



## 审计报告

中汇会审[2016]2509号

遵义市投资(集团)有限责任公司董事会:

我们审计了后附的遵义市投资(集团)有限责任公司(以下简称遵义市投资集团)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遵义市投资集团管理层的责任,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，遵义市投资集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了遵义市投资集团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。

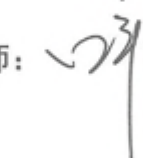

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2016年4月12日

# 资产负债表

## 2015年12月31日

单位:人民币元

资产	科目号	行次	期末数		期初数		负债和所有者权益		科目号	行次	期末数		期初数	
			合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司			合并	母公司	合并	母公司
流动资产:														
货币资金	1	1	798,219,070.29	348,514,399.26	1,072,879,102.83	808,124,827.65	短期借款	17	32	1,251,000,000.00	1,128,000,000.00	464,800,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		33					
应收票据		3					应付票据		18	34		422,940,000.00	392,000,000.00	
应收账款		4	520,444,033.94	412,674,238.53	516,328,185.13	442,674,238.53	应付账款		19	35	103,025,246.30	24,037,677.61	66,941,941.35	318,137.00
预付款项		5	67,482,697.86	60,683,946.42	74,971,216.99	68,355,137.00	预收款项		20	36	41,257,155.70	5,000,000.00	32,122,057.41	
应收利息		6	2,205,889.89		2,151,875.00		应付职工薪酬		21	37	22,236,113.73		19,866,107.95	
应收股利		7		1,303,028.64		2,815,351.07	应交税费		22	38	7,636,765.18	36,003.57	8,828,700.68	148,616.24
其他应收款		8	1,691,783,669.13	4,490,752,571.68	4,252,612,151.82	4,593,327,372.94	应付利息		23	39	70,632,071.58	67,952,104.68	85,189,819.79	84,163,213.91
存货		9	11,513,489,027.32	11,265,470,946.19	11,304,463,539.70	11,060,938,113.04	应付股利		24	40	429,981.96		470,658.43	
一年内到期的非流动资产		10					其他应付款		25	41	1,323,607,991.52	719,903,878.62	1,070,230,866.71	225,944,271.11
其他流动资产		11	1,014,641.27	94,180.86	754,081.73		一年内到期的非流动负债		26	42	823,023,589.44	965,623,589.44	1,038,264,038.39	1,036,264,038.39
流动资产合计		12	17,594,638,949.01	16,808,523,314.58	17,824,160,245.20	16,974,235,040.23	其他流动负债		27	43	212,178,650.00		16,479,462.50	
非流动资产:							流动负债合计		44		3,855,624,585.49	2,910,559,255.92	3,220,232,783.24	2,537,778,277.58
可供出售金融资产		13	68,776,625.71	500,000.00	74,081,171.71	5,600,000.00	非流动负债:							
持有至到期投资		14					长期借款		28	45	1,893,635,475.77	1,585,000,000.00	2,040,774,600.00	1,832,000,000.00
长期应收款		15	1,572,853,611.67	1,572,853,611.67	900,000,000.00	900,000,000.00	应付债券		29	46	2,181,734,739.44	2,181,734,739.44	2,375,812,695.25	2,975,812,695.25
长期股权投资		16	13,523,783.50	281,121,265.78	20,162,359.38	277,804,155.33	长期应付款		47				35,000,000.00	
投资性房地产		17					专项应付款		30	48				
固定资产		18	478,727,148.21	98,275,489.75	236,483,225.05	1,530,942.45	预计负债		49					
在建工程		19	113,230,044.57	315,224.96	200,212,169.41	115,352,226.84	递延收益		31	50	71,050,287.53	15,000,000.00		
无形资产		20					递延所得税负债		51				7,534,411.00	
固定资产清理		21					其他非流动负债		32	52	7,534,411.00		7,534,411.00	
生产性生物资产		22					非流动负债合计		53		4,133,954,913.74	3,781,734,739.44	4,459,121,106.25	4,227,812,695.25
油气资产		23					负债合计		54		8,009,579,499.23	6,692,287,995.36	7,679,353,889.49	6,565,590,972.83
无形资产		24	106,067,673.10	490,363.83	92,638,238.51	611,286.63	所有者权益:							
开发支出		25					实收资本		33	55	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
商誉		26					资本公积		34	56	10,427,327,227.53	10,428,922,225.07	10,455,940,574.77	10,455,331,036.51
长期待摊费用		27	6,471,289.28		7,721,299.25		减:库存股		57					
递延所得税资产		28	1,667,706.19		1,417,664.15	243,101.99	其他综合收益		58					
其他非流动资产		29					专项储备		35	59	3,664,037.19		2,633,518.84	
非流动资产合计		30	2,361,257,883.23	1,953,861,955.99	1,632,666,127.44	1,301,040,793.24	盈余公积		36	60	153,921,666.98	153,921,666.98	153,921,666.98	153,921,666.98
资产总计		31	19,955,896,832.24	18,562,385,270.57	19,456,816,372.64	18,275,275,833.47	未分配利润		37	61	1,051,518,698.50	1,090,253,383.16	952,227,087.50	1,000,432,157.15
							归属于母公司所有者权益合计		62		11,836,432,220.20	11,871,097,275.21	11,704,722,846.09	11,809,684,860.64
							少数股东权益		63		19,885,112.81		12,739,685.06	
							所有者权益合计		64		11,856,317,333.01	11,871,097,275.21	11,717,462,531.15	11,809,684,860.64
							负债和所有者权益总计		65		19,865,896,832.24	18,562,385,270.57	19,275,275,833.47	18,275,275,833.47

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：遵义投资(集团)有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释 号	行 次	本期数		上年数	
			合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入		1	310,687,471.31	3,807,808.81	509,403,723.33	156,706,360.36
减：营业成本		1	144,806,356.25	4,000.00	337,474,808.48	154,378,987.10
营业税金及附加		2	8,296,669.91	216,599.98	4,822,321.16	134,235.00
销售费用		4	13,231,739.61		20,072,841.43	-
管理费用		5	137,568,918.05	13,018,338.45	147,963,447.73	10,070,843.77
财务费用		3	14,737,834.33	3,281,677.81	28,363,896.22	13,452,586.87
资产减值损失		4	2,646,699.60	289,548.19	9,519,281.20	529,449.29
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8				
投资收益(损失以“-”号填列)		5	4,162,119.75	1,110,923.62	2,896,657.73	-67,473.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	319,743.61	-1,287,432.55	1,701,305.95	-67,473.28
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	-6,438,526.69	-11,891,432.00	-35,916,215.14	-21,927,214.95
加：营业外收入		6	118,467,416.92	102,850,000.00	151,211,255.09	150,000,000.00
其中：非流动资产处置利得		13	213,231.35		58,592.28	
减：营业外支出		7	1,778,004.80	894,240.00	12,816,111.21	179,207.98
其中：非流动资产处置损失		15	523,778.69		11,776,563.49	139,207.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	110,250,885.43	90,064,328.00	102,478,928.74	127,893,577.07
减：所得税费用		8	8,650,787.49	243,101.99	9,146,076.88	-132,362.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	101,600,097.94	89,821,226.01	93,332,851.86	128,025,939.39
归属于母公司所有者的净利润		19	99,291,601.00	89,821,226.01	96,023,299.44	128,025,939.39
少数股东损益		20	2,308,496.94		-2,690,447.58	
五、其他综合收益的税后净额		21				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		24				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		25				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		26				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		27				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		28				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		29				
4.现金流量套期损益的有效部分		30				
5.外币财务报表折算差额		31				
6.其他		32				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		33				
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		34	101,600,097.94	89,821,226.01	93,332,851.86	128,025,939.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		35	99,291,601.00	89,821,226.01	96,023,299.44	128,025,939.39
归属于少数股东的综合收益总额		36	2,308,496.94		-2,690,447.58	
七、每股收益：						
(一)基本每股收益		37				
(二)稀释每股收益		38				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

### 2015年度

单位：元

金额单位：人民币元

项目	行次	本期数		上年数		项目	行次	本期数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司			合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：						取得了公司及其营业单位支付的现金净额	19				
销售商品、提供劳务收到的现金	1	336,086,163.91	1,402,808.81	208,201,322.33	2,366,366.34	支付其他与投资活动有关的现金	4	1,707,736,604.36	1,687,195,719.32		
收到的税费返还	2					经营活动现金流量小计	21	2,019,292,290.57	1,866,486,663.19	1,201,811,868.57	1,411,021,674.29
收到其他与投资活动有关的现金	3	497,873,373.19	429,818,373.25	196,318,636.02	510,973,611.19	投资活动产生的现金流量净额	22	-973,600,382.28	661,513,117.81	894,822,119.87	-1,031,089,510.72
经营活动现金流入小计	4	742,959,839.13	427,626,382.16	826,518,786.25	512,939,971.55	三、筹资活动产生的现金流量：					
购买商品、接受劳务支付的现金	5	216,378,104.21	141,193,811.69	247,008,356.13	107,251,033.24	吸收投资收到的现金	23	100,000.00		1,750,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	6	141,369,199.02	9,312,309.21	111,809,331.65	6,689,096.77	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24	100,000.00		1,750,000.00	
支付的各项税费	7	28,562,533.15	478,651.85	26,382,555.09	164,228.08	取得借款收到的现金	25	1,706,922,000.00	1,428,000,000.00	2,156,571,000.00	1,632,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	8	238,431,525.51	47,161,783.83	631,068,413.18	631,223,964.81	发行债券收到的现金	26	200,000,000.00	300,000,000.00	1,582,070,000.00	1,982,070,000.00
经营活动现金流出小计	9	681,128,168.89	198,926,156.58	1,019,639,662.10	745,531,176.90	收到其他与筹资活动有关的现金	27	884,181,000.00	418,100,000.00	8,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	10	61,821,690.24	229,000,225.58	-193,119,881.65	-232,591,204.35	筹资活动现金流入小计	28	2,815,503,000.00	2,077,100,000.00	3,746,691,000.00	3,114,570,000.00
二、投资活动产生的现金流量：						偿还债务支付的现金	29	1,711,860,524.23	1,212,600,000.00	970,000,000.00	872,000,000.00
收回投资收到的现金	11	202,102,992.17	201,898,336.17	91,969,000.00	191,929,000.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30	651,971,516.87	432,739,871.29	303,079,540.56	281,610,819.50
取得投资收益收到的现金	12	2,746,889.47	2,912,322.43	207,357,096.54	213,387,389.87	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	31	702,065.81		569,123.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	283,691.10		515,292.92	367,393.69	支付其他与筹资活动有关的现金	32	266,975,067.00	235,931,332.08	551,551,373.00	192,183,333.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14					筹资活动现金流出小计	33	2,440,807,728.10	1,918,169,206.36	1,821,653,873.56	1,296,792,922.50
收到其他与筹资活动有关的现金	15	816,458,921.55	1,021,262,738.98	7,937,297.54		筹资活动产生的现金流量净额	34	384,695,261.90	168,931,793.64	1,924,240,126.44	1,814,776,077.50
投资活动现金流入小计	16	1,015,691,908.29	1,225,173,417.58	306,989,689.00	405,685,163.56	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	116,062,686.21	3,142,194.67	89,118,387.31	11,738,692.08	五、现金及现金等价物净增加额	36	527,083,680.14	265,580,128.39	836,319,121.82	576,713,332.12
投资支付的现金	18	291,350,000.00	206,200,000.00	1,113,633,221.65	1,399,335,982.21	加：期初现金及现金等价物余额	37	1,647,975,883.10	614,124,827.63	211,657,738.28	37,409,065.23
						六、期末现金及现金等价物余额	38	520,892,192.96	348,544,949.02	1,047,975,860.10	614,124,827.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表 2015年度

单位:元  
金额单位:人民币元

项 目	行次	本期数							上年数										
		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计			归属于母公司所有者权益		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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、本期增加总额	1	200,000,000.00	18,403,949.17			2,431,518.81	152,921,606.90	932,127,087.29	12,720,603.86	11,777,462,513.15	200,000,000.00	18,403,949.17			2,431,518.81	152,921,606.90	932,127,087.29	12,720,603.86	11,777,462,513.15
二、本期减少总额	2																		
三、期末余额	3	200,000,000.00	18,403,949.17			2,431,518.81	152,921,606.90	932,127,087.29	12,720,603.86	11,777,462,513.15	200,000,000.00	18,403,949.17			2,431,518.81	152,921,606.90	932,127,087.29	12,720,603.86	11,777,462,513.15
四、所有者权益内部结转	4																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	5																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)	6																		
3. 盈余公积弥补亏损	7																		
4. 其他综合收益结转	8																		
5. 其他	9																		
五、所有者权益合计	10	200,000,000.00	18,403,949.17			2,431,518.81	152,921,606.90	932,127,087.29	12,720,603.86	11,777,462,513.15	200,000,000.00	18,403,949.17			2,431,518.81	152,921,606.90	932,127,087.29	12,720,603.86	11,777,462,513.15
六、负债合计	11																		
七、所有者权益合计	12																		
八、所有者权益合计	13																		
九、所有者权益合计	14																		
十、所有者权益合计	15																		
十一、所有者权益合计	16																		
十二、所有者权益合计	17																		
十三、所有者权益合计	18																		
十四、所有者权益合计	19																		
十五、所有者权益合计	20																		
十六、所有者权益合计	21																		
十七、所有者权益合计	22																		
十八、所有者权益合计	23																		
十九、所有者权益合计	24	200,000,000.00	18,403,949.17			2,431,518.81	152,921,606.90	932,127,087.29	12,720,603.86	11,777,462,513.15	200,000,000.00	18,403,949.17			2,431,518.81	152,921,606.90	932,127,087.29	12,720,603.86	11,777,462,513.15

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

编制单位：澳文投资(集团)有限责任公司

会计报表-2  
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数							上年数								
		实收资本	资本公积	库存股 (减项)	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	200,000,000.00	10,455,331,036.51				153,921,666.98	1,500,432,157.15	11,809,681,860.61	200,000,000.00	10,459,606,813.46				153,921,666.98	872,606,217.76	11,835,331,698.20
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
二、本期期初余额	4	200,000,000.00	10,455,331,036.51				153,921,666.98	1,500,432,157.15	11,809,681,860.61	200,000,000.00	10,455,331,036.51				153,921,666.98	872,606,217.76	11,835,331,698.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5		28,408,811.44					89,821,226.01	81,412,414.57		-3,675,776.95					128,025,939.39	128,025,939.39
(一)综合收益总额	6							89,821,226.01	89,821,226.01							128,025,939.39	128,025,939.39
(二)所有者投入和减少资本	7		28,408,811.44						-28,408,811.44								
1.所有者投入资本	8																
2.股份支付计入所有者权益的金额	9																
3.其他	10		28,408,811.44						-28,408,811.44								
(三)利润分配	11																
1.提取盈余公积	12																
2.对所有者的分配	13																
3.其他	14																
(四)所有者权益内部结转	15																
1.资本公积转增资本	16																
2.盈余公积转增资本	17																
3.盈余公积弥补亏损	18																
4.其他	19																
(五)专项储备	20																
1.本期提取	21																
2.本期使用	22																
(六)其他	23																
四、本期期末余额	24	200,000,000.00	10,483,739,847.95				153,921,666.98	1,590,253,383.16	11,891,094,275.21	200,000,000.00	10,451,655,259.56				153,921,666.98	1,000,632,157.15	11,863,616,632.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 遵义市投资(集团)有限责任公司

## 财务报表附注

2015 年度

### 一、公司基本情况

遵义市投资(集团)有限责任公司(以下简称公司或本公司)系由遵义市人民政府出资设立的有限责任公司,于2003年3月20日在遵义市工商行政管理局登记注册,取得注册号为520300000025178号《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本人民币20,000万元,全部由遵义市人民政府出资。

公司注册地址:遵义市汇川区北海路遵投大厦。法定代表人:余明江。

公司经营范围:投资、融资、资产经营、房地产开发及销售、建材经营、独资或合资开发项目、土地收储、城市开发。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足



冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，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。

## （六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具的确认和计量

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳

估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权

定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值:1)发行方或债务人发生了严重财务困难;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,该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易;6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高,担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;7)权益工具发行方经营所处的技术、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)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位的应收账款或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，按各信用风险组合相应的坏账准备计提方法计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	依据按组合计提坏账准备的计提方法
以账龄为信用风险组合确认	账龄分析法
以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合确认	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—5年	50	50
5年以上	100	100

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

#### (十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

##### 1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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; 购买方作为合并对价发行的

权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

## 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)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。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损



益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

## (十二) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-60	0-5	1.58-10.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	4-15	0-5	6.33-25.00
电子及其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十四）借款费用的确认和计量

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### （十五）无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具

有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (十七) 职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (十八) 收入确认原则

##### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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时。

## 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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若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;若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。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。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. 建造合同

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

(2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4)资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

## (十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认:(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 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。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司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；(2)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。

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意

图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十一）租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

### 2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

## （二十二）主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更



本期公司无会计政策变更事项。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十三) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 三、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
价调基金	营业收入	0.1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	实际开采量	2元/立方米

## 四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
遵义市城投商品混凝土有限公司	有限责任公司	遵义市	批发和零售业	2,000.00	[注1]
遵义市城投融资担保有限责任公司	有限责任公司	遵义市	担保服务业	10,000.00	[注2]
遵义市城投房地产开发有限公司	有限责任公司	遵义市	基础设施业	2,000.00	[注3]
遵义市城投物业管理有限公司	有限责任公司	遵义市	物业服务业	50.00	[注4]
遵义市城投房屋拆迁有限公司	有限责任公司	遵义市	拆迁服务业	200.00	[注5]

贵州省遵义汽车运输(集团)湄潭汽车客运站有限责任公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	1,000.00	[注 6]
贵州省遵义汽车运输(集团)三宜出租汽车有限公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	500.00	[注 7]
遵义城投项目管理咨询有限公司	有限责任公司	遵义市	专业服务业	500.00	[注 8]
遵义市新蒲汽车客运站有限责任公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	500.00	[注 9]

[注 1]生产、销售：商品混凝土、预制构件、水泥砖、石材。

[注 2]贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保等融资担保业务。兼营：诉讼保全担保、招投标担保、预付款担保、工程履约担保；与担保业务有关的咨询、财务顾问等中介服务；以及使用不高于净资产 20%的自有资金进行符合规定的投资。

[注 3]房地产开发及销售。

[注 4]物业管理、楼宇租赁、小区内房屋管理及公共设施维修、维护；建筑材料采购、销售及安装。

[注 5]城市房屋拆迁、代理房屋拆迁业务。

[注 6]客运站经营、停车场经营服务(在许可证有效期内经营)、房屋及场地出租。

[注 7]出租客运。

[注 8]项目管理，工程管理服务(项目策划、造价咨询、招标代理、工程监理、项目管理等服务)，工程勘察设计(工程测量、工程地质勘察和工程设计等)，其他专业咨询，测绘服务。

[注 9]省际班车客运、市际班车客运、县内班车客运、省际包车客运、市际包车客运、县际包车客运、县内包车客运、道路普通货物直运输、客运站经营、从业人员岗位培训、业务咨询、一类维修、房屋及场地租赁、广告服务、车辆保洁、道路危险货物运输、机动车驾驶员培训(一类)汽车销售(不含小轿车经营)、建材销售、机票代理；承运人责任险、机动车辆保险、企业财产保险、意外伤害保险咨询服务。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
遵义市城投商品混凝土有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是
遵义市城投融资担保有限责任公司	10,000.00		100.00	100.00	是
遵义市城投房地产开发有限责任公司	2,000.00		100.00	100.00	是
遵义市城投物业管理有限公司	50.00		100.00	100.00	是
遵义市城投房屋拆迁有限公司	200.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)湄潭汽车客运站有限责任公司	1,000.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)三宜出租汽车有限公司	500.00		100.00	100.00	是

遵义城投项目管理咨询有限公司	500.00		100.00	100.00	是
遵义市新蒲汽车客运站有限责任公司	60.00		60.00	60.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
遵义市城投商品混凝土有限公司		
遵义市城投融资担保有限责任公司		
遵义市城投房地产开发有限责任公司		
遵义市城投物业管理有限公司		
遵义市城投房屋拆迁有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)湄潭汽车客运站有限责任公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)三宜出租汽车有限公司		
遵义城投项目管理咨询有限公司		
遵义市新蒲汽车客运站有限责任公司	33.02	6.98

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	10,008.00	[注1]
贵州省遵义汽车运输(集团)省际客运有限公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	60.00	[注2]
贵州省遵义汽车运输(集团)金驰客运有限公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	50.00	[注3]
贵州省遵义汽车运输(集团)赤水汽车运输有限公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	800.00	[注4]
贵州省遵义汽车运输(集团)三星高速客运有限公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	600.00	[注2]
贵州省遵义汽车运输(集团)联运客运有限公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	50.00	[注3]
贵州省遵义汽车运输(集团)兴泰物流有限公司	有限责任公司	遵义市	物流运输业	89.00	[注5]
贵州省遵义汽车运输(集团)恒信汽车维修有限公司	有限责任公司	遵义市	汽车维修业	50.00	[注6]
贵州省遵义汽车运输(集团)源丰交通驾驶培训有限公司	有限责任公司	遵义市	培训服务业	459.00	[注7]
余庆金阳驾驶培训有限责任公司	有限责任公司	遵义市	培训服务业	70.00	[注7]
贵州省遵义汽车运输(集团)长城石油有限公司	有限责任公司	遵义市	批发和零售业	400.00	[注8]
贵州省遵义汽车运输(集团)添驰旅游客运有限公司	有限责任公司	遵义市	交通运输业	50.00	[注9]
贵州省遵义汽车运输(集团)黔交汽车销售有限公司	有限责任公司	遵义市	批发和零售业	200.00	[注10]

遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司	有限责任公司	遵义市	基础设施业	410.00	[注 11]
遵义市物资(集团)有限责任公司	有限责任公司	遵义市	批发和零售业	788.50	[注 12]
遵义市化轻燃建有限公司	有限责任公司	遵义市	批发和零售业	1,002.50	[注 13]
遵义市新世纪机动车登记代理服务中心	其他企业	遵义市	车辆服务业	10.00	[注 14]
遵义市聚能爆破工程有限公司	有限责任公司	遵义市	工程服务业	120.00	[注 15]

[注 1]省际、市际、县际、县内班车客运、省际、市际、县际、县内包车客运、道路普通货物运输、客运站经营、从业人员岗位培训、业务咨询、一类维修、房屋及场地租赁、广告服务、车辆保洁、道路危险货物运输、机动车驾驶员培训(一类)、汽车销售(不含小轿车经营)、建材销售、机票代理;承运人责任险、机动车辆保险、企业财产保险、意外伤害保险。

[注 2]省际、市际、县际、县内班车客运、省际、市际、县际、县内包车客运。

[注 3]省际、市际、县际、县内班车客运、省际、市际、县际、县内包车客运;销售:汽车配件、建筑材料。

[注 4]公路客货运输、城市公共交通经营、汽车二级维护、代办报废汽车(农用车、摩托车)回收。运输辅助业,汽车配件销售、房屋场地租赁。道路危险货物运输(危 1 类 1 项、危 2 类 3 项、危 4 类 3 项)。

[注 5]道路普通货物运输、道路危险货物运输、货运站(场)经营、货物配载(2 类 3 项,3 类 2 项,4 类 1 项,4 类 3 项)。

[注 6]一类维修:(一类汽车维修业务及一类危险品运输车辆维修经营业务)、汽车配件经营。

[注 7]一级普通机动车驾驶培训(大型客车、城市公交车、大型货车、小型货车、摩托车)道路客货运输驾驶员从业资格培训、道路危险货物运输驾驶员从业资格培训。

[注 8]经销:(汽油、柴油、煤油公司不直接经营、由下属加油站经营)、润滑油、加油机、汽车配件、建筑材料、钢材、仪表、电器、洗车、橡胶制品、轮胎。

[注 9]省际、市际、县际、县内包车客运(旅游)、省际、市际、县际、县内班车客运。

[注 10]汽车销售:(不含 9 座以下乘用车);销售:汽车配件、五金交电。

[注 11]从事“两站一中心”的投资建设,征地搬迁管理服务。

[注 12]生产性废旧金属收购、销售;二、三类机电设备、化工产品(化学危险品除外)、建材等生产资料;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。碳素材料制品、氧化铝、有色金属及制品、矿产品(不含煤炭)、钢材。电子、电器产品批发零售;销售:轮胎、轮毂及汽车配件;房屋租售,物业管理、服务。

[注 13]销售:建筑材料,机电设备,家用电器,汽车零配件,金属配件,金属材料,矿产品,化工轻工材料,橡胶制品。汽车(不含九座以下乘用车);煤炭批发经营,批发:氰化钾、氰化钠、易燃液体、易燃固体、遇湿易燃物品和腐蚀品;铁路中转服务、房屋租赁。

[注 14]机动车登记代理、年审代理、驾驶证业务代理、新旧机动车中介服务、车身喷字、反光标识粘贴。

汽车美容；家政服务、家用电器维修、物业管理、房屋租赁、法律咨询服务、居民服务。

[注 15]服务：一般岩土爆破；危险货物运输，普通货物运输；销售：石材、石料。

(续上表)

子公司全称	期末实际 投资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司	11,591.08		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)省际客运有限公司	60.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)金驰客运有限公司	50.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)赤水汽车运输有限公司	800.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)三星高速客运有限公司	600.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)联运客运有限公司	50.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)兴泰物流有限公司	89.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)恒信汽车维修有限公司	50.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)源丰交通驾驶培训有限公司	459.00		100.00	100.00	是
余庆金阳驾驶培训有限责任公司	70.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)长城石油有限公司	400.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)添驰旅游客运有限公司	50.00		100.00	100.00	是
贵州省遵义汽车运输(集团)黔交汽车销售有限公司	120.00		60.00	60.00	是
遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司	209.10		51.00	51.00	是
遵义市物资(集团)有限责任公司	497.97		58.89	58.89	是
遵义市化轻燃建有限公司	512.50		30.16	51.21	是
遵义市新世纪机动车登记代理服务中心	10.00		58.89	100.00	是
遵义市聚能爆破工程有限公司	105.00		26.39	87.50	是

[注]本公司通过子公司贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司持有贵州省遵义汽车运输(集团)省际客运有限公司、贵州省遵义汽车运输(集团)金驰客运有限公司、贵州省遵义汽车运输(集团)赤水汽车运输有限公司、贵州省遵义汽车运输(集团)三星高速客运有限公司、贵州省遵义汽车运输(集团)联运客运有限公司、贵州省遵义汽车运输(集团)兴泰物流有限公司、贵州省遵义汽车运输(集团)恒信汽车维修有限公司、贵州省遵义汽车运输(集团)源丰交通驾驶培训有限公司、余庆金阳驾驶培训有限责任公司、贵州省遵义汽车运输(集团)长城

石油有限公司、贵州省遵义汽车运输(集团)添驰旅游客运有限公司 100%股权,持有遵义汽车运输(集团)黔交汽车销售有限公司 60%股权,持有遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司 51%股权;通过子公司遵义市物资(集团)有限责任公司持有遵义市化轻燃建有限公司 51.21%股权,持有遵义市新世纪机动车登记代理服务中心 100%股权;通过遵义市化轻燃建有限公司持有遵义市聚能爆破工程有限公司 87.50%的股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)省际客运有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)金驰客运有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)赤水汽车运输有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)三星高速客运有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)联运客运有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)兴泰物流有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)恒信汽车维修有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)源丰交通驾驶培训有限公司		
余庆金阳驾驶培训有限责任公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)长城石油有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)添驰旅游客运有限公司		
贵州省遵义汽车运输(集团)黔交汽车销售有限公司	133.44	
遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司	-332.14	86.57
遵义市物资(集团)有限责任公司	730.27	
遵义市化轻燃建有限公司	310.57	
遵义市新世纪机动车登记代理服务中心	-3.50	3.50
遵义市聚能爆破工程有限公司	234.95	

### 3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
遵义市新联聚能爆破工程有限公司	有限责任公司	遵义市	工程服务业	1,000.00	[注 1]
遵义市城投威盾武装押运有限公司	有限责任公司	遵义市	保安业	1,000.00	[注 2]

[注 1] 设计施工、安全监理。

[注 2]金融武装押运、守护；危险物品、贵重物品押运；安全技术防范、安全风险评估。

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉(负商誉)的金额
遵义市新联聚能爆破工程有限公司	688.93	688.93	30.16	100.00	-0.68
遵义市城投威盾武装押运有限公司	510.00	510.00	51.00	51.00	-165.28

[注]本公司通过子公司遵义市物资(集团)有限责任公司持有遵义市化轻燃建有限公司

51.21%股权,通过遵义市化轻燃建有限公司持有遵义市新联聚能爆破工程有限公司 100%的股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
遵义市新联聚能爆破工程有限公司	70.06	
遵义市城投威盾武装押运有限公司	811.85	

#### 4. 其他说明

本公司持有表决权比例 50%以上,但未纳入合并范围的子公司情况详见本财务报表附注五(一)8(2)之情况说明。

#### (二) 本期合并范围发生变更的说明

本期新纳入合并财务报表范围的主体

##### (1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

①2015 年 5 月,本公司出资设立遵义城投项目管理咨询有限公司。该公司于 2015 年 5 月 11 日完成工商设立登记,注册资本为人民币 500.00 万元,均为本公司出资,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

②2015 年 6 月,本公司之全资子公司贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司与遵义市新区开发投资有限责任公司共同出资设立遵义市新蒲汽车客运站有限责任公司。该公司于 2015 年 6 月 17 日完成工商设立登记,注册资本为人民币 500.00 万元,其中贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司出资人民币 300 万元,占其注册资本的 60%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

##### (2) 本期由于非同一控制下的企业合并而增加子公司的情况说明

根据遵义市城投威盾武装押运有限公司 2015 年 1 月 4 日第一次临时股东会决议,遵义市城投威盾武装押运有限公司董事会成员发生变更,本公司在该公司董事会成员已占多数,拥有对

该公司的实质控制权，自 2015 年 1 月 4 日起将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司(单位：万元)

名 称	期末净资产	本期净利润
遵义城投项目管理咨询有限公司	464.83	-35.17
遵义市新蒲汽车客运站有限责任公司	82.54	-17.46
遵义市城投威盾武装押运有限公司	1,656.84	430.80

[注]本期净利润系指新纳入合并范围的子公司成立日或合并日至期末实现的净利润。

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	负商誉金额	负商誉计算方法
遵义市城投威盾武装押运有限公司	165.28	[注]

[注]本公司在合并日享有遵义市城投威盾武装押运有限公司的可辨认净资产公允价值份额为 675.28 万元，合并成本为 510 万元，合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 165.28 万元计入本期损益。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日，本期系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,010,425.89			642,254.41
银行存款						
人民币			519,881,767.07			1,384,333,628.69



其他货币资金		
人民币	277,326,877.33	287,903,309.73
合 计	<u>798,219,070.29</u>	<u>1,672,879,192.83</u>

(2)其他说明

期末其他货币资金包括用于银行借款质押担保的定期存单 220,000,000.00 元、履约保证金 100,000.00 元及存出担保保证金 57,226,877.33 元。

## 2. 应收账款

### (1)明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	534,120,412.54	100.00	13,676,378.60	2.56	527,821,083.25	100.00	11,492,898.12	2.18
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>534,120,412.54</u>	<u>100.00</u>	<u>13,676,378.60</u>	<u>2.56</u>	<u>527,821,083.25</u>	<u>100.00</u>	<u>11,492,898.12</u>	<u>2.18</u>

#### [注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额列前五名或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以类似信用风险特征为组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

### (2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①以账龄为信用风险组合

本公司期末对以账龄为信用风险组合的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	59,604,261.66	66.73	2,980,213.08	60,979,910.18	71.64	3,048,995.50
1-2年	13,960,308.50	15.63	1,396,030.86	8,718,063.82	10.24	871,806.39
2-3年	4,172,070.95	4.67	834,414.19	9,298,034.98	10.92	1,859,607.00
3-5年	6,225,704.88	6.97	3,112,852.45	821,817.02	0.97	410,908.51
5年以上	5,352,868.02	5.99	5,352,868.02	5,301,580.72	6.23	5,301,580.72
小计	<u>89,315,214.01</u>	<u>100.00</u>	<u>13,676,378.60</u>	<u>85,119,406.72</u>	<u>100.00</u>	<u>11,492,898.12</u>

②以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合

应收账款内容	期末金额	期初金额
遵义市财政局	442,674,238.53	442,674,238.53
遵义神鹿高速运输有限公司	38,438.00	27,438.00
小计	<u>442,712,676.53</u>	<u>442,701,676.53</u>

上述与关联方、政府部门或行政性投资主体间往来款项，其可收回性与其他款项存在明显差异，且期末经单独测试后未发现减值，故未对该等款项计提坏账准备。

(3)本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星个体	货款	11,606.00	预计无法收回	否

(4)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
遵义神鹿高速运输有限公司	联营企业	38,438.00	0.01

(6)期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
遵义市财政局	非关联方	442,674,238.53	1年以上	82.88
王新明	非关联方	12,224,300.00	1年以内	2.29
重庆中科建设(集团)有限公司	非关联方	7,146,384.00	1年以上	1.34
遵义市荣顺金属材料有限公司	非关联方	4,446,898.00	1年以内	0.83
北京城建六建设集团有限公司	非关联方	3,900,300.50	1年以内	0.73
小计		<u>470,392,121.03</u>		<u>88.07</u>

(7) 期末用于质押的应收账款详见本财务报表附注九 3(3) 之说明。

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	64,148,461.94	95.06	73,203,130.44	97.64
1-2 年	1,603,225.65	2.38	1,413,452.27	1.89
2-3 年	1,402,038.98	2.08	41,312.00	0.06
3-5 年	41,312.00	0.06	82,600.00	0.11
5 年以上	287,659.29	0.43	230,724.28	0.31
合 计	<u>67,482,697.86</u>	<u>100.00</u>	<u>74,971,218.99</u>	<u>100.00</u>

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	备注
中国建筑第四工程局有限公司	非关联方	19,470,279.42	1 年以内	预付工程款
遵义供电局	非关联方	17,330,000.00	1 年以内	预付工程款
遵义市汇川区征收管理中心	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	预付拆迁款
遵义市给排水有限责任公司	非关联方	3,426,667.00	1 年以内	预付工程款
泸州蓝茂汽车服务有限公司	非关联方	351,400.00	1 年以上	预付购车款
小 计		<u>60,578,346.42</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(4) 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(5) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

### 4. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	2,151,875.00	2,205,888.89	2,151,875.00	2,205,888.89

### 5. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	4,615,664,784.03	100.00	13,881,094.60	0.30	4,265,965,958.16	100.00	13,353,806.34	0.31
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合计	<u>4,615,664,784.03</u>	<u>100.00</u>	<u>13,881,094.60</u>	<u>0.31</u>	<u>4,265,965,958.16</u>	<u>100.00</u>	<u>13,353,806.34</u>	<u>0.31</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额列前五名或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以类似信用风险特征为组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①以账龄为信用风险组合

本公司期末对以账龄为信用风险组合的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	36,111,489.91	44.63	1,805,574.49	118,969,320.73	84.70	5,948,466.05
1-2年	25,833,353.59	31.93	2,583,335.38	4,421,775.63	3.15	442,177.58
2-3年	3,875,976.88	4.79	775,195.37	8,966,904.17	6.38	1,793,380.82
3-5年	12,744,560.47	15.75	6,372,280.25	5,868,214.55	4.18	2,934,107.27
5年以上	2,344,709.11	2.90	2,344,709.11	2,235,674.62	1.59	2,235,674.62
小计	<u>80,910,089.96</u>	<u>100.00</u>	<u>13,881,094.60</u>	<u>140,461,889.70</u>	<u>100.00</u>	<u>13,353,806.34</u>

②以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合

应收款项内容	期末金额	期初金额
遵义市财政局	4,282,909,018.16	3,020,432,353.63
遵义市南部片区棚户区改造建设项目部	155,781,488.71	860,515,929.62
遵义驾驶人考试有限公司	20,281,893.84	
中国农业发展银行遵义分行	10,248,631.13	
中国银监会遵义监管分局	19,590,833.29	
遵义市红城出租汽车有限责任公司	14,215,965.60	10,004,960.00
遵义市机动车驾驶培训考试有限公司	9,360,600.00	27,700,000.00
遵义市旧机动车辆交易市场有限公司	6,000,000.00	13,545,697.00
遵义市汇川区人民政府	6,561,041.00	6,561,041.00
遵义市汇川区财政局	1,758,800.00	3,010,000.00
遵义市新世纪机电设备有限责任公司	3,235,105.21	3,235,105.21
贵州省兴黔交汽车运输(集团)遵义有限公司	2,200,000.00	
温水汽车站	1,048,394.47	
团溪汽车站	460,280.66	
遵义市人民政府	185,130.00	185,130.00
贵州省运输管理局	20,000.00	10,000.00
遵义市交通局	10,000.00	20,000.00
遵义驾考训科技有限公司	500,000.00	
遵义市住房和城乡建设局	168,196.00	168,196.00
余庆县公安局	100,000.00	100,000.00
马兰坝片区拆迁工作指挥部	100,000.00	
遵义市商务局	15,656.00	15,656.00
遵义县供电局	3,660.00	
遵义市欣环垃圾处理有限责任公司水泥窑协同处置工程项目部		60,000,000.00
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司高坪河景观综合整治工程项目部		60,000,000.00
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司东联线改造工程项目部		60,000,000.00
小 计	<u>4,534,754,694.07</u>	<u>4,125,504,068.46</u>

上述与关联方、政府部门或行政性投资主体间往来款项，其可收回性与其他款项存在明显差异，且期末经单独测试后未发现减值，故未对该等款项计提坏账准备。

## (3) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
遵义市人民政府	185,130.00		185,130.00	

## (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
遵义市财政局	4,282,909,018.16	暂借款
遵义市南部片区棚户区改造建设项目部	155,781,488.71	暂借款
遵义驾驶人考试有限公司	20,281,893.84	暂借款
中国银监会遵义监管分局	19,590,833.29	代垫款
遵义市红城出租汽车有限责任公司	14,215,965.60	暂借款
中国农业发展银行遵义分行	10,248,631.13	代垫款
遵义市机动车驾驶培训考试有限公司	9,360,600.00	暂借款
遵义市乐美思商贸有限公司	8,300,000.00	暂借款
王新明	6,775,700.00	暂借款
遵义市瑞洲贸易有限公司	6,690,000.00	暂借款
遵义市汇川区人民政府	6,561,041.00	暂借款
遵义市旧机动车辆交易市场有限公司	6,000,000.00	暂借款
小 计	<u>4,546,715,171.73</u>	

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
遵义市财政局	非关联方	4,282,909,018.16	一年以上	92.79
遵义市南部片区棚户区改造建设项目部	非关联方	155,781,488.71	一年以上	3.38
遵义驾驶人考试有限公司	非关联方	20,281,893.84	一年以内	0.44
中国银监会遵义监管分局	非关联方	19,590,833.29	一年以内	0.42
遵义市红城出租汽车有限责任公司	非关联方	14,215,965.60	一年以内	0.31
小 计		<u>4,492,779,199.60</u>		<u>97.34</u>

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
遵义市人民政府	本公司股东	185,130.00	0.004

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	357,965.00		1,645,834.26		1,645,834.26
周转材料	820,879.74		652,181.95		652,181.95
库存商品	915,778.76		984,081.45		984,081.45
开发成本	11,511,394,403.83	11,511,394,403.83	11,301,181,442.04		11,301,181,442.04
合 计	<u>11,513,489,027.33</u>	<u>11,513,489,027.33</u>	<u>11,304,463,539.70</u>		<u>11,304,463,539.70</u>

[注]期末存货中的开发成本用于债务担保的账面价值为 184,713.01 万元。

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

### (3) 计入存货成本的借款费用资本化金额

存货项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
棚户区改造工程	133,195,586.06	65,441,072.74		198,636,658.80
“城投·湘水湾”开发项目	40,288,929.24	5,786,755.96		46,075,685.20
老干部活动中心项目		160,083.08		160,083.08
合 计	<u>173,484,515.30</u>	<u>71,387,911.78</u>		<u>244,872,427.08</u>

## 7. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	15,677.46	3,505.50
预缴的各项税费	998,863.81	750,576.23
合 计	<u>1,014,541.27</u>	<u>754,081.73</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	68,776,625.71	74,081,171.71

## (2) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	68,776,625.71	74,081,171.71

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股 比例(%)	本期现 金红利
遵义市金茂信用担保 有限责任公司[注 1]	46,720,000.00	46,720,000.00		46,720,000.00	26.50	
遵义市红城出租汽车 有限责任公司[注 2]	11,340,000.00	11,340,000.00		11,340,000.00	36.00	
遵义市物资担保(投 资)有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	8.83	
正安汽车站[注 3]	2,307,339.71	2,307,339.71		2,307,339.71	37.00	
贵阳黔渝公司	664,000.00	664,000.00		664,000.00	9.00	180,000.00
遵义市物资流通行业 协会[注 4]	200,000.00	200,000.00		200,000.00	58.89	
贵阳长运保险公司	157,200.00	157,200.00		157,200.00	11.00	1,713,889.97
遵义市旧机动车辆交 易市场有限公司	116,460.00	116,460.00		116,460.00	3.43	35,830.00
赤水市农村信用合作 联社	110,000.00	110,000.00		110,000.00	0.18	14,300.00
遵义市鑫物劳动服务 有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	1.47	
官渡汽车站	24,126.00	24,126.00		24,126.00	2.01	
贵州省交通物资公司	10,000.00	10,000.00		10,000.00	5.00	
遵义市城投威盾武装 押运有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	-5,100,000.00			
贵州省兴黔交汽车运 输有限责任公司	3,377,500.00	3,377,500.00		3,377,500.00	16.90	
贵州股权金融资产交 易中心有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	1.00	
遵义聚能投资有限责 任公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	5.89	
贵州遵义指南针电子 商务有限公司	154,546.00	154,546.00	-154,546.00			
遵义市红火人力资源 有限公司	50,000.00	50,000.00	-50,000.00			
小 计	75,970,471.71	74,081,171.71	-5,304,546.00	68,776,625.71		1,944,019.97

[注 1] 本公司通过子公司遵义市物资(集团)有限责任公司持有遵义市金茂信用担保有限责



任公司 45%股权，但本公司对该投资单位财务和经营决策无重大影响，故按成本法计量的可供出售金融资产核算。

[注 2]本公司通过子公司贵州省遵义市汽车运输(集团)有限责任公司持有遵义市红城出租汽车有限责任公司 36%股权，但本公司对该投资单位财务和经营决策无重大影响，故按成本法计量的可供出售金融资产核算。

[注 3]本公司通过子公司贵州省遵义市汽车运输(集团)有限责任公司持有正安汽车站 37%股权，但本公司对该投资单位财务和经营决策无重大影响，故按成本法计量的可供出售金融资产核算。

[注 4]根据遵义市商贸局安排，本公司通过子公司遵义市物资(集团)有限责任公司持有遵义市物资流通行业协会 100%股权，但本公司对该投资单位财务和经营决策无实际控制权及重大影响，故未纳入合并报表范围，按成本法计量的可供出售金融资产核算。

(3)期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 长期应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拨出专项资金[注]	1,572,853,611.67	900,000,000.00

[注]期末本公司累计向遵义市南部片区棚户区改造建设项目部拨出“14 遵义投资债”募集资金 1,572,853,611.67 元。

(2)期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 10. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资						
投资	13,523,785.50		13,523,785.50	20,102,359.38		20,102,359.38
其中：对联营企业投资	13,523,785.50		13,523,785.50	20,102,359.38		20,102,359.38

### (2) 合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
联营企业:							
遵义市联合民爆器材经营有限公司[注]	有限责任公司	遵义市	张迎秋	销售爆破器材等	3,850,000.00	15.02	49.80
遵义建设发展有限公司	有限责任公司	遵义市	康健	房地产开发	10,000,000.00	48.00	48.00
遵义智诚科技有限公司	有限责任公司	遵义市	顾燕芳	软硬件销售服务	30,000,000.00	45.00	45.00
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	有限责任公司	遵义市	余明江	房地产开发	20,000,000.00	45.00	45.00
遵义神鹿高速运输有限公司	有限责任公司	遵义市	谢义	省市级班车客运	2,000,000.00	45.00	45.00

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业 收入总额	本期净利润
联营企业:					
遵义市联合民爆器材经营有限公司	24,932,102.67	20,692,027.91	4,240,074.76	50,892,997.71	446,283.01
遵义建设发展有限公司	9,766,301.50	6,049.34	9,760,252.16		-220,927.27
遵义智诚科技有限公司	7,091,564.09	935,104.30	6,156,459.79	5,577,077.42	7,675.63
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	17,387,055.01	14,824,276.50	2,562,778.51		-2,677,293.45
遵义神鹿高速运输有限公司	17,638,070.40	11,603,154.50	6,034,915.90	10,421,746.04	3,077,616.04

### (3) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
遵义市联合民爆器材经营有限公司	权益法	1,917,515.85	2,255,811.39	53,888.45	2,309,699.84
遵义建设发展有限公司	权益法	4,800,000.00	4,790,960.72	-106,045.09	4,684,915.63
遵义智诚科技有限公司	权益法	2,700,000.00	1,219,208.99	1,373,394.59	2,592,603.58
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	权益法	2,454,543.00	8,903,489.38	-7,750,239.05	1,153,250.33
遵义神鹿高速运输有限公司	权益法	900,000.00	2,932,888.90	-149,572.78	2,783,316.12
合计		<u>17,967,515.85</u>	<u>20,102,359.38</u>	<u>-6,578,573.88</u>	<u>13,523,785.50</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
遵义市联合民爆器材经营有限公司[注]	15.02	49.80				168,360.50

遵义建设发展有限公司	48.00	48.00				
遵义智诚科技有限公司	45.00	45.00				
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	45.00	45.00				
遵义神鹿高速运输有限公司	45.00	45.00				1,534,500.00
合 计						<u>1,702,860.50</u>

[注]本公司通过子公司遵义市物资(集团)有限责任公司持有遵义市化轻燃建有限公司51.21%股权,通过遵义市化轻燃建有限公司持有遵义市联合民爆器材经营有限公司49.80%股权。

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	151,197,175.81	657,879.84	258,857,257.94		539,937.50		410,172,376.09
机器设备	19,583,976.53	391,030.15			780,530.80		19,194,475.88
运输工具	283,574,050.09	30,571,483.27		14,775,390.00	9,165,105.70		319,755,817.66
电子及其他设备	21,066,862.13	2,850,865.74		1,246,930.00	3,601,762.20		21,562,895.67
合 计	<u>475,422,064.56</u>	<u>34,471,259.00</u>	<u>258,857,257.94</u>	<u>16,022,320.00</u>	<u>14,087,336.20</u>		<u>770,685,565.30</u>
2) 累计折旧							
		计提					
房屋及建筑物	46,134,365.36	9,149,596.39			281,900.13		55,002,061.62
机器设备	12,899,581.89	1,622,887.97			761,982.01		13,760,487.85
运输工具	163,680,573.57	42,553,867.34		10,159,097.82	8,738,535.20		207,655,003.53
电子及其他设备	16,224,318.69	2,192,680.34		536,070.64	3,412,205.58		15,540,864.09
合 计	<u>238,938,839.51</u>	<u>55,519,032.04</u>		<u>10,695,168.46</u>	<u>13,194,622.92</u>		<u>291,958,417.09</u>
3) 减值准备							
期末未发现固定资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。							
4) 账面价值							
房屋及建筑物	105,062,810.45	657,879.84	258,857,257.94		258,037.37	9,149,596.39	355,170,314.47
机器设备	6,684,394.64	391,030.15			18,548.79	1,622,887.97	5,433,988.03

运输工具	119,893,476.52	30,571,483.27	4,616,292.18	426,570.50	42,553,867.34	112,100,814.13
电子及其他设备	4,842,543.44	2,850,865.74	710,859.36	189,556.62	2,192,680.34	6,022,031.58
合计	<u>236,483,225.05</u>	<u>34,471,259.00</u>	<u>258,857,257.94</u>	<u>5,327,151.54</u>	<u>892,713.28</u>	<u>55,519,032.04</u>

[注]本期折旧额 55,519,032.04 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 258,857,257.94 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注八 2(2)及九 2 之说明。

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财神沱平场工程	16,867,360.13		16,867,360.13	13,943,680.13		13,943,680.13
道真新车站工程	60,249,247.98		60,249,247.98	5,536,150.92		5,536,150.92
遵义客运站站房工程				128,312,648.05		128,312,648.05
搬迁项目工程				24,284,582.27		24,284,582.27
湄潭新车站工程	15,598,671.30		15,598,671.30	11,299,508.00		11,299,508.00
北海路城投大厦工程				115,352,226.84		115,352,226.84
文化体育设施项目	315,224.96		315,224.96			
其他零星工程	20,199,540.20		20,199,540.20	1,483,373.20		1,483,373.20
合计	<u>113,230,044.57</u>		<u>113,230,044.57</u>	<u>300,212,169.41</u>		<u>300,212,169.41</u>

### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
北海路城投大厦工程	115,352,226.84	18,065,300.95	97,178,063.37	36,239,464.42	
遵义客运站站房工程	128,312,648.05	16,219,267.47	133,753,477.52	10,778,438.00	
搬迁项目工程	24,284,582.27	3,641,134.78	27,925,717.05		
湄潭新车站工程	11,299,508.00	4,299,163.30			15,598,671.30
财神沱平场工程	13,943,680.13	2,923,680.00			16,867,360.13
道真新车站工程	5,536,150.92	54,713,097.06			60,249,247.98

文化体育设施项目		315,224.96			315,224.96
合 计	<u>298,728,796.21</u>	<u>100,176,868.52</u>	<u>258,857,257.94</u>	<u>47,017,902.42</u>	<u>93,030,504.37</u>

(3) 期末余额中借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
北海路城投大厦工程	16,303,243.35	5,984,563.08	16,233,892.96	6,053,913.47	
遵义客运站站房工程	20,584,485.72	4,760,225.32	25,344,711.04		
文化体育设施项目		10,191.96			10,191.96
合 计	<u>36,887,729.07</u>	<u>10,754,980.36</u>	<u>41,578,604.00</u>	<u>6,053,913.47</u>	<u>10,191.96</u>

(4) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
土地使用权	84,406,359.30			84,406,359.30
软件	921,816.80	325,632.83		1,247,449.63
出租车经营权	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00
合 计	<u>95,328,176.10</u>	<u>15,325,632.83</u>		<u>110,653,808.93</u>

2) 累计摊销

土地使用权	1,959,651.46	427,536.47		2,387,187.93
软件	313,616.13	153,653.77		467,269.90
出租车经营权	416,670.00	1,375,008.00		1,791,678.00
合 计	<u>2,689,937.59</u>	<u>1,956,198.24</u>		<u>4,646,135.83</u>

3) 账面净值

土地使用权	82,446,707.84		427,536.47	82,019,171.37
软件	608,200.67	325,632.83	153,653.77	780,179.73
出租车经营权	9,583,330.00	15,000,000.00	1,375,008.00	23,208,322.00
合 计	<u>92,638,238.51</u>	<u>15,325,632.83</u>	<u>1,956,198.24</u>	<u>106,007,673.10</u>

4) 账面价值

土地使用权	82,446,707.84		427,536.47	82,019,171.37
软件	608,200.67	325,632.83	153,653.77	780,179.73
出租车经营权	9,583,330.00	15,000,000.00	1,375,008.00	23,208,322.00
合计	<u>92,638,238.51</u>	<u>15,325,632.83</u>	<u>1,956,198.24</u>	<u>106,007,673.10</u>

[注]本期摊销额 1,956,198.24 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注九 2(10)之说明。

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	7,721,299.23	1,634,000.00	2,884,009.95	6,471,289.28

#### 15. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,508,603.49	6,034,413.95	1,179,823.75	4,719,295.00
预付费用的所得税影响	140,200.00	560,800.00	133,800.00	535,200.00
应付职工薪酬的所得税影响	18,901.70	75,606.78	104,040.40	416,161.60
合计	<u>1,667,705.19</u>	<u>6,670,820.73</u>	<u>1,417,664.15</u>	<u>5,670,656.60</u>

#### 16. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	企业合并增加	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	24,846,704.46	2,646,699.60	75,675.14		11,606.00	27,557,473.20

#### 17. 短期借款

##### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	36,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	87,000,000.00	128,000,000.00

质押借款[注]	1,128,000,000.00	326,800,000.00
合 计	<u>1,251,000,000.00</u>	<u>464,800,000.00</u>

[注]遵义市南部片区棚户区改造建设项目部以12亿元的定期存单质押为本公司借款提供质押担保。

(2) 期末借款抵押、保证担保情况，详见本财务报表附注八 2(1)、八 2(2)及九 2 之说明。

#### 18. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		422,940,000.00

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

#### 19. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	86,465,243.80	54,954,373.85
1-2 年	5,802,705.50	7,874,754.80
2-3 年	7,004,059.92	701,327.80
3 年以上	3,753,237.16	3,410,584.90
合 计	<u>103,025,246.38</u>	<u>66,941,041.35</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(3) 期末无应付关联方账款。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还原因的说明

账龄超过 1 年的应付账款项目	期末余额	未付原因
中联重科股份有限公司	3,849,660.00	购车款未结算
遵义市金广厦建筑工程有限责任公司	2,941,805.78	工程款未结算
朱贤超	1,120,308.33	货款未结算
贵州三众物资有限责任公司	1,004,399.10	货款未结算
王荫刚	998,000.00	货款未结算

贵州星恒新型材料有限公司	852,571.00	货款未结算
贵州浩通实业发展有限公司	810,674.90	货款未结算
合 计	<u>11,577,419.11</u>	

20. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	27,283,104.37	17,904,199.45
1-2 年	8,092,157.24	9,205,413.05
2-3 年	2,455,471.06	2,988,206.53
3 年以上	3,426,423.03	2,024,238.41
合 计	<u>41,257,155.70</u>	<u>32,122,057.44</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无预收关联方款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	13,772,139.79	132,527,547.60	128,226,715.96	18,072,971.43
其中：工资、奖金、津贴和补贴	11,045,608.56	115,229,383.03	110,773,468.05	15,501,523.54
职工福利费	49,956.25	4,800,583.56	4,814,123.59	36,416.22
医疗保险费	1,320,857.59	6,029,832.67	6,318,740.94	1,031,949.32
工伤保险费	290,885.59	777,030.59	783,287.63	284,628.55
生育保险费				
住房公积金	399,287.10	3,321,978.80	3,421,143.52	300,122.38
工会经费	307,308.61	1,427,105.61	1,165,020.17	569,394.05
职工教育经费	116,530.85	937,111.34	946,410.06	107,232.13
其他	241,705.24	4,522.00	4,522.00	241,705.24
二、离职后福利	6,193,968.16	14,616,969.10	16,647,794.96	4,163,142.30
其中：基本养老保险费	5,108,360.94	14,048,177.99	16,027,036.28	3,129,502.65



失业保险费	1,085,607.22	568,791.11	620,758.68	1,033,639.65
三、辞退福利		2,144,554.82	2,144,554.82	
合 计	<u>19,966,107.95</u>	<u>149,289,071.52</u>	<u>147,019,065.74</u>	<u>22,236,113.73</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	537,129.61	1,753,013.73
营业税	1,007,917.99	1,083,834.23
城市维护建设税	96,282.77	141,801.40
企业所得税	5,418,000.67	5,303,455.63
资源税		62,685.18
房产税	149,271.44	57,780.15
印花税	4,309.07	6,086.54
土地使用税		7,759.93
车船使用税	8,960.00	
教育费附加	42,330.81	81,756.69
地方教育附加	21,286.88	46,024.76
代扣代缴个人所得税	189,006.48	117,635.66
价格调节基金	25,537.16	75,415.85
交通发展基金	78,679.54	78,679.54
其他	58,072.76	12,771.39
合 计	<u>7,636,785.18</u>	<u>8,828,700.68</u>

## 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	4,062,609.79	3,501,115.25
长期借款	4,707,934.89	6,018,047.56
应付债券	47,444,712.32	61,272,584.47
一年内到期的非流动负债	14,416,814.58	14,398,072.51
合 计	<u>70,632,071.58</u>	<u>85,189,819.79</u>

24. 应付股利

类别	期末数	期初数
张迎秋、田华等自然人	426,981.96	470,658.43

25. 其他应付款

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
押金保证金	213,703,164.52	204,983,195.97
暂借款	838,820,700.99	578,215,089.27
应付暂收款	159,875,914.84	146,328,748.13
其他	111,208,211.17	140,703,833.34
合计	<u>1,323,607,991.52</u>	<u>1,070,230,866.71</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应付关联方款项 16,486,236.00 元，占其他应付款余额的 1.25%

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未支付原因
重庆国梁建设集团房地产开发有限公司	100,000,000.00	暂借款
遵义国梁房地产开发有限公司	100,000,000.00	暂借款
遵义市金茂信用担保公司	20,997,200.00	暂借款
贵阳脑百信数码有限公司	8,605,138.00	押金保证金
遵义集顺达交通(集团)有限责任公司	6,370,000.00	暂借款
遵义市海鸿房地产开发有限公司	5,960,000.00	暂借款
遵义市万家家政网络服务有限公司	5,000,000.00	暂借款
贵州黔珍电子商务有限公司	4,976,000.00	暂借款
杨明建	3,000,000.00	押金保证金
小计	<u>254,908,338.00</u>	

(5) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
遵义市土储中心	376,914,015.96	暂借款
遵义红色旅游(集团)有限公司	150,000,000.00	暂借款

重庆国梁建设集团房地产开发有限公司	100,000,000.00	暂借款
遵义国梁房地产开发有限公司	100,000,000.00	暂借款
贵州立方州房地产开发有限公司	50,000,000.00	押金保证金
北京城建六建设集团有限公司	25,000,000.00	投标保证金
遵义市金茂信用担保公司	23,520,000.00	暂借款
贵州建工集团公司遵义分公司	15,000,000.00	履约保证金
遵义市联合民爆器材经营有限公司	12,000,000.00	暂借款
遵义市金属回收有限公司	7,166,508.74	暂借款
贵州黔珍电子商务有限公司	5,000,000.00	暂借款
遵义市万家家政网络服务有限公司	5,000,000.00	暂借款
遵义鸿程盛鑫商贸有限公司	2,500,000.00	暂借款
遵义三盛商贸有限公司	2,400,000.00	暂借款
贵州恒辉建设工程有限责任公司	2,000,000.00	暂借款
遵义市永盛达汽车销售服务有限公司	1,000,000.00	押金保证金
百花医药集团股份有限公司	1,000,000.00	押金保证金
小 计	<u>878,500,524.70</u>	

## 26. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	625,000,000.00	840,000,000.00
应付债券	198,623,589.44	198,264,038.39
合 计	<u>823,623,589.44</u>	<u>1,038,264,038.39</u>

### (2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
上海浦东发展银行股份有限公司 遵义分行	人民币	抵押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
国家开发银行贵州省分行	人民币	保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
国家开发银行贵州省分行	人民币	抵押借款	207,000,000.00	207,000,000.00
长安国际信托股份有限公司	人民币	抵押借款		300,000,000.00

华能贵诚信托有限公司	人民币	抵押+质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
华能贵诚信托有限公司	人民币	抵押借款	30,000,000.00	
贵州银行遵义分行	人民币	抵押借款	53,000,000.00	
合 计			<u>625,000,000.00</u>	<u>840,000,000.00</u>

### (3) 一年内到期的应付债券

种 类	面值总额	期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	200,000,000.00	7年	1,000,000,000.00	13,741,479.45	17,889,630.14	17,889,630.13	13,741,479.46	198,623,589.44

## 27. 其他流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备	2,987,950.00	4,804,562.50
担保赔偿准备	9,190,700.00	5,674,900.00
银杏私募债券 1 期	156,000,000.00	
银杏私募债券 2 期	44,000,000.00	
合 计	<u>212,178,650.00</u>	<u>10,479,462.50</u>

### (2) 其他流动负债情况说明

①本公司之子公司遵义市城投融资担保有限责任公司按照当年担保收入的 50%提取未到期责任准备金，按照当年未担保责任余额的 1%提取担保赔偿准备金。2015 年度提取未到期责任准备金 2,987,950.00 元，转回未到期责任准备金 4,804,562.50 元；提取担保赔偿准备金 3,515,800.00 元。

②根据 2015 年 6 月 9 日《遵义市人民政府关于同意发行遵义市投资(集团)有限责任公司银杏私募债的披露》遵府函[2015]124 号，本公司获准发行“银杏私募债”2 亿元，债券期限 1 年。

## 28. 长期借款

### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	820,000,000.00	950,000,000.00
抵押借款	577,000,000.00	1,073,774,000.00
质押借款	209,422,000.00	10,000,000.00

抵押+质押借款	287,213,475.77	7,000,000.00
合 计	<u>1,893,635,475.77</u>	<u>2,040,774,000.00</u>

(2) 长期借款情况

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
国家开发银行贵州省分行	人民币	保证借款	820,000,000.00	950,000,000.00
国家开发银行贵州省分行	人民币	抵押借款	295,000,000.00	502,000,000.00
华能贵诚信托有限公司	人民币	抵押借款	200,000,000.00	400,000,000.00
华能贵诚信托有限公司	人民币	抵押+质押借款	270,000,000.00	
中国光大银行遵义分行	人民币	质押借款	162,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司 遵义分行	人民币	质押借款[注]	10,000,000.00	10,000,000.00
中信银行遵义分行	人民币	抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
贵州银行遵义分行营业部	人民币	抵押借款		83,000,000.00
贵州银行股份有限公司遵义 分行营业部	人民币	抵押+质押借款	17,213,475.77	7,000,000.00
贵州银行股份有限公司遵义 分行营业部	人民币	抵押借款		1,774,000.00
上海浦东发展银行股份有限 公司遵义分行	人民币	抵押借款	52,000,000.00	57,000,000.00
长安国际信托股份有限公司	人民币	质押借款	37,422,000.00	
小 计			<u>1,893,635,475.77</u>	<u>2,040,774,000.00</u>

[注]遵义市金茂信用担保有限责任公司以 1,100 万元的定期存单质押为本公司之子公司遵义市物资(集团)有限责任公司借款提供质押担保。

(3) 期末借款抵押、质押、保证担保情况, 详见本财务报表附注八 2(1)、八 2(2)及九 2、3 之说明。

29. 应付债券

(1) 明细情况

种 类	面值总额	期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	600,000,000.00	7年	1,000,000,000.00	54,965,917.81	53,668,890.41	67,410,369.87	41,224,438.35	595,870,768.34
公司债券	1,600,000,000.00	7年	1,600,000,000.00	6,306,666.66	103,200,000.00	103,200,000.00	6,220,273.97	1,585,863,971.10
合 计	<u>2,200,000,000.00</u>		<u>2,600,000,000.00</u>	<u>61,272,584.47</u>	<u>156,868,890.41</u>	<u>170,610,369.87</u>	<u>47,444,712.32</u>	<u>2,181,734,739.44</u>

(2) 其他说明

根据 2012 年 1 月 9 日《国家发展改革委关于贵州遵义市投资(集团)有限责任公司发行 2012 年公司债券核准的批复》发改财金[2012]22 号, 本公司获准发行“2012 年遵义市投资(集团)有限责任公司公司债券”(简称“12 遵义投资债”)10 亿元, 债券期限 7 年。

根据 2014 年 1 月 9 日《国家发展改革委关于贵州遵义市投资(集团)有限责任公司发行公司债券核准的批复》发改财金[2014]2631 号, 本公司获准发行“2014 年遵义市投资(集团)有限责任公司公司债券”(简称“14 遵义投资债”)16 亿元, 债券期限 7 年。

### 30. 专项应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
遵义客运站		35,000,000.00

### 31. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	72,033,861.51		983,573.98	71,050,287.53

#### (2) 其中涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
遵义市游泳中心项目		15,000,000.00		15,000,000.00	与资产相关
搬迁项目工程		18,450,861.51	691,907.31	17,758,954.20	与资产相关
遵义客运站		35,000,000.00	291,666.67	34,708,333.33	与资产相关
道真新车站项目		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
遵义市创建绿色交通 城市项目		583,000.00		583,000.00	与资产相关
小 计		<u>72,033,861.51</u>	<u>983,573.98</u>	<u>71,050,287.53</u>	

#### (3) 其他说明

1) 本公司因遵义市游泳馆项目于 2015 年 11 月 2 日取得遵义市体育局拨付的政府补助资金 1,500.00 万元, 该款项专项用于遵义市游泳馆项目, 系与资产相关, 确认为递延收益。截止 2015 年 12 月 31 日, 该项目尚未完工, 本期无需结转营业外收入, 余额 1,500.00 万元系用于弥补未来期间相关资产的折旧费用, 在递延收益科目核算。

2) 本公司子公司遵义市城投商品混凝土有限责任公司因搬迁收到拆迁补偿款 3,000.00 万元,

其中 11,549,138.49 元用于弥补已发生的费用损失, 剩余 18,450,861.51 元用于异地重建, 属于与资产相关补助, 确认为递延收益。由于该项目已于 2015 年 3 月投入使用, 本期应转入营业外收入金额为 691,907.31 元, 余额 17,758,954.20 元系用于弥补未来期间相关资产的折旧费用, 在递延收益科目核算。

3) 本公司子公司贵州省遵义世纪客货枢纽发展有限公司因遵义客运站项目取得政府补助资金 3,500.00 万元, 其中: 根据贵州省交通运输厅黔发计[2005]30 号文取得补助资金 300.00 万元, 根据贵州省交通运输厅黔交建设[2009]2 号文取得补助资金 700.00 万元, 根据 2011 年交通运输部国家公路枢纽建设项目计划取得补助资金 2,500.00 万元。该款项专项用于遵义客运站建设, 系与资产相关, 确认为递延收益。由于该项目已于 2015 年 11 月投入使用, 本期应转入营业外收入金额为 291,666.67 元, 余额 34,708,333.33 元系用于弥补未来期间相关资产的折旧费用, 在递延收益科目核算。

4) 本公司子公司贵州省遵义汽车运输(集团)有限公司因道真县尹珍客运站于 2015 年 8 与 11 日取得补助资金 300.00 万元, 该款项专项用于道真县尹珍客运站建设, 系与资产相关, 确认为递延收益。截止 2015 年 12 月 31 日, 该项目尚未完工, 本期无需结转营业外收入, 余额 300.00 万元系用于弥补未来期间相关资产的折旧费用, 在递延收益科目核算。

5) 本公司子公司贵州省遵义汽车运输(集团)有限公司因遵义市创建绿色交通城市项目于 2015 年 12 与 24 日取得补助资金 58.30 万元, 该款项专项用于遵义市创建绿色交通城市项目, 系与资产相关, 确认为递延收益。截止 2015 年 12 月 31 日, 该项目尚未完工, 本期无需结转营业外收入, 余额 58.30 万元系用于弥补未来期间相关资产的折旧费用, 在递延收益科目核算。

## 32. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
赤水拆迁补偿款	7,534,411.00	7,534,411.00

### (2) 说明

本公司子公司贵州省遵义汽车运输(集团)赤水汽车运输有限公司因异地搬迁事项与赤水市人民政府签订《遵义(集团)赤水汽车运输有限公司异地搬迁安置协议》, 截止期末累计取得搬迁补偿费 7,534,411.00 元。

### 33. 实收资本

股东名称	期初数	出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例 (%)
遵义市人民政府	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

### 34. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,808,114,933.00		28,613,347.24	6,779,501,585.76
其他资本公积	3,647,825,641.77			3,647,825,641.77
合计	<u>10,455,940,574.77</u>		<u>28,613,347.24</u>	<u>10,427,327,227.53</u>

#### (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 本公司子公司贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司本期收购控股子公司贵州省遵义汽车运输(集团)三宜出租汽车有限公司 35.00%的少数股权,新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司净资产份额之间的差额 204,535.80 元冲减资本公积(资本溢价)。

2) 遵义市人民政府本期收回价值 28,408,811.44 元的土地(2013 年度作为资本注入)冲减资本公积(资本溢价)。

### 35. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,633,518.84	1,256,782.47	225,664.12	3,664,637.19

### 36. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	102,614,444.65			102,614,444.65
任意盈余公积	51,307,222.33			51,307,222.33
合计	<u>153,921,666.98</u>			<u>153,921,666.98</u>



37. 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	952,227,087.50
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	952,227,087.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,291,601.00
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
期末未分配利润	<u>1,051,518,688.50</u>

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
1) 营业收入		
主营业务收入	269,291,068.96	471,346,811.01
其他业务收入	41,396,402.35	38,056,912.32
合 计	<u>310,687,471.31</u>	<u>509,403,723.33</u>
2) 营业成本		
主营业务成本	136,730,343.71	331,457,818.59
其他业务成本	8,076,012.54	6,016,989.87
合 计	<u>144,806,356.25</u>	<u>337,474,808.46</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

类 别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
物业管理收入	8,846,809.21	3,615,250.69	7,467,119.57	3,688,018.53
爆破工程收入	17,321,961.82	13,199,284.26	24,292,197.97	20,652,455.50
商品销售收入	37,752,382.63	34,406,445.53	132,393,091.76	124,063,519.22
培训收入	22,294,686.43	10,104,343.34	18,288,127.00	

运输、物流服务收入	170,204,234.32	73,927,927.47	115,786,308.88	26,529,916.21
土地整理收入			154,340,000.00	154,340,000.00
其他服务费收入	12,870,994.55	1,477,092.42	18,779,965.83	2,183,909.13
小计	<u>269,291,068.96</u>	<u>136,730,343.71</u>	<u>471,346,811.01</u>	<u>331,457,818.59</u>

## 2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数
营业税	6,475,272.62	2,915,006.06
城市维护建设税	867,642.81	919,035.88
教育附加费	385,225.95	403,701.80
地方教育附加费	254,627.19	267,034.84
价格调节基金	313,801.34	317,542.58
合计	<u>8,296,569.91</u>	<u>4,822,321.16</u>

## 3. 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	357,067,163.05	248,382,198.41
减：利息收入	342,472,967.88	220,161,444.89
手续费支出	139,370.77	139,012.45
其他	4,268.39	4,130.25
合计	<u>14,737,834.33</u>	<u>28,363,896.22</u>

## 4. 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	2,646,699.60	9,519,281.20

## 5. 投资收益

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	319,743.61	1,701,305.95
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,944,019.97	1,192,777.83

处置可供出售金融资产产生的投资收益		2,573.95
其他投资收益	1,898,356.17	
合 计	<u>4,162,119.75</u>	<u>2,896,657.73</u>

(2)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
遵义市联合民爆器材经营有限公司	222,248.94	208,391.55
遵义建设发展有限公司	-106,045.09	159,828.35
遵义智诚科技有限公司	23,394.59	-130,791.01
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	-1,204,782.05	-96,510.62
遵义神鹿高速运输有限公司	1,384,927.22	1,560,387.68
小 计	<u>319,743.61</u>	<u>1,701,305.95</u>

(3)本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 6. 营业外收入

### (1)明细情况

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置利得	213,231.35	58,592.28
其中：固定资产处置利得	213,231.35	58,592.28
受让股权支付对价收益	1,652,791.56	6,811.93
政府补助利得	115,400,712.47	150,400,000.00
罚没及违约金收入	343,818.46	416,622.42
无法支付的应付款	4,581.60	
其他	852,281.48	329,228.46
合 计	<u>118,467,416.92</u>	<u>151,211,255.09</u>

### (2)政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	说明
发展专项资金		400,000.00	
财政补贴	102,350,000.00	150,000,000.00	遵义市财政局
拆迁补助款	12,241,045.80		[注1]
企业债券发行费用补贴	500,000.00		遵义市财政局

遵义客运站补助资金	291,666.67	[注2]
危险车辆报废补贴	18,000.00	商务局
小 计	<u>115,400,712.47</u>	<u>150,400,000.00</u>

[注 1]本公司子公司遵义市城投商品混凝土有限责任公司因搬迁收到拆迁补偿款 3,000.00 万元，其中 11,549,138.49 元用于弥补以前发生的费用损失，计入本期营业外收入，剩余 18,450,861.51 元用于异地重建，属于与资产相关补助，确认为递延收益。该项目已于 2015 年 3 月投入使用，递延收益中本期应转入营业外收入金额为 691,907.31 元，余额 17,758,954.20 元系用于弥补未来期间相关资产的折旧费用。

[注 2]本公司子公司贵州省遵义世纪客货枢纽发展有限公司因遵义客运站项目取得政府补助资金 3,500.00 万元，该项目已于 2015 年 11 月投入使用，本期转入营业外收入金额为 291,666.67 元，余额 34,708,333.33 元系用于弥补未来期间相关资产的折旧费用，在递延收益科目核算。

#### 7. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	523,778.69	11,776,563.49
其中：固定资产处置损失	523,778.69	189,449.06
在建工程处置损失		37,975.94
其他		11,549,138.49
捐赠支出	15,000.00	99,000.00
罚款支出	106,996.00	222,960.00
赔偿金、违约金	971,489.00	495,817.30
税收滞纳金	8,616.83	3,113.68
其他	152,124.28	218,656.74
合 计	<u>1,778,004.80</u>	<u>12,816,111.21</u>

#### 8. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	8,714,576.80	7,752,472.35
递延所得税费用	-168,868.48	801,192.34

所得税汇算清缴补税	105,079.17	592,412.19
合 计	<u>8,650,787.49</u>	<u>9,146,076.88</u>

### (三)合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的往来款	188,873,585.02	244,697,639.07
收到的保证金	83,935,811.55	83,425,833.01
收到的政府补助	117,868,000.00	150,400,000.00
租金收入	13,237,357.60	17,636,203.60
银行存款利息收入	2,706,902.13	1,450,936.37
其他零星款	1,251,718.89	707,846.37
小 计	<u>407,873,375.19</u>	<u>498,318,458.42</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	109,380,531.40	497,515,254.27
支付的保证金	59,257,337.42	104,263,287.14
客户贷款及垫款净额	58,778,521.55	
付现费用(不含工薪税费)	30,570,058.83	30,419,516.35
其他零星款	308,319.34	2,031,342.97
金融机构手续费支出	136,756.97	139,012.45
支付的履约保函存款		100,000.00
小 计	<u>258,431,525.51</u>	<u>634,468,413.18</u>

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回的资金拆借款	616,527,671.63	
收到的资金拆借利息	184,144,200.05	
与资产相关的政府补助	3,583,000.00	5,000,000.00
取得子公司收到的现金净额	6,203,652.87	2,237,297.54
收到的政策性搬迁补偿款	30,000,000.00	
小 计	<u>840,458,524.55</u>	<u>7,237,297.54</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的资金拆借款	1,707,278,604.36	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的资金拆借款	329,011,000.00	8,000,000.00
收回用于质押担保的定期存款	337,000,000.00	
收回银行承兑汇票保证金	218,170,000.00	
小 计	<u>884,181,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存入定期存款用于贷款质押	220,000,000.00	337,000,000.00
支付银行承兑汇票保证金		213,570,000.00
支付的资金拆借款	45,059,000.00	
支付的资金占用费		801,000.00
支付的与发行债券直接相关的费用	166,667.00	183,333.00
收购子公司少数股东股权支付的现金	1,750,000.00	
小 计	<u>266,975,667.00</u>	<u>551,554,333.00</u>

7. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	101,600,097.94	93,332,851.86
加: 资产减值准备	2,646,699.60	9,519,281.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,739,666.42	16,609,792.14
无形资产摊销	1,956,198.24	961,142.05
长期待摊费用摊销	2,884,009.95	2,888,030.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	269,977.47	168,832.72
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	41,134.71	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,298,521.78	30,747,403.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,162,119.75	-2,896,657.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-231,122.25	801,192.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-166,046,387.29	-35,307,890.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	101,020,441.71	-495,131,221.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,194,070.55	183,930,819.65
其他	-13,001,617.74	1,256,543.28
经营活动产生的现金流量净额	61,821,430.24	-193,119,881.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	520,892,192.96	1,047,975,883.10
减:现金的期初余额	1,047,975,883.10	211,657,758.28
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	-527,083,690.14	836,318,124.82

#### 8. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	5,100,000.00	5,000,000.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		5,000,000.00
减:子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,203,652.87	7,237,297.54
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-6,203,652.87	-2,237,297.54
4.取得子公司的净资产	13,240,767.76	6,898,685.88
流动资产	12,449,781.16	9,012,721.63

非流动资产	5,346,070.33	1,584,939.55
流动负债	4,555,083.73	3,698,975.30
非流动负债		

#### 9. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年数
一、现金	520,892,192.96	1,047,975,883.10
其中：库存现金	1,010,425.89	642,254.41
可随时用于支付的银行存款	519,881,767.07	1,047,333,628.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	520,892,192.96	1,047,975,883.10

[注]不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2015年度现金流量表中现金期末数为520,892,192.96元，2015年12月31日资产负债表中货币资金期末数为798,219,070.29元，差额277,326,877.33元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金277,326,877.33元（包括质押的定期存单220,000,000.00元、存出担保保证金57,226,877.33元及履约保函存款100,000.00元）。

2014年度现金流量表中现金期末数为1,047,975,883.10元，2014年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,672,879,192.83元，差额624,903,309.73元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金624,903,309.73元（包括质押的定期存单337,000,000.00元、银行承兑汇票保证金218,170,000.00元、存出担保保证金69,633,309.73元及履约保函存款100,000.00元）。

#### 六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2015年1月1日，期末系指2015年12月31日，本期系指2015年度。金额单位为人民币元。

##### （一）母公司资产负债表重要项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况



种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	442,674,238.53	100.00			442,674,238.53	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>442,674,238.53</u>	<u>100.00</u>			<u>442,674,238.53</u>	<u>100.00</u>		

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额列前五名或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以类似信用风险特征为组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合

应收账款内容	期末金额	期初金额
遵义市财政局	442,674,238.53	442,674,238.53

上述与关联方、政府部门或行政性投资主体间往来款项，其可收回性与其他款项存在明显差异，且期末经单独测试后未发现减值，故未对该等款项计提坏账准备。

(3)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项情况。

## 2. 其他应收款

(1)明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,492,014,530.83	100.00	1,261,956.15	0.03	4,594,299,780.90	100.00	972,407.96	0.02

单项金额虽不重大但

单项计提坏账准备

合 计	<u>4,492,014,530.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,261,956.15</u>	<u>0.03</u>	<u>4,594,299,780.90</u>	<u>100.00</u>	<u>972,407.96</u>	<u>0.02</u>
-----	-------------------------	---------------	---------------------	-------------	-------------------------	---------------	-------------------	-------------

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额列前五名或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以类似信用风险特征为组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①以账龄为信用风险组合

本公司期末对以账龄为信用风险组合的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,713,841.76	53.96	235,692.09	11,788,016.72	83.37	589,400.84
1-2 年	1,816,709.15	20.80	181,670.92	871,433.95	6.16	87,143.40
2-3 年	859,602.25	9.84	171,920.45	1,479,318.58	10.47	295,863.72
3-4 年	1,345,345.38	15.40	672,672.69			
小 计	<u>8,735,498.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,261,956.15</u>	<u>14,138,769.25</u>	<u>100.00</u>	<u>972,407.96</u>

②以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合

应收款项内容	期末金额	期初金额
遵义市城投房地产开发有限公司	39,480,802.55	31,029,996.59
遵义市城投融资担保有限责任公司	18,829,740.00	250,840,000.00
遵义市人民政府	185,130.00	185,130.00
遵义市财政局	4,282,909,018.16	3,020,432,353.63
遵义市南部片区棚户区改造建设项目部	105,137,279.51	811,112,490.43
遵义市国有资产投融资经营管理公司共青大道项目部		280,000,000.00

遵义市欣环垃圾处理有限责任公司水泥窑协同处置工程项目部		60,000,000.00
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司高坪河景观综合整治工程项目部		60,000,000.00
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司东联线改造工程项目部		60,000,000.00
遵义市汇川区人民政府	6,561,041.00	6,561,041.00
遵义城投项目管理咨询有限公司	336,556.65	
中国农业发展银行遵义分行	10,248,631.13	
中国银监会遵义监管分局	19,590,833.29	
小计	<u>4,483,279,032.29</u>	<u>4,580,161,011.65</u>

上述与关联方、政府部门或行政性投资主体间往来款项，其可收回性与其他款项存在明显差异，且期末经单独测试后未发现减值，故未对该等款项计提坏账准备。

(3) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
遵义市人民政府	185,130.00		185,130.00	

(4) 期末大额其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例(%)	款项性质或内容
遵义市财政局	非关联方	4,282,909,018.16	1年以上	95.34	暂借款
遵义市南部片区棚户区改造建设部	非关联方	105,137,279.51	1年以上	2.34	暂借款
中国银监会遵义监管分局	非关联方	19,590,833.29	1年以内	0.44	代垫款
中国农业发展银行遵义分行	非关联方	10,248,631.13	1年以内	0.23	代垫款
小计		<u>4,417,885,762.09</u>		<u>98.35</u>	

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)
遵义市城投房地产开发有限公司	子公司	39,480,802.55	0.90
遵义城投项目管理咨询有限公司	子公司	336,556.65	0.01
遵义市城投融资担保有限责任公司	子公司	18,829,740.00	0.43
遵义市人民政府	本公司股东	185,130.00	0.004
小计		<u>58,832,229.20</u>	<u>1.34</u>

### 3. 长期股权投资

#### 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
遵义市城投房地产开发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
遵义市城投商品混凝土有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
遵义市城投房屋拆迁有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
遵义市城投融资担保有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司	成本法	115,910,830.82	115,910,830.82		115,910,830.82
遵义市物资(集团)有限责任公司	成本法	4,979,665.42	4,979,665.42		4,979,665.42
遵义市城投威盾武装押运有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00
遵义城投项目管理咨询有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
遵义建设发展有限公司	权益法	4,800,000.00	4,790,960.72	-106,045.09	4,684,915.63
遵义智诚科技有限公司	权益法	2,700,000.00	1,219,208.99	1,373,394.59	2,592,603.58
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	权益法	2,454,543.00	8,903,489.38	-7,750,239.05	1,153,250.33
合 计		<u>282,945,039.24</u>	<u>277,804,155.33</u>	<u>3,617,110.45</u>	<u>281,421,265.78</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红 利
遵义市城投房地产开发有限公司	100.00	100.00				
遵义市城投商品混凝土有限公司	100.00	100.00				
遵义市城投房屋拆迁有限公司	100.00	100.00				
遵义市城投融资担保有限责任公司	100.00	100.00				
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司	100.00	100.00				
遵义市物资(集团)有限责任公司	58.89	58.89				
遵义市城投威盾武装押运有限公司	51.00	51.00				500,000.00
遵义城投项目管理咨询有限公司	100.00	100.00				
遵义建设发展有限公司	48.00	48.00				
遵义智诚科技有限公司	45.00	45.00				
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	45.00	45.00				
合 计						<u>. 500,000.00</u>

## (二) 母公司利润表重要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
1) 营业收入		
主营业务收入	3,800,000.00	156,640,000.00
其他业务收入	7,808.81	66,360.36
合 计	<u>3,807,808.81</u>	<u>156,706,360.36</u>
2) 营业成本		
主营业务成本		154,340,000.00
其他业务成本	4,000.00	38,987.10
合 计	<u>4,000.00</u>	<u>154,378,987.10</u>

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
土地整理收入			154,340,000.00	154,340,000.00
物业管理收入	3,800,000.00		2,300,000.00	
小 计	<u>3,800,000.00</u>		<u>156,640,000.00</u>	<u>154,340,000.00</u>

### 2. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,287,432.55	-67,473.28
其他投资收益	1,898,356.17	
合 计	<u>1,110,923.62</u>	<u>-67,473.28</u>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数
遵义建设发展有限公司	-106,045.09	159,828.35
遵义智诚科技有限公司	23,394.59	-130,791.01

遵义市城投立方州房地产开发有限公司	-1,204,782.05	-96,510.62
小 计	<u>-1,287,432.55</u>	<u>-67,473.28</u>

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三) 母公司现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	89,821,226.01	128,025,939.39
加: 资产减值准备	289,548.19	529,449.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	542,106.07	606,103.76
无形资产摊销	70,862.80	22,320.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		139,207.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,502,085.21	13,558,733.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,110,923.62	67,473.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	243,101.99	-132,362.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-167,340,488.77	-37,807,995.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	286,554,159.32	-476,077,952.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,428,548.38	138,477,878.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,000,225.58	-232,591,204.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	348,544,399.26	614,124,827.65
减: 现金的期初余额	614,124,827.65	37,409,495.23
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	-265,580,428.39	576,715,332.42

## 2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上期数
一、现金	348,544,399.26	614,124,827.65
其中: 库存现金	4,910.74	964.02
可随时用于支付的银行存款	348,539,488.52	614,123,863.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	348,544,399.26	614,124,827.65

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

本节数据除特别注明，金额单位为人民币万元。

#### 1. 本公司的股东情况

本公司股东为遵义市人民政府。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
遵义市城投商品混凝土有限公司	子公司	有限责任公司	遵义市	严加林	批发和零售业
遵义市城投融资担保有限责任公司	子公司	有限责任公司	遵义市	余传开	担保服务业
遵义市城投房地产开发有限责任公司	子公司	有限责任公司	遵义市	余明江	基础设施业
遵义市城投物业管理有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	张俊	物业服务业
遵义市城投房屋拆迁有限公司	子公司	有限责任公司	遵义市	张黔安	拆迁服务业

遵义城投项目管理咨询有限公司	子公司	有限责任公司	遵义市	梁数学	专业服务业
遵义市城投威盾武装押运有限公司	子公司	有限责任公司	遵义市	马文其	保安业
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司	子公司	有限责任公司	遵义市	简书刚	交通运输业
贵州省遵义汽车运输(集团)省际客运有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	杨军	交通运输业
贵州省遵义汽车运输(集团)金驰客运有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	蒋其毅	交通运输业
贵州省遵义汽车运输(集团)赤水汽车运输有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	向光华	交通运输业
贵州省遵义汽车运输(集团)三星高速客运有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	张绍明	交通运输业
贵州省遵义汽车运输(集团)联运客运有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	陈宝利	交通运输业
贵州省遵义汽车运输(集团)兴泰物流有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	陈守军	物流运输业
贵州省遵义汽车运输(集团)恒信汽车维修有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	王志斌	汽车维修业
贵州省遵义汽车运输(集团)源丰交通驾驶培训有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	周培勇	培训服务业
余庆金阳驾驶培训有限责任公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	周培勇	培训服务业
贵州省遵义汽车运输(集团)长城石油有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	刘建莲	批发和零售业
贵州省遵义汽车运输(集团)添驰旅游客运有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	张绍明	交通运输业
贵州省遵义汽车运输(集团)黔交汽车销售有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	钟昭勇	批发和零售业
遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	刘炎	基础设施业
遵义市物资(集团)有限责任公司	子公司	有限责任公司	遵义市	刘文明	批发和零售业
遵义市化轻燃建有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	张迎秋	批发和零售业
遵义市新世紀机动车登记代理服务中心	孙公司	有限责任公司	遵义市	周筱菡	车辆服务业
遵义市聚能爆破工程有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	张迎秋	工程服务业
贵州省遵义汽车运输(集团)湄潭汽车客运站有限责任公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	高方福	交通运输业
遵义市新联聚能爆破工程有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	刘孝明	工程服务业
贵州省遵义汽车运输(集团)三宜出租汽车有限公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	陈守军	交通运输业
遵义市新蒲汽车客运站有限责任公司	孙公司	有限责任公司	遵义市	钟昭勇	交通运输业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
遵义市城投商品混凝土有限公司	2,000.00	100.00	100.00
遵义市城投融资担保有限责任公司	10,000.00	100.00	100.00
遵义市城投房地产开发有限责任公司	2,000.00	100.00	100.00
遵义市城投物业管理有限公司	50.00	100.00	100.00



遵义市城投房屋拆迁有限公司	200.00	100.00	100.00
遵义城投项目管理咨询有限公司	500.00	100.00	100.00
遵义市城投威盾武装押运有限公司	510.00	51.00	51.00
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司	10,008.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)省际客运有限公司	60.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)金驰客运有限公司	50.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)赤水汽车运输有限公司	800.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)三星高速客运有限公司	600.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)联运客运有限公司	50.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)兴泰物流有限公司	89.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)恒信汽车维修有限公司	50.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)源丰交通驾驶培训有限公司	459.00	100.00	100.00
余庆县金阳驾驶培训有限责任公司	70.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)长城石油有限公司	400.00	100.00	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)添驰旅游客运有限公司	50.00	100.00	100.00
遵义汽车运输(集团)黔交汽车销售有限公司	200.00	60.00	60.00
遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司	410.00	51.00	51.00
遵义市物资(集团)有限责任公司	788.50	58.89	58.89
遵义市化轻燃建有限公司	1,002.50	30.16	51.21
遵义市新世纪机动车登记代理服务中心	10.00	58.89	100.00
遵义市聚能爆破工程有限公司	120.00	26.39	87.50
贵州省遵义汽车运输(集团)湄潭汽车客运站有限责任公司	1,000.00	100.00	100.00
遵义市新联聚能爆破工程有限公司	1,000.00	30.16	100.00
贵州省遵义汽车运输(集团)三宜出租汽车有限公司	500.00	65.00	65.00
遵义市新蒲汽车客运站有限责任公司	500.00	60.00	60.00

### 3. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
联营企业:							
遵义市联合民爆器材经营有限公司	有限责任公司	遵义市	张迎秋	销售爆破器材等	385.00	15.02	49.80
遵义神鹿高速运输有限公司	有限责任公司	遵义市	谢义	省市级班车客运	200.00	45.00	45.00
遵义建设发展有限公司	有限责任公司	遵义市	康健	房地产开发	1,000.00	48.00	48.00

遵义智诚科技有限公司	有限责任公司	遵义市	顾燕芳	软硬件销售服务	3,000.00	45.00	45.00
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	有限责任公司	遵义市	余明江	房地产开发	2,000.00	45.00	45.00

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业:					
遵义市联合民爆器材经营有限公司	2,493.21	2,069.20	424.01	5,089.30	44.63
遵义神鹿高速运输有限公司	1,763.81	1,160.32	603.49	1,042.17	307.76
遵义建设发展有限公司	976.63	0.60	976.03		-22.09
遵义智诚科技有限公司	709.16	93.51	615.65	557.71	0.77
遵义市城投立方州房地产开发有限公司	1,738.71	1,482.43	256.28		-267.73

(二) 关联方应收应付款项

(单位:人民币元)

项目及关联方名称	本期数		上期数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款				
遵义神鹿高速运输有限公司	38,438.00		27,438.00	
(2) 其他应收款				
遵义市人民政府	185,130.00		185,130.00	
(3) 应付账款				
遵义市智城科技有限公司			200,000.00	
(4) 其他应付款				
遵义神鹿高速运输有限公司	990,000.00			
遵义建设发展有限公司			8,000,000.00	
遵义市联合民爆器材经营有限公司	12,000,000.00		500,000.00	
小 计	<u>12,990,000.00</u>		<u>8,500,000.00</u>	

八、或有事项

1. 本公司为非关联方提供担保情况

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供保证担保情况(单位: 元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	遵义市土储中心	中信银行遵义分行	99,500,000.00	2017-9-18
本公司	遵义市土储中心	中信银行遵义分行	139,500,000.00	2017-11-19
本公司	遵义市土储中心	中信银行遵义分行	39,500,000.00	2017-11-22
本公司	贵州鑫名天建筑工程有限公司	上海浦东发展银行遵义分行	48,000,000.00	2016-5-26
本公司	贵州盛鑫名旺土地开发有限公司	上海浦东发展银行遵义分行	32,000,000.00	2016-5-26
小 计			<u>358,500,000.00</u>	

(2)本公司以土地使用权(遵市国用(2014)第 135 号 101697 平方米)为遵义市土储中心与中信银行股份有限公司遵义分行签订的编号为《(2014)遵银贷委字第 47205 号》的 14,000.00 万元贷款合同进行抵押。

(3)本公司以土地使用权(遵市国用(2014)第 163 号 101697 平方米)为遵义市土储中心与中信银行股份有限公司遵义分行签订的编号为《(2014)遵银贷委字第 47206 号》的 14,000.00 万元贷款合同进行抵押。

(4)本公司以土地使用权(遵市国用(2015)第 2 号 70093 平方米)为遵义市土储中心与中信银行股份有限公司遵义分行签订的编号为《(2015)遵银贷委字第 47201 号》的 9,800.00 万元贷款合同进行抵押。

(5)2012 年 8 月 1 日,本公司为遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司发行企业债券出具担保函,为遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司 20 亿元企业债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保,债券期限为七年,保证担保范围包括债券本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用,保证担保期间为债券存续期及债券到期日之日起两年。

## 2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2015 年 12 月 31 日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	遵义市城投商品混凝土有限公司	中信银行遵义分行	30,000,000.00	2017-2-25
本公司	遵义市城投商品混凝土有限公司	贵州银行遵义分行	27,000,000.00	2016-7-8
本公司	遵义市城投商品混凝土有限公司	兴业银行遵义分行	36,000,000.00	2016-7-30
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司	遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司	上海浦东发展银行遵义分行	57,000,000.00	2022-10-29
小 计			<u>150,000,000.00</u>	

(2)截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况：

1)遵义市城投房地产开发有限公司以土地使用权(遵市国用(2013)第 30 号 48159.70 平方米)为本公司与华能贵诚信托有限公司签订的编号为《华能信托[2015]信托字第 386-2 号》的 30,000.00 万元信托贷款合同进行抵押。

2)本公司以土地使用权[遵市国用(2013)第 318 号]为遵义市城投商品混凝土有限公司与中信银行股份有限公司遵义分行签订的编号为《(2014)遵银固贷字 47201 号》的 4,000.00 万元贷款合同进行抵押。

3)贵州省遵义汽车运输(集团)余庆金阳驾驶培训有限责任公司以房屋建筑物[遵房权证余庆县字第 00019165 号]为贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司与贵州银行股份有限公司遵义分行营业部签订的编号为《0202201501 流字 0013 号》的 1,000.00 万元借款合同进行抵押。

## 九、承诺事项

1. 合并范围内公司之间的财产抵押担保情况，详见本财务报表附注八 2(2)之说明。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况：

(1)根据本公司与国家开发银行贵州省分行签订的编号为 5200570742006020090 及 5200570742006020091 的借款合同，本公司以土地使用权[遵市国用(2012)第 500、501、502 号]抵押向国家开发银行贵州省分行借款 40,000.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，剩余本金 15,200.00 万元，从 2016 年 11 月 20 日开始分期还款，2016 年 11 月 20 日偿还 0.57 亿元，2017 年 11 月 20 日偿还 0.62 亿元，2018 年 11 月 20 日偿还 0.33 亿元，至 2018 年 11 月 20 日还款完毕，其中一年内到期借款余额为 5,700.00 万元。

(2)根据本公司与华能贵诚信托有限公司签订的编号为《华能信托(2014)信托字第 140 号》的借款合同，本公司以土地使用权[遵市国用(2014)第 801、802 号]抵押向华能贵诚信托有限公司借款 60,000.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，剩余本金 40,000.00 万元，从 2016 年 6 月 21 日开始分期还款，2016 年 6 月 21 日偿还 1 亿元，2016 年 12 月 21 日偿还 1 亿元，2017 年 6 月 21 日偿还 1 亿元，2017 年 12 月 15 日偿还 1 亿元，至 2017 年 12 月 15 日还款完毕，其中一年内到期借款余额为 2 亿元。

(3)根据贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司与贵州银行股份有限公司遵义分行营业部签订的编号为《0202201501 流字 0013 号》的借款合同，贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司以房屋建筑物[黔(2015)遵义市不动产权第 0002750 号、黔(2015)遵义市不动产权第 0002748 号、黔(2015)遵义市不动产权第 0002738 号、遵房权证遵义市字第 00037173 号、遵房权证遵义

市字第 00037170 号、黔(2015)遵义市不动产权第 0006254 号、黔(2015)遵义市不动产权第 0006252 号、遵房权证监字第 0101810 号、遵房权证监字第 0101811 号、遵房权证监字第 0101813 号、遵房权证监字第 200704014 号、遵房权证监字第 200811423 号、遵房权证监字第 200704026 号、遵房权证监字第 200704018 号、遵房权证监字第 200704019 号、遵房权证监字第 200704022 号、遵房权证监字第 200704025 号]抵押向贵州银行股份有限公司遵义分行营业部借款 1,000.00 万元,截至 2015 年 12 月 31 日的借款余额为 1,000.00 万元(到期日为 2016 年 10 月 12 日)。

(4)根据贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司遵义分行签订的编号为 20812015280363 的借款合同,贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司以房屋建筑物[遵房权证监字第 201320524 号、遵房权证监字第 201320523 号、遵房权证监字第 201320518 号]抵押向上海浦东发展银行股份有限公司遵义分行借款 3,000.00 万元,截至 2015 年 12 月 31 日的借款余额为 3,000.00 万元(到期日为 2016 年 10 月 21 日)。

(5)根据贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司与遵义市汇川区农村信用合作联社营业部签订的编号为《汇营农信社(2015)年流贷字 004 号》的借款合同,贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司以房屋建筑物[遵房权证监字第 201208012 号、遵房权证监字第 201208011 号、遵房权证监字第 0101809 号、遵房权证监字第 201208016 号、遵房权证监字第 201208017 号、遵房权证监字第 201208013 号]抵押向遵义市汇川区农村信用合作联社营业部借款 1,500.00 万元,截至 2015 年 12 月 31 日的借款余额为 1,500.00 万元(到期日为 2016 年 1 月 8 日)。

(6)根据贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司与遵义市汇川区农村信用合作联社营业部签订的编号为《汇营农信社(2015)年流贷字 044 号》的借款合同,贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司以房屋建筑物[遵房权证监字第 201208012 号、遵房权证监字第 201208011 号、遵房权证监字第 0101809 号、遵房权证监字第 201208016 号、遵房权证监字第 201208017 号、遵房权证监字第 201208013 号]抵押向遵义市汇川区农村信用合作联社营业部借款 500.00 万元,截至 2015 年 12 月 31 日的借款余额为 500.00 万元(到期日为 2016 年 7 月 1 日)。

(7)根据贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司与贵州银行遵义分行营业部签订的合同编号为 131020D215817 号的借款合同,贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司以房屋建筑物[遵房权证监字第 52884 号、遵房权证监字第 52886 号、遵房权证监字第 51687 号、遵房权证监字第 37173 号、遵房权证监字第 37170 号、遵房权证监字第 32588 号、遵房权证监字第 32587 号、遵房权证监字第 0101810 号、遵房权证监字第 0101811 号、遵房权证监字第 0101813 号、遵房权证监字第 200704014 号、遵房权证监字第 200704026 号、遵房权证监字第 200704018 号、遵房权证监字第 200704019 号、遵房权证监字第 200704022 号、遵房权证监字第 200704025 号、

遵房权证监字第 200811423 号]抵押向遵义市商业银行借款 6,000.00 万元,截至 2015 年 12 月 31 日的余额为 5,300.00 万元,其中 2,000.00 万元到期日为 2016 年 3 月 11 日,3,300.00 万元到期日为 2016 年 4 月 1 日。

(8)根据贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司与贵州银行股份有限公司遵义分行营业部签订的合同编号为 02022014134002003432 号的借款合同,贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司以 40 辆出租汽车特许经营权质押向贵州银行股份有限公司遵义分行营业部借款 700.00 万元;以 40 辆出租汽车抵押向贵州银行股份有限公司遵义分行营业部借款 177.40 万元,以 60 辆出租汽车特许经营权质押向贵州银行股份有限公司遵义分行营业部借款 1,050.00 万元,截至 2015 年 12 月 31 日的借款余额为 17,213,475.77 元(到期日为 2019 年 11 月 28 日)。

(9)根据遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司遵义分行签订编号为 20812014280279 的固定资产贷款合同,遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司以土地使用权[红花岗区预登(2003)字第 14 号]抵押向上海浦东发展银行股份有限公司遵义分行借款 6,000.00 万元,本合同同时由遵义市海鸿房地产开发有限公司以遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司 24.5%的股权提供质押担保、由遵义集顺达交通运输(集团)有限责任公司以遵义世纪客货枢纽发展有限责任公司 24.5%的股权提供质押担保、由马少明、王滨、贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司提供连带责任保证。截至 2015 年 12 月 31 日,剩余本金 5,700.00 万元,从 2015 年 9 月 25 日开始分期还款,至 2022 年 10 月 29 日还款完毕,其中一年内到期借款余额为 500.00 万元。

### 3. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况:

(1)遵义市城投商品混凝土有限公司与长安信托股份有限公司签订编号为《信单信盈(7)15290155-1》的信托贷款合同,遵义市城投商品混凝土有限公司以 4,000.00 万元元定期存单质押向长安信托股份有限公司贷款 3,742.20 万元,截至 2015 年 12 月 31 日的余额为 3,742.20 万元(到期日为 2017 年 4 月 13 日)。

(2)遵义市城投商品混凝土有限公司与中国光大银行股份有限公司遵义分行签订编号为《遵义单笔贷 2015010 号》的信托贷款合同,遵义市城投商品混凝土有限公司以 18,000.00 万元定期存单质押向中国光大银行股份有限公司遵义分行贷款 16,200.00 万元,截至 2015 年 12 月 31 日的余额为 16,200.00 万元(到期日为 2020 年 10 月 13 日)。

(3)根据本公司与华能贵诚信托有限公司签订的编号为《华能信托[2015]信托字第 386-2 号》的借款合同,本公司以对遵义市财政局的应收账款 44,267.00 万元质押向华能贵诚信托有限公司借款 30,000.00 万元,截至 2015 年 12 月 31 日,剩余本金 30,000.00 万元,合同约定从 2016 年 6 月 21 日开始分期还款,2016 年 6 月 21 日偿还 1,500.00 万元,2016 年 12 月 21 日偿还 1,500.00

万元，2017年6月21日偿还2,500.00万元，2017年12月21日偿还2,500.00万元，2018年6月21日偿还3,500.00万元，2018年12月21日偿还3,500.00万元，2019年6月21日偿还4,000.00万元，2019年12月21日偿还4,000.00万元，2020年6月21日偿还3,500.00万元，剩余贷款本金3,500.00万元于信托贷款到期日一次性偿还，其中一年内到期借款余额为3,000.00万元。


#### 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

#### 十一、财务报表之批准

2015年度财务报表已经公司董事会于2016年4月12日批准报出。

遵义市投资(集团)有限责任公司  
2016年4月12日





# 营业执照

(副本)

注册号 330000000072174 (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19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,经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会审[2016]2509号报告书使用

登记机关



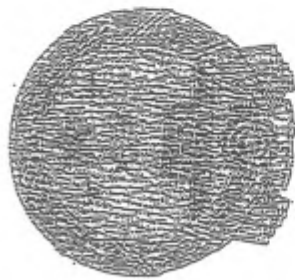


# 说明

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》。



中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000014

注册资本(出资额): 人民币1000万元

批准设立文号: 浙财会[2013]54号

批准设立日期: 2013年12月4日





证书序号: 000432

# 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

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



证书号:

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



中国注册会计师协会



姓名 吴成航

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-11-10

Date of birth

工作单位 (特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 3301037011010101

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2016年10月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2016年10月





中国注册会计师协会



姓名 包平荣  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-05-19  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中汇会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320621198105188312  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

中汇会计师事务所(普通合伙)



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

2016 01 01

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

