)		
融资租固定资产(本期融资计入“长期应付款”的金额)		
③ 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	23,382,162.62	850,549,712.41
减: 现金的期初余额	850,549,712.41	7,487,624.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物净增加额	-827,167,549.79	843,062,087.79

(2) 现金和现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度
① 现金	23,382,162.62	850,549,712.41
其中: 库存现金	77,625.85	103,678.95
可随时用于支付的银行存款	23,304,536.77	850,446,033.46
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中: 3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	23,382,162.62	850,549,712.41
④ 母公司或集团内子公司使用受限制现金和现金等价物		

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

项目	2015 年度	2014 年度
期末货币资金	23,382,162.62	850,549,712.41
减: 到期期限超过 3 个月的银行承兑保证金		
加: 持有期限不超过 3 个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	23,382,162.62	850,549,712.41
减: 期初现金及现金等价物余额	850,549,712.41	7,487,624.62
现金及现金等价物净增加/(减少)额	-827,167,549.79	843,062,087.79

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质	经营范围
河源市先科商务代理有限公司	河源市高新技术开发区高新二路 163 号创业服务中心 948 室	100.00	代理业务	承接和开展“三来一补”加工装配业务; 代理进出口业务。

2010 年 4 月 30 日经河源市人民政府(河府函[2010]112 号)批准, 同意将河源市先科商务代理有限公司全部股权划转至河源市润业投资有限公司, 即河源市润业投资有限公司持有河源市先科商务代理有限公司 100% 股权。

(2) 本公司对子公司的持股情况

子公司名称	本公司期末实际 投资额(万元)	实质上构成对子公 司净投资的余额(万 元)	本公司持股比 例(%)	本公司享有的 表决权比例(%)	是否合并
河源市先科商务代理 有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	是

(3)重要的非全资子公司

无

八、关联方关系及其交易

1、关联方信息

(1) 母公司基本信息

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股比例%	备注
河源市高新技术开发区企业服务中心	政府职能部门	河源市	母公司	100.00	

(2) 子公司基本信息

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

(3) 其他关联方基本信息

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股比例%	备注
河源市高新技术开发区有限公司	园区开发、建设	河源市	同一母公司控 制下子公司		

2、关联方交易

(1) 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的交易往来, 遵照公平、公正的市场原则, 按照一般市场经营规则进行, 并与其他企业的业务往来同等对待。

本公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格, 有国家定价的, 适用国家定价, 没有国家定价的, 按市场价格确定, 没有市场价格的, 参照实际成本加合理费用原则确定, 对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务, 由双方协商定价。

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(2) 关联方交易未结算项目

企业名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	金额	金额
其他应收款		
其中:		
河源市高新技术开发区有限公司	114,321,377.81	231,513,488.51
其他应付款		
其中:		
河源市高新技术开发区企业服务中心	500,000.00	500,000.00
河源市高新技术开发区有限公司	646,644.27	646,644.27

(3) 关联方担保情况

担保人	被担保人	余额	与本公司关系
河源市高新技术开发区有限公司	河源市润业投资有限公司	75,000,000.00	同一母公司控制下

九、承诺事项

本公司在资产负债表日不存在重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

十一、非货币性交易

本公司无应予披露的非货币性交易事项。

十二、母公司财务报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 按种类披露:

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项				
按账龄分析组合计提坏账准备的款项				
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	1,526,382,766.51	100.00%		1,526,382,766.51
按组合计提坏账准备的款项小计	1,526,382,766.51	100.00%		1,526,382,766.51
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项				

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

合计	<u>1,526,382,766.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,526,382,766.51</u>
----	-------------------------	----------------	-------------------------

(续上表)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项				
按账龄分析组合计提坏账准备的款项				
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	1,255,795,585.20	100.00%		1,255,795,585.20
按组合计提坏账准备的款项小计	1,255,795,585.20	100.00%		1,255,795,585.20
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项				
合计	<u>1,255,795,585.20</u>	<u>100.00%</u>		<u>1,255,795,585.20</u>

(2) 应收账款 2015 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款 2015 年 12 月 31 日余额情况:

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2015 年 12 月 31 日
河源市财政局	非关联方	100.00%	3-4 年	1,526,382,766.51
合计		<u>100.00%</u>		<u>1,526,382,766.51</u>

2、其他应收款

(1) 按种类披露:

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项				
按账龄分析组合计提坏账准备的款项				
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	381,570,453.41	100.00%		381,570,453.41
按组合计提坏账准备的款项小计	381,570,453.41	100.00%		381,570,453.41
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项				
合计	<u>381,570,453.41</u>	<u>100.00%</u>		<u>381,570,453.41</u>

(续上表)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项				
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	50,000.00	0.02%	10,000.00	40,000.00
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	239,713,488.51	99.98%		239,713,488.51
按组合计提坏账准备的款项小计	239,763,488.51	100.00%	10,000.00	239,753,488.51
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项				
合计	<u>239,763,488.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>239,753,488.51</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计				

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年	50,000.00	100.00%	10,000.00	40,000.00
3 年以上				
合计	50,000.00	100.00%	10,000.00	40,000.00

(3) 其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额情况:

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2015 年 12 月 31 日
河源市高新区财政局	非关联方	70.01%	1 年以内	267,140,375.60
河源市高新技术开发区有限公司	关联方	29.96%	1-2 年	114,321,377.81
河源市土地交易中心	非关联方	0.03%	1 年以内	108,700.00
合计		100.00%		381,570,453.41

3、长期股权投资

(1) 按类别分

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,375,829.16	1,375,829.16
对联营公司投资	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	101,375,829.16	101,375,829.16

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
河源市先科商务代理有限公司	875,829.16	1,375,829.16			1,375,829.16
合计	875,829.16	1,375,829.16			1,375,829.16

(续上表)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	在被投资单位表决权比例
---------	-----	------	------	-------------

河源市润业投资有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

河源市先科商务代理有限公司	河源市	商务代理	100.00%	100.00%
合计			<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
广东深河产业投资开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>			<u>100,000,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	在被投资单位表决权比例
广东深河产业投资开发有限公司	河源市	园区开发	40.00%	40.00%
合计			<u>40.00%</u>	<u>40.00%</u>

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

业务模块	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
工程收入	425,200,072.00	100.00%	424,012,314.00	100.00%
合计	<u>425,200,072.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>424,012,314.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 营业成本

业务模块	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
工程成本	386,545,520.00	100.00%	385,465,740.00	100.00%
合计	<u>386,545,520.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>385,465,740.00</u>	<u>100.00%</u>

(3) 营业毛利

业务模块	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
工程毛利	38,654,552.00	100.00%	38,546,574.00	100.00%
合计	<u>38,654,552.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,546,574.00</u>	<u>100.00%</u>





营业执照

(副本)

注册号 410192000136754(1-1)

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
类型 非公司私营企业
营业场所 郑州市金水区未来路73号锦江国际花园10号楼22层
负责人 胡卫升
成立日期 2014年06月06日
营业期限 2014年06月06日至2033年06月05日
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

名称：河南分所
上会会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：胡卫升

办公场所：河南省郑州市金水区未来路73号锦江国际花园10号楼22层

分所编号：3100000084101

批准设立文号：豫财会[2013] 5号

批准设立日期：2013-1-21



2013年 3月5 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

史海峰

姓名	史海峰
Sex	男
Full name	史海峰
出生年月	1971-07-23
Date of birth	1971-07-23
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit	上海会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	410928197107234813
Identity card No.	410928197107234813

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.

2016年3月30日

证书编号: 410000139028
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 20 日
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 陈永生

Full name: 陈永生

Sex: 男

出生日期: 1987-09-14

Date of birth: 1987-09-14

工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所

Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所

身份证号码: 411521198709143950

Identity card No.: 411521198709143950



证书编号: 310000084599
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2014 年 11 月 17 日
Date of issuance: 2014 / 11 / 17

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.



2016年3月30日