

---

---

2016 年禹州市投资总公司企业债券  
2015 年年度报告



## 第一节 重要提示

---

公司总经理办公会成员及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。

公司 2015 年度财务报告经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、 公司简介

(一) 公司名称：禹州市投资总公司

(二) 公司法定代表人：王英坤

(三) 公司信息披露事务负责人：曹道平

联系地址：禹州市人民防空大楼 322 室

电话：0374-2077966

传真：0374-2077697

(四) 公司注册地址：禹州市人民防空大楼三楼

公司办公地址：禹州市人民防空大楼 322 室

邮政编码：461670

(五) 公司登载年度报告的交易场所网站的网址，年度报告备置地：

公司年度报告将登载于中国债券信息网 (<http://www.chinabond.com.cn>) 和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)，并备置于公司（禹州市人民防空大楼302室）和主承销商处（上海市浦东新区银城中路168号上海银行大厦29层），以供投资者查阅。

(六) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况。

2015 年度，公司法定代表人由赵恩昌变更为王英坤，除此以外，公司不存在董事、监事、高级管理人员变动情况。

### 二、 相关中介机构简介

|       |      |                |
|-------|------|----------------|
| 债权代理人 | 名称   | 中原银行股份有限公司许昌分行 |
|       | 办公地址 | 河南省许昌市建安大道东段   |
|       | 联系人  | 李璇             |
|       | 联系电话 | 0374-8603278   |
| 主承销商  | 名称   | 国泰君安证券股份有限公司   |

|          |      |                             |
|----------|------|-----------------------------|
|          | 办公地址 | 上海银城中路 168 号 29 层           |
|          | 联系人  | 李丽娜                         |
|          | 联系电话 | 021-38674860                |
| 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 号院 2 号楼 17 层 |
|          | 联系人  | 刘新泉、张庆扬                     |
|          | 联系电话 | 010-85679676、85679228       |
| 募集资金监管银行 | 名称   | 中原银行股份有限公司许昌分行              |
|          | 办公地址 | 河南省许昌市建安大道东段                |
|          | 联系人  | 李珑                          |
|          | 联系电话 | 0374-8603278                |

## （二）中介机构变动情况

债券存续期内，相关中介机构未发生变动。

### 第三节 公司在交易所、中小企业股份转让系统上市或转让 的公司债券事项

#### 一、已发行公司债券基本情况

| 债券名称              | 简称    | 代码     | 发行日        | 到期日       | 债券余额    | 利率    | 信用等级   | 还本付息方式                      | 上市交易场所  |
|-------------------|-------|--------|------------|-----------|---------|-------|--------|-----------------------------|---------|
| 2016年禹州市投资总公司企业债券 | 16禹州债 | 127378 | 2016.01.19 | 2023.1.19 | 12.00亿元 | 4.68% | AA/AA+ | 每年付息一次，第3至第7计息年度末分别偿还本金20%； | 上海证券交易所 |

仅限合格投资者参与“16禹州债”的投资交易。

#### 二、公司债券兑付兑息情况

公司在2016年1月发行本期债券12.00亿元，2015年度无需支付债券本息。

#### 三、公司债券募集资金使用情况

公司与中原银行股份有限公司许昌分行签署了《2016年禹州市投资总公司企业债券偿债资金账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。本期债券募集资金12亿元，已使用1.9亿元，全部用于禹州市产业集聚区新扩区域基础设施建设项目，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

#### 四、公司债券资信评级机构情况

在本期债券有效存续期间，联合资信评估有限公司将持续关注外部经营环境的变化、影响公司经营或财务状况的重大事件、公司履行债务的情况等因素，对公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级，提醒投资者关注。

## 五、已发行债券变动情况

截至 2015 年末，本期债券尚未发行。

## 六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

### 1、增信机制

河南省中小企业担保集团股份有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

### 2、偿债计划

公司在充分分析未来财务状况的基础上，对本期债券的本息支付做了充分可行的偿债安排。公司将成立债券偿付工作小组，专门负责募集资金投放、偿付资金安排和信息披露等工作。同时，公司制定了详细的偿债计划，并将严格按照计划完成偿债安排，保证本息按时足额兑付。

### 3、其他相关情况

无

## 七、公司债券持有人会议召开情况

存续期内，公司未发生需要召开债券持有人会议的事项，未组织召开债券持有人会议。

## 八、公司债券受托管理人履职情况

本期债券债权代理人为中原银行股份有限公司许昌分行。在债券存续期内，债权代理人已正常履行职责。

## 九、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

存续期内，公司均按照债券募集说明书的相关约定使用本期债券募集资金。存续期内，公司均按照债券募集说明书的相关约定或承诺执行有关事项。

#### 第四节 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

---

除“2016年禹州市投资总公司企业债券”外，公司无其他已发行债券和直接债务融资工具。

2016年3月25日，公司收到国家发展改革委《关于河南省禹州市投资总公司发行城市停车场建设专项债券核准的批复》（发改企业债券[2016]120号），同意公司发行城市停车场建设专项债券不超过12.8亿元，所筹资金全部用于禹州市中心城区地下停车场建设项目。该期债券尚未发行。

## 第五节 发行人经营情况

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

|               | 2015 年     | 2014 年     | 本年比上年增减     |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 总资产           | 603,930.25 | 577,592.59 | 4.56%       |
| 净资产           | 529,388.44 | 509,116.43 | 3.98%       |
| 营业收入          | 51,140.18  | 40,005.38  | 27.83%      |
| 净利润           | 18,110.14  | 22,518.96  | -19.58%     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,480.09 | -49,792.67 | 流出减少 68.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,136.24  | -6.44      | 流出增加 331 倍  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,394.76  | 54,457.91  | 流入减少 75.40% |
| 流动比率          | 8.49       | 9.32       | -8.91%      |
| 速动比率          | 1.79       | 1.19       | 50.42%      |
| 资产负债率         | 12.34%     | 11.86%     | 增加了 0.48%   |
| 贷款偿还率         | 100%       | 100%       | 0           |
| 利息偿付率         | 100%       | 100%       | 0           |

2015 年末，公司总资产和净资产小幅增加，资产负债率保持在较低水平，流动比率和速动比率有所波动但仍保持在较高水平，公司总体负债水平较低，偿债压力不大。

2015 年度，公司营业收入同比有所增加，但净利润有所降低，主要是因为 2015 年度毛利率较低的项目代建收入较高所致。2015 年度，公司经营活动现金流出和筹资活动现金流入均同比大幅下降，显示公司当年项目支出和融资活动有所降低。

### 二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊有限合伙）对公司 2015 年度财务报告进



行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、新增借款情况

2015 年末，公司银行借款明细如下：

单位：万元

| 贷款单位             | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 2015.12.31 |
|------------------|------------|------------|-----|------------|
| 国家开发银行股份有限公司河南分行 | 2009.8.28  | 2019.8.27  | 人民币 | 1,865.00   |
|                  | 2007.12.28 | 2017.12.27 | 人民币 | 400.00     |
|                  | 2009.8.28  | 2019.8.27  | 人民币 | 740.00     |
|                  | 2009.8.28  | 2019.8.27  | 人民币 | 2,020.00   |
|                  | 2009.8.28  | 2019.8.27  | 人民币 | 2,350.00   |
| 合 计              |            |            |     | 7,375.00   |

### 四、对外担保情况

截至 2015 年末，公司对外担保明细如下：

单位：万元

| 序号 | 担保单位     | 担保对象          | 担保方式 | 反担保方式 | 实际担保金额    |
|----|----------|---------------|------|-------|-----------|
| 1  | 禹州市投资总公司 | 禹州市中医院        | 保证担保 | 无     | 6,000.00  |
| 2  |          | 禹州市杏林春医药有限公司  | 保证担保 | 无     | 5,500.00  |
| 3  |          | 禹州市源源热力有限责任公司 | 保证担保 | 无     | 5,500.00  |
| 合计 |          |               |      |       | 17,000.00 |

### 五、公司抵质押资产情况

截至目前，公司有账面价值 25.18 亿元的土地资产为本期债券提供了反抵押担保。除此以外，公司不存在其他任何具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

## 第六节 公司重大事项

### 一、公司涉及的重大诉讼事项

截至 2015 年末，公司没有正在进行的或未决的会对公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。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。

### 二、募集说明书中约定的其他重大事项

表：公司涉及的重大事项

| 序号 | 相关事项                                            | 是否发生<br>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  | 发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十                        | 否            |
| 6  | 发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失                          | 否            |
| 7  | 发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定                        | 否            |
| 8  | 发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚                         | 否            |
| 9  | 保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化                         | 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 | 其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项                            | 否            |

### 三、严重违约事项

报告期内公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

#### 四、独立性情况

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

#### 五、违法违规情况

报告期内公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《全民所有制工业企业法》、《公司章程》规定的情况。

## 第七节 公司及担保人 2015 年度财务报告

公司及担保人 2015 年度经审计财务报告请参见附件。

## 第八节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

五、其他备查文件。





亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京 西城区车公庄大街9号  
九栋大楼B座201室 邮编 100004  
电话 +86 10 88312388  
传真 +86 10 88386110  
网址: www.apcpa.com.cn

## 审计报告

亚会B审字(2016)1308号

禹州市投资总公司:

我们审计了后附的禹州市投资总公司财务报表,包括2015年12月31日的资产负债表,2015年度的利润表、现金流量表、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禹州市投资总公司管理层的责任。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,我们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，禹州市投资总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，公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

宋为军

中国注册会计师：

薛玉强

二〇一六年六月十日





资产负债表

编制单位：禹州市投资总公司

2015年12月 31日

会企01表

金额单位：元

| 项 目                    | 附注  | 期末余额             | 期初余额             | 项 目                    | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |     |                  |                  | 流动负债：                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 五、1 | 13,729,582.37    | 55,945,308.08    | 短期借款                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |     |                  |                  | 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   |     |                  |                  | 应付票据                   |      |                  |                  |
| 应收账款                   | 五、2 | 845,646,446.57   | 501,011,169.95   | 应付账款                   | 五、10 | 53,548,723.52    | 26,407,750.92    |
| 预付款项                   | 五、3 | 257,629,700.00   |                  | 预收款项                   | 五、11 |                  | 303,333.35       |
| 应收利息                   |     |                  |                  | 应付职工薪酬                 | 五、12 |                  |                  |
| 应收股利                   |     |                  |                  | 应交税费                   | 五、13 | 55,619,584.04    | 46,670,715.36    |
| 其他应收款                  | 五、4 | 82,534,734.88    | 132,651,797.05   | 应付利息                   |      |                  |                  |
| 存货                     | 五、5 | 4,499,674,984.07 | 4,735,790,157.02 | 应付股利                   |      |                  |                  |
| 划分为持有待售的资产             |     |                  |                  | 其他应付款                  | 五、14 | 562,499,794.00   | 508,529,794.00   |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                  |                  | 划分为持有待售的负债             |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |     |                  |                  | 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |     | 5,699,215,447.89 | 5,425,398,432.10 | 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 非流动资产：                 |     |                  |                  | 流动负债合计                 |      | 671,668,101.56   | 581,911,593.63   |
| 可供出售金融资产               |     |                  |                  | 非流动负债：                 |      |                  |                  |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  | 长期借款                   | 五、15 | 73,750,000.00    | 102,850,000.00   |
| 长期应收款                  |     |                  |                  | 应付债券                   |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 |     |                  |                  | 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 五、6 | 67,792,873.47    | 70,368,391.18    | 永续债                    |      |                  |                  |
| 固定资产                   | 五、7 | 135,887,484.92   | 140,447,541.09   | 长期应付款                  |      |                  |                  |
| 在建工程                   |     |                  |                  | 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |
| 工程物资                   |     |                  |                  | 专项应付款                  |      |                  |                  |
| 固定资产清理                 |     |                  |                  | 预计负债                   |      |                  |                  |
| 生产性生物资产                |     |                  |                  | 递延收益                   |      |                  |                  |
| 油气资产                   |     |                  |                  | 递延所得税负债                |      |                  |                  |
| 无形资产                   | 五、8 | 135,568,301.68   | 139,114,769.36   | 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 开发支出                   |     |                  |                  | 非流动负债合计                |      | 73,750,000.00    | 102,850,000.00   |
| 商誉                     |     |                  |                  | 负债合计                   |      | 745,418,101.56   | 684,761,593.63   |
| 长期待摊费用                 |     |                  |                  | 所有者权益：                 |      |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 五、9 | 838,386.82       | 596,727.18       | 实收资本                   | 五、16 | 400,000,000.00   | 400,000,000.00   |
| 其他非流动资产                |     |                  |                  | 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 非流动资产合计                |     | 340,087,046.89   | 350,527,428.81   | 其中：优先股                 |      |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 永续债                    |      |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 资本公积                   | 五、17 | 4,202,173,240.17 | 4,180,554,561.17 |
|                        |     |                  |                  | 减：库存股                  |      |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 其他综合收益                 |      |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 专项储备                   |      |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 盈余公积                   | 五、18 | 69,171,115.30    | 51,060,970.61    |
|                        |     |                  |                  | 一般风险准备                 |      |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 未分配利润                  | 五、19 | 622,540,037.75   | 459,548,735.50   |
|                        |     |                  |                  | 所有者权益合计                |      | 5,293,884,393.22 | 5,091,164,267.28 |
| 资产总计                   |     | 6,039,302,494.78 | 5,775,925,860.91 | 负债和所有者权益总计             |      | 6,039,302,494.78 | 5,775,925,860.91 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杜永新

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

刘福敏



# 利润表

编制单位: 禹州市投资总公司

2015年度

会企 02 表

金额单位: 元

| 项 目                                 | 附注   | 本期发生数          | 上期发生数          |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 五、20 | 511,401,760.12 | 400,053,769.83 |
| 减: 营业成本                             | 五、20 | 465,831,663.26 | 277,428,481.13 |
| 营业税金及附加                             | 五、21 | 1,683,940.65   | 4,697,260.16   |
| 销售费用                                |      |                |                |
| 管理费用                                | 五、22 | 10,734,175.90  | 5,300,079.63   |
| 财务费用                                | 五、23 | 5,107,241.40   | 12,668,438.13  |
| 资产减值损失                              | 五、24 | 966,638.58     | 1,945,579.36   |
| 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                 |      |                |                |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)                  |      | 27,078,100.33  | 98,013,931.42  |
| 加: 营业外收入                            | 五、25 | 161,128,096.00 | 152,246,666.00 |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |      |                |                |
| 减: 营业外支出                            | 五、26 | 62,826.00      |                |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |      |                |                |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |      | 188,143,370.33 | 250,260,597.42 |
| 减: 所得税费用                            | 五、27 | 7,041,923.39   | 25,070,992.36  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |      | 181,101,446.94 | 225,189,605.06 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      | -              | -              |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | -              | -              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6. 其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                            |      | 181,101,446.94 | 225,189,605.06 |
| 七、每股收益:                             |      |                |                |
| (一) 基本每股收益                          |      |                |                |
| (二) 稀释每股收益                          |      |                |                |

法定代表人:



主管会计工作负责人:

杨永新

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

刘永敏

# 现金流量表

编制单位：禹州市投资总公司

2015年度

会企 03表

单位：元

| 项 目                       | 附注   | 本期发生额           | 上期发生额            |
|---------------------------|------|-----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 121,907,316.82  | 621,370,000.00   |
| 收到的税费返还                   |      |                 |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 162,273,327.71  | 155,202,661.01   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 284,180,644.53  | 776,572,661.01   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 436,300,000.00  | 1,271,760,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 88,583.07       | 57,780.00        |
| 支付的各项税费                   |      | 91,910.00       | 200,000.00       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 2,501,097.71    | 2,481,579.86     |
| 经营活动现金流出小计                |      | 438,981,590.78  | 1,274,499,359.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -154,800,946.25 | -497,926,698.85  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                  |
| 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   |      | 32,699.00       | 64,360.00        |
| 投资支付的现金                   |      | 21,329,700.00   |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 21,362,399.00   | 64,360.00        |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -21,362,399.00  | -64,360.00       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 21,618,679.00   | 5,000,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |      |                 |                  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 147,676,256.92  | 579,396,529.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 169,294,935.92  | 584,396,529.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 29,100,000.00   | 24,200,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 6,247,316.38    | 15,617,379.28    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                 |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 35,347,316.38   | 39,817,379.28    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 133,947,619.54  | 544,579,149.72   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                 |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、28 | -42,215,725.71  | 46,588,090.87    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、28 | 55,945,308.08   | 9,357,217.21     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、28 | 13,729,582.37   | 55,945,308.08    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 所有者权益变动表

编制单位：禹州市投资总公司 2015年度 金额单位：元

| 项 目                   | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 400,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,180,554,561.17 | -     | -      | -    | 51,060,970.61 | -      | 459,548,735.50 | 5,091,164,267.28 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 400,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,180,554,561.17 | -     | -      | -    | 51,060,970.61 | -      | 459,548,735.50 | 5,091,164,267.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | 21,618,679.00    | -     | -      | -    | 18,110,144.69 | -      | 162,991,302.25 | 202,720,125.94   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    | 21,618,679.00    |       |        |      | -             |        | 181,101,446.94 | 181,101,446.94   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    | 21,618,679.00    |       |        |      |               |        |                | 21,618,679.00    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      | 18,110,144.69 |        | -18,110,144.69 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |        |      | 18,110,144.69 |        | -18,110,144.69 |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |                  |
| 四、本期末余额               | 400,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,202,173,240.17 | -     | -      | -    | 69,171,115.30 | -      | 622,540,037.75 | 5,293,884,393.22 |

法定代表人：王英坤

主管会计工作负责人：张永新

会计机构负责人：刘红敏

# 所有者权益变动表 (续)

编制单位: 禹州市投资总公司 2015年度 金额单位: 元

| 项 目                    | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 一、上年期末余额               | 400,000,000.00 |        |     |    | 3,604,812,749.22 |        |        |      | 28,542,010.10 |        | 256,878,090.95 | 4,290,232,850.27 |
| 加: 会计政策变更              |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 其他                     |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 二、本年期初余额               | 400,000,000.00 |        |     |    | 3,604,812,749.22 |        |        |      | 28,542,010.10 |        | 256,878,090.95 | 4,290,232,850.27 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    | 575,741,811.95   |        |        |      | 22,518,960.51 |        | 202,670,644.55 | 800,931,417.01   |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股           |                |        |     |    | 575,741,811.95   |        |        |      |               |        | 225,189,605.06 | 225,189,605.06   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    | 575,741,811.95   |        |        |      |               |        |                | 575,741,811.95   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 4. 其他                  |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| (三) 利润分配               |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |        |        |      | 22,518,960.51 |        | -22,518,960.51 |                  |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配      |                |        |     |    |                  |        |        |      | 22,518,960.51 |        | -22,518,960.51 |                  |
| 3. 其他                  |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 4. 其他                  |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| (五) 专项储备               |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 本期提取                |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 2. 本期使用                |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| (六) 其他                 |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |                |                  |
| 四、本期期末余额               | 400,000,000.00 |        |     |    | 4,180,554,561.17 |        |        |      | 51,060,970.61 |        | 459,548,735.50 | 5,091,164,267.28 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

刘艳敏

王红新

坤王印英

## 禹州市投资总公司

## 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

## (一) 历史沿革

禹州市投资总公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名禹州市财务开发公司,系禹州市财政局根据禹州市编制委员会出具的禹编(1989)02号文件出资设立,公司于1991年10月21日经禹州市工商行政管理局批准成立,为全民所有制企业,企业统一社会信用代码为91411081177519991K;公司成立时注册资本200,000.00元,由禹州市财政局以货币出资,上述出资业经禹州会计师事务所予以验证,并于1991年10月19日出具注册资本第10号验资鉴定书。公司法定代表人朱春喜,经营地址为禹州市书院后街44号。经营范围为贷款、财政信用,引进外部资金;兼营电力开发。

1994年5月10日,根据禹州市财政局《关于尹朝营等同志任职的通知》(禹财人字[1994]01号)文件的规定,公司法定代表人由朱春喜变更为路少瑜。公司经营地址发生变更,由禹州市书院后街44号变更为禹州市建设路。

2000年3月22日,禹州市财政局出资增加注册资本,注册资本由200,000.00元增加到4,000,000.00元,上述事项业经禹州市工商行政管理局进行工商登记变更。

2003年12月23日,根据禹州市人民政府《任免通知》(禹政任[2003]02号)文件和禹州市委组织部《关于张东旭等同志职务任免的通知》(禹组任[2003]50号)文件的规定,公司法定代表人由路少瑜变更为王松林。

2006年4月11日,根据禹州市人民政府《关于将禹州市财务开发公司更名为禹州市开发投资公司的通知》(禹政[2006]24号)文件的规定,公司名称由禹州市财务开发公司变更为禹州市开发投资公司。同时公司经营范围变更为向本市工业、商业、公用事业、城市基础设施等行业重点项目进行投资,兼营财政信用资金,引进外部资金及市政府规定的其他相关业务(以上经营事项不含国家限制性项目,涉及前置审批的,凭相关有效许可证或资质经营)。

2006年5月10日,根据禹州市人民政府《关于变更部分单位国有资产出资人的通知》(禹政[2006]25号)文件和禹州市财政局《关于将禹州市钧瓷研究所等单位国有资产划拨到市开发



投资公司的批复》(禹财[2006]11号)文件的规定,禹州市财政局向公司增加注册资本396,000,000.00元;增资后公司注册资本由4,000,000.00元增加到400,000,000.00元。上述出资事项业经河南博达会计师事务所有限公司审验,并于2006年4月30日出具禹博会变验字(2006)12号《验资报告》。

2009年7月13日,根据禹州市人民政府《关于加强融资平台建设的意见》(禹政[2009]71号)文件的规定,公司名称由禹州市开发投资公司变更为禹州市投资总公司。

2011年10月31日,根据禹州市人民政府《关于赵恩昌等同志职务任免的通知》(禹政任[2011]10号)文件的规定,公司法定代表人由王松林变更为赵恩昌。

2014年12月,根据禹州市人民政府《关于置换禹州市投资总公司公益性资产的批复》(禹政文[2014]102号)文件的规定,将禹州市诸河镇北沈村307,539.704平方米商住用地注入公司,用于置换根据禹政[2006]25号文件和禹财[2006]11号文件注入公司的国有资产;上述事项业经河南豫永信联合会计师事务所审验,并于2014年12月10日出具了豫永信会验(2014)006号《验资报告》。

2014年12月19日,根据禹州市人民政府《关于变更禹州市投资总公司主管单位的通知》(禹政[2014]29号)文件的规定,禹州市投资总公司的主管单位由禹州市财政局变更为禹州市人民政府。根据禹州市人民政府出具的《关于禹州市投资总公司变更住所和经营范围等事项的通知》(禹政文[2014]109号)文件的规定,公司经营地址由禹州市建设路变更为禹州市人民防空大楼三楼;公司经营范围变更为:对城镇基础设施的投资、运营与管理;对新农村建设的投资、运营与管理;房屋租赁;房地产开发;交通建设管理;向本市工业、商业、公用事业投资;土地开发与经营。(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)

2015年11月,本公司申请变更法定代表人,由原法定代表人赵恩昌变更为王英坤,并于11月12日办理了工商变更登记。

## (二) 所处行业

公司所属行业为投资开发与资产管理。

## (三) 经营范围

本公司经批准的经营范围:对城镇基础设施的投资、运营与管理;对新农村建设的投资、运营与管理;房屋租赁;房地产开发;交通建设管理;向本市工业、商业、公用事业投资;土

地开发与经营。(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)

(四) 财务报告的批准报出者为本公司总经理办公会,财务报告批准报出日为 2016 年 6 月 10 日。

(五) 营业期限自 2008 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(二十四)“收入”等各项描述。

### (一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在各查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股

权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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，需要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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 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，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。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表

中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入当期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬当期收益。

(3) 母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，應當調整資本公積（資本溢價或股本溢價），資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(4) 企業因處置部分股權投資等原因喪失了对被投資方的控制權的，在編制合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽，與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為当期投資收益。

(5) 企業通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合下列一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- ① 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的。
- ② 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果。
- ③ 一項交易的发生取決於其他至少一項交易的发生。
- ④ 一項交易單獨考慮時是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

## （七）合營安排的分类及共同經營的會計處理方法

### 1、合營安排的分类

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。



## 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，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，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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。

### 2、金融工具的确认依据

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。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除

减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益；在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 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。

② 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一

部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本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。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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### (1) 持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于 100 万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（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。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

### (3) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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的余额。



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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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发生的减值损失，不予转回。

#### (十一) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

##### 1、单项金额重大并单独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：本公司将金额为人民币 1000 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 确定组合的依据                           |          |
|-----------------------------------|----------|
| 账龄分析组合                            | 其他客户     |
| 应收政府部门款项组合                        | 应收政府部门款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |          |
| 账龄分析组合                            | 账龄分析法    |
| 应收政府款项组合                          | 其他方法     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 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） | 5           | 5            |
| 1-2 年（含 2 年） | 10          | 10           |

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 2-3 年 (含 3 年) | 20          | 20           |
| 3-4 年 (含 4 年) | 30          | 30           |
| 4-5 年 (含 5 年) | 50          | 50           |
| 5 年以上         | 100         | 100          |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

| 组合名称       | 方法说明          |
|------------|---------------|
| 应收政府部门款项组合 | 坏账风险较小, 不计提坏账 |

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。

## (十二) 存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出按个别计价法。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销; 包装物于领用时一次摊销法摊销。

### （十三）持有待售资产

#### 1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### 2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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

### （十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方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权益性投资。

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司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:

以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。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。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算; 对被投资单位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; 投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资, 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) 采用权益法核算的长期股权投资, 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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值, 比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价

值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### （十五）投资性房地产

##### 1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

##### 2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

#### （十六）固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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。



## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 预计净残值率(%) | 预计使用年限 | 年折旧率(%)     |
|---------|-----------|--------|-------------|
| 房屋建筑物   | 3.00      | 20-50  | 4.85-1.94   |
| 机器设备    | 3.00      | 10-15  | 9.70-6.47   |
| 运输工具    | 3.00      | 5-10   | 19.40-9.70  |
| 办公设备及其他 | 3.00      | 3-5    | 32.33-19.40 |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十八) 借款费用资本化

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (十九) 无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 1、无形资产的计价方法

###### (1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

###### (2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## (二十) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整。以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减

值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值。

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、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，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使



以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：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。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，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。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净

资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：①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；②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、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本

确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

（1）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。

(2) 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。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产 (但不包括政府作为所有者投入的资本), 主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益; 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: ①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; 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。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象, 将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

### 5、政府补助的确认时点

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

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助, 在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确

认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额，暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

## 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

## 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议。包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、经营租赁的会计处理方法



对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁的会计处理方法

### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据    | 税率    |
|---------|---------|-------|
| 营业税     | 应税营业收入  | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7%    |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 3%    |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%   |

## 2、税收优惠

本公司 2015 年度收到禹州市财政局拨付的专项用途财政性资金 160,000,000.00 元,根据《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)的相关规定,作为不征税收入于当期申报时免征所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元,“年初”指 2015 年 1 月 1 日,“年末”指 2015 年 12 月 31 日,“上年”指 2014 年度,“本年”指 2015 年度。

### 1、货币资金

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 现金   |               |               |
| 银行存款 | 13,729,582.37 | 55,945,308.08 |
| 合计   | 13,729,582.37 | 55,945,308.08 |

注:本年度公司无抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露:

| 类别                    | 年末余额           |        |           |          | 账面价值           | 年初余额           |        |      |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|-----------|----------|----------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备      |          |                | 账面余额           |        | 坏账准备 |          |                |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |           |          |                |                |        |      |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 845,722,279.90 | 100.00 | 75,833.33 | 0.01     | 845,646,446.57 | 501,011,169.95 | 100.00 |      |          | 501,011,169.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |           |          |                |                |        |      |          |                |
| 合计                    | 845,722,279.90 | 100.00 | 75,833.33 | 0.01     | 845,646,446.57 | 501,011,169.95 | 100.00 |      |          | 501,011,169.95 |

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄      | 年末余额         |           |       |
|---------|--------------|-----------|-------|
|         | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例  |
| 1 年以内   | 1,516,666.67 | 75,833.33 | 5.00% |
| 1 至 2 年 |              |           |       |
| 2 至 3 年 |              |           |       |
| 3 至 4 年 |              |           |       |
| 4 至 5 年 |              |           |       |
| 5 年以上   |              |           |       |
| 合计      | 1,516,666.67 | 75,833.33 | 5.00% |

## 2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

| 组合名称       | 账面余额           | 坏账准备            |
|------------|----------------|-----------------|
| 应收政府部门款项组合 | 844,205,613.23 | 坏账风险较小, 不计提坏账准备 |
| 合计         | 844,205,613.23 |                 |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 75,833.33 元。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

本报告期公司无实际核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称         | 年末余额           | 坏账准备      | 比例    |
|--------------|----------------|-----------|-------|
| 禹州市财政局       | 844,205,613.23 |           |       |
| 禹州市杏林村医药有限公司 | 333,333.33     | 16,666.67 | 5.00% |
| 禹州市中西药采购供应站  | 333,333.33     | 16,666.67 | 5.00% |
| 禹州市医药公司      | 333,333.33     | 16,666.67 | 5.00% |
| 禹州市文广传媒有限公司  | 333,333.33     | 16,666.67 | 5.00% |
| 合计           | 845,538,946.55 | 66,666.68 | -     |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

本报告期公司无转移应收账款且继续涉入的情况。

## 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄      | 年末余额           |        | 年初余额 |       |
|---------|----------------|--------|------|-------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 1 年以内   | 257,629,700.00 | 100.00 |      |       |
| 1 至 2 年 |                |        |      |       |
| 2 至 3 年 |                |        |      |       |
| 3 年以上   |                |        |      |       |
| 合计      | 257,629,700.00 | 100.00 |      |       |

(2) 预付款项年末余额较大的单位情况:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 年末余额           | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因   |
|-----------------|--------|----------------|--------------------|-------|---------|
| 禹州市恒达房地产有限公司    | 非关联方   | 236,300,000.00 | 91.72              | 1 年内  | 工程项目未结算 |
| 河南神火光明房地产开发有限公司 | 非关联方   | 21,329,700.00  | 8.28               | 1 年内  | 收购未完成   |
| 合计              | --     | 257,629,700.00 | 100.00             | --    | --      |

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                     | 账面余额          |        | 年末余额         |          | 账面价值          | 账面余额           |        | 年初余额         |          | 账面价值           |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |          |               |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 85,812,448.85 | 100.00 | 3,277,713.97 | 3.82     | 82,534,734.88 | 135,038,705.77 | 100.00 | 2,386,908.72 | 6.71     | 132,651,797.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |               |                |        |              |          |                |
| 合计                     | 85,812,448.85 | 100.00 | 3,277,713.97 | 3.82     | 82,534,734.88 | 135,038,705.77 | 100.00 | 2,386,908.72 | 6.71     | 132,651,797.05 |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄      | 其他应收款         |              | 坏账准备  |      | 计提比例   |
|---------|---------------|--------------|-------|------|--------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 其他应收款 | 坏账准备 |        |
| 1 年以内   | 49,384,279.35 | 2,469,213.97 |       |      | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 8,085,000.00  | 808,500.00   |       |      | 10.00% |
| 2 至 3 年 |               |              |       |      |        |

3 至 4 年

4 至 5 年

5 年以上

|    |                      |                     |
|----|----------------------|---------------------|
| 合计 | <u>52,469,279.35</u> | <u>1,277,713.97</u> |
|----|----------------------|---------------------|

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 组合名称       | 账面余额          | 坏账准备            |
|------------|---------------|-----------------|
| 应收政府部门款项组合 | 28,343,169.50 | 坏账风险较小, 不计提坏账准备 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备 890,805.25 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

本报告期公司无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

| 单位名称          | 款项的性质 | 年末余额                 | 账龄           | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额            |
|---------------|-------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| 禹州市文广传媒有限公司   | 借款    | 31,743,197.21        | 1 年以内        | 36.99               | 1,587,159.86        |
| 禹州市财政局        | 借款    | 28,343,169.50        | 1 年以内及 1-2 年 | 33.03               |                     |
| 禹州市中医院        | 借款    | 7,623,060.70         | 1 年以内        | 8.88                | 381,153.04          |
| 禹州市第三高级中学     | 借款    | 7,118,021.44         | 1 年以内        | 8.29                | 355,901.07          |
| 禹州市夏都梁性铸管有限公司 | 借款    | 5,644,000.00         | 1-2 年        | 6.58                | 564,400.00          |
| 合计            | --    | <u>80,471,448.85</u> | --           | <u>93.78</u>        | <u>2,888,613.97</u> |

(5) 本报告期涉及政府补助的其他应收款项情况:

本报告期公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入的情况。

## 5、 存货



## (1) 存货分类:

| 项目    | 年末余额             |      | 年初余额             |      |
|-------|------------------|------|------------------|------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面余额             | 跌价准备 |
| 开发成本  | 312,413,887.43   |      | 548,529,060.38   |      |
| 土地使用权 | 4,187,261,096.64 |      | 4,187,261,096.64 |      |
| 合计    | 4,499,674,984.07 |      | 4,735,790,157.02 |      |

## 6、 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权         | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |               |
| 1.年初余额             | 35,479,500.75 | 35,745,231.38 | 71,224,732.13 |
| 2.本年增加金额           |               |               |               |
| (1) 外购             |               |               |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |               |               |
| (3) 企业合并增加         |               |               |               |
| 3.本年减少金额           |               |               |               |
| (1) 处置             |               |               |               |
| (2) 其他转出           |               |               |               |
| 4.年末余额             | 35,479,500.75 | 35,745,231.38 | 71,224,732.13 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |               |
| 1.年初余额             | 95,597.55     | 760,743.40    | 856,340.95    |
| 2.本年增加金额           |               |               |               |
| (1) 计提或摊销          | 1,182,650.03  | 1,392,867.68  | 2,575,517.71  |
| 3.本年减少金额           |               |               |               |
| (1) 处置             |               |               |               |
| (2) 其他转出           |               |               |               |
| 4.年末余额             | 1,278,247.58  | 2,153,611.08  | 3,431,858.66  |
| 三、减值准备             |               |               |               |
| 1.年初余额             |               |               |               |
| 2.本年增加金额           |               |               |               |
| (1) 计提             |               |               |               |
| 3. 本年减少金额          |               |               |               |
| (1) 处置             |               |               |               |

(2) 其他转出

4. 年末余额

四、账面价值

|           |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 年末账面价值 | 34,201,253.17 | 33,591,620.30 | 67,792,873.47 |
| 2. 年初账面价值 | 35,383,903.20 | 34,984,487.98 | 70,368,391.18 |

注：本期计提折旧或摊销金额是 2,575,517.71 元。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况：

| 项目         | 房屋建筑物          | 运输工具       | 办公用品及其他    | 合计             |
|------------|----------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |            |            |                |
| 1. 年初余额    | 140,719,437.70 | 159,920.00 | 301,478.00 | 141,180,835.70 |
| 2. 本年增加金额  |                |            | 32,699.00  | 32,699.00      |
| (1) 购置     |                |            | 32,699.00  | 32,699.00      |
| (2) 在建工程转入 |                |            |            |                |
| (3) 企业合并增加 |                |            |            |                |
| 3. 本年减少金额  |                |            |            |                |
| (1) 处置或报废  |                |            |            |                |
| 4. 年末余额    | 140,719,437.70 | 159,920.00 | 334,177.00 | 141,213,534.70 |
| 二、累计折旧     |                |            |            |                |
| 1. 年初余额    | 379,160.71     | 137,024.78 | 217,109.12 | 733,294.61     |
| 2. 本年增加金额  |                |            |            |                |
| (1) 计提     | 4,549,928.49   | 18,097.61  | 24,729.07  | 4,593,755.17   |
| 3. 本年减少金额  |                |            |            |                |
| (1) 处置或报废  |                |            |            |                |
| 4. 年末余额    | 4,929,089.20   | 155,122.40 | 241,838.18 | 5,326,049.78   |
| 三、减值准备     |                |            |            |                |
| 1. 年初余额    |                |            |            |                |
| 2. 本年增加金额  |                |            |            |                |
| (1) 计提     |                |            |            |                |
| 3. 本年减少金额  |                |            |            |                |
| (1) 处置或报废  |                |            |            |                |
| 4. 年末余额    |                |            |            |                |
| 四、账面价值     |                |            |            |                |

|          |                |           |           |                |
|----------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 1.年末账面价值 | 135,790,348.50 | 4,797.60  | 92,338.82 | 135,887,484.92 |
| 2.年初账面价值 | 140,340,276.99 | 22,895.22 | 84,368.88 | 140,447,541.09 |

注：本期计提折旧金额是 4,592,755.17 元。

#### 8、无形资产

##### (1) 无形资产情况：

| 项目        | 土地使用权          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |
| 1.年初余额    | 141,858,707.48 | 141,858,707.48 |
| 2.本年增加金额  |                |                |
| (1)购置     |                |                |
| (2)内部研发   |                |                |
| (3)企业合并增加 |                |                |
| 3.本年减少金额  |                |                |
| (1)处置     |                |                |
| 4.年末余额    | 141,858,707.48 | 141,858,707.48 |
| 二、累计摊销    |                |                |
| 1.年初余额    | 2,743,938.12   | 2,743,938.12   |
| 2.本年增加金额  | 3,546,467.68   | 3,546,467.68   |
| (1)计提     | 3,546,467.68   | 3,546,467.68   |
| 3.本年减少金额  |                |                |
| (1)处置     |                |                |
| 4.年末余额    | 6,290,405.80   | 6,290,405.80   |
| 三、减值准备    |                |                |
| 1.年初余额    |                |                |
| 2.本年增加金额  |                |                |
| (1)计提     |                |                |
| 3.本年减少金额  |                |                |
| (1)处置     |                |                |
| 4.年末余额    |                |                |
| 四、账面价值    |                |                |
| 1.年末账面价值  | 135,568,301.68 | 135,568,301.68 |
| 2.年初账面价值  | 139,114,769.36 | 139,114,769.36 |

注：公司本年度无形资产摊销金额为 3,546,467.68 元。

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 3,353,547.30 | 838,386.82 | 2,386,908.72 | 596,727.18 |

## 10、应付账款

(1) 应付账款按照账龄列示:

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 35,955,509.15 | 14,953,855.72 |
| 1-2 年 | 6,139,319.17  | 3,534,678.76  |
| 2-3 年 | 3,534,678.76  | 5,807,357.12  |
| 3 年以上 | 7,919,216.44  | 2,111,859.32  |
| 合计    | 53,548,723.52 | 26,407,750.92 |

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 金额较大应付账款的性质或内容的说明:

| 项目         | 期末余额          | 账龄           | 款项性质 |
|------------|---------------|--------------|------|
| 禹州市住建局     | 16,237,295.80 | 1 年以内        | 工程款  |
| 禹州市园林局     | 10,638,728.50 | 1 年以内及 1-2 年 | 工程款  |
| 禹州市文化局     | 3,036,441.27  | 3 年以上        | 工程款  |
| 禹州市事管局     | 2,249,907.82  | 3 年以上        | 工程款  |
| 禹州市郭连镇人民政府 | 1,779,711.67  | 1-2 年及 2-3 年 | 工程款  |
| 合计         | 33,942,085.06 |              |      |

## 11、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示:

| 项目    | 期末余额 | 期初余额       |
|-------|------|------------|
| 1 年以内 |      | 303,333.35 |
| 1-2 年 |      |            |
| 2-3 年 |      |            |
| 3 年以上 |      |            |
| 合计    |      | 303,333.35 |

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司预收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 12、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额 | 本年增加      | 本年减少      | 期末余额 |
|----------------|------|-----------|-----------|------|
| 一、短期薪酬         |      | 88,583.07 | 88,583.07 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |      |           |           |      |

| 项目           | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------------|------|------|------|------|
| 三、辞退福利       |      |      |      |      |
| 四、一年内到期的其他福利 |      |      |      |      |
| 五、其他         |      |      |      |      |

|                   |             |                  |                  |             |
|-------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|
| <b>合计</b>         |             | <b>88,583.07</b> | <b>88,583.07</b> |             |
| <b>2、短期薪酬列示</b>   |             |                  |                  |             |
| <b>项目</b>         | <b>期初余额</b> | <b>本期增加额</b>     | <b>本期减少额</b>     | <b>期末余额</b> |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴     |             | 82,783.07        | 82,783.07        |             |
| 二、职工福利费           |             | 5,800.00         | 5,800.00         |             |
| 其中：非货币性福利         |             |                  |                  |             |
| 三、社会保险费           |             |                  |                  |             |
| 其中：1.基本医疗保险费      |             |                  |                  |             |
| 2.补充医疗保险费         |             |                  |                  |             |
| 3.年金缴费（补充养老保险）    |             |                  |                  |             |
| 4.工伤保险费           |             |                  |                  |             |
| 5.生育保险费           |             |                  |                  |             |
| 四、住房公积金           |             |                  |                  |             |
| 五、工会经费和职工教育经费     |             |                  |                  |             |
| 六、辞退福利及内退补偿       |             |                  |                  |             |
| 其中：1.因解除劳动关系给予的补偿 |             |                  |                  |             |
| 2.预计内退人员支出        |             |                  |                  |             |
| 七、其他              |             |                  |                  |             |
| 其中：以现金结算的股份支付     |             |                  |                  |             |

|                |               |                  |                  |  |
|----------------|---------------|------------------|------------------|--|
| <b>合计</b>      |               | <b>88,583.07</b> | <b>88,583.07</b> |  |
| <b>13、应交税费</b> |               |                  |                  |  |
| <b>项目</b>      | <b>年末余额</b>   | <b>年初余额</b>      |                  |  |
| 房产税            | 36,400.00     | 18,200.00        |                  |  |
| 营业税            | 9,199,678.85  | 7,718,910.41     |                  |  |
| 城市维护建设税        | 643,977.52    | 540,323.73       |                  |  |
| 教育费附加          | 275,990.36    | 231,567.31       |                  |  |
| 地方教育费附加        | 183,993.58    | 154,378.21       |                  |  |
| 企业所得税          | 45,379,543.73 | 38,007,335.70    |                  |  |
| 合计             | 55,619,584.04 | 46,670,715.36    |                  |  |

#### 14、其他应付款

##### （1）按账龄列示其他应付款

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| <b>项目</b> | <b>期末余额</b>    | <b>期初余额</b>    |
| 1 年以内     | 467,500,000.00 | 503,080,000.00 |
| 1-2 年     | 90,000,000.00  |                |
| 2-3 年     |                |                |
| 3 年以上     | 4,999,794.00   | 5,449,794.00   |
| 合计        | 562,499,794.00 | 508,529,794.00 |

##### （2）期末账龄超过 1 年的其他应付款：



| 债权单位名称        | 所欠金额          | 账龄   | 未归还原因 |
|---------------|---------------|------|-------|
| 河南大正房地产开发有限公司 | 50,000,000.00 | 1-2年 | 暂借款   |
| 禹州市中西药采购供应站   | 40,000,000.00 | 1-2年 | 暂借款   |
| 禹州市水利局        | 4,999,794.00  | 1年以上 | 暂借款   |
| 合 计           | 94,999,794.00 |      |       |

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(4) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

| 项目                 | 期末余额           | 账龄    | 款项性质 |
|--------------------|----------------|-------|------|
| 河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 | 367,500,000.00 | 1 年以内 | 暂借款  |
| 禹州市源源热力有限责任公司      | 50,000,000.00  | 1 年以内 | 暂借款  |
| 禹州市杏林泰医药有限公司       | 50,000,000.00  | 1 年以内 | 暂借款  |
| 河南大正房地产开发有限公司      | 50,000,000.00  | 1-2 年 | 暂借款  |
| 禹州市中西药采购供应站        | 40,000,000.00  | 1-2 年 | 暂借款  |
| 合 计                | 557,500,000.00 |       |      |

## 15、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目      | 年末余额          | 年初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 抵押及保证借款 |               |                |
| 质押借款    |               |                |
| 抵押借款    |               |                |
| 保证借款    |               |                |
| 信用借款    | 73,750,000.00 | 102,850,000.00 |
| 合 计     | 73,750,000.00 | 102,850,000.00 |

(2) 金额列示如下:

| 贷款单位                 | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率<br>% | 2015.12.31    |
|----------------------|------------|------------|-----|---------|---------------|
| 国家开发银行股份有限公司<br>河南分行 | 2009.8.28  | 2019.8.27  | 人民币 | 7.21    | 18,650,000.00 |
| 国家开发银行股份有限公司<br>河南分行 | 2007.12.28 | 2017.12.27 | 人民币 | 6.55    | 4,000,000.00  |
| 国家开发银行股份有限公司<br>河南分行 | 2009.8.28  | 2019.8.27  | 人民币 | 7.21    | 7,400,000.00  |
| 国家开发银行股份有限公司<br>河南分行 | 2009.8.28  | 2019.8.27  | 人民币 | 7.21    | 20,200,000.00 |
| 国家开发银行股份有限公司<br>河南分行 | 2009.8.28  | 2019.8.27  | 人民币 | 7.21    | 23,500,000.00 |
| 合 计                  |            |            |     |         | 73,750,000.00 |

## 16、实收资本

| 投资主体    | 年初余额           |         | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额           |         |
|---------|----------------|---------|------|------|----------------|---------|
|         | 金额             | 持股比例    |      |      | 金额             | 持股比例    |
| 禹州市人民政府 | 400,000,000.00 | 100.00% |      |      | 400,000,000.00 | 100.00% |

注 1：公司前期出资情况见 附注“一、公司情况”中的历史沿革。

注 2：公司本期实收资本金额无变化。

## 17、资本公积

| 项目     | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额             |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 其他资本公积 | 4,180,554,561.17 | 21,618,679.00 |      | 4,202,173,240.17 |

注：本期增加资本公积，主要为 2015 年 2 月许昌市国资委投入资本金 21,329,700.00 元，2015 年 11 月禹州市财政局国库拨入资本金 288,979.00 元。

## 18、盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 51,060,970.61 | 18,056,959.43 |      | 69,117,930.04 |

## 19、未分配利润

| 项目                    | 金额             | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润           | 459,548,735.50 | -       |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -       |
| 调整后年初未分配利润            | 459,548,735.50 | -       |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 181,101,446.94 | -       |
| 减：提取法定盈余公积            | 18,110,144.69  | 10.00%  |
| 提取任意盈余公积              |                |         |
| 提取一般风险准备              |                |         |
| 应付普通股股利               |                |         |
| 转作股本的普通股股利            |                |         |
| 年末未分配利润               | 622,540,037.75 |         |

## 20、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 509,581,760.10 | 463,256,145.55 | 399,902,103.18 | 277,216,811.27 |
| 其他业务 | 1,820,000.02   | 2,525,517.71   | 151,666.65     | 211,669.86     |
| 合计   | 511,401,760.12 | 465,831,663.26 | 400,053,769.83 | 277,428,481.13 |

（2）按类别列示营业收入和营业成本

| 类别        | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 项目建设收入    | 309,581,760.10 | 463,256,145.55 | 201,542,103.18 | 183,220,093.80 |
| 土地开发与经营收入 |                |                | 198,360,000.00 | 93,996,717.47  |
| 租金收入      | 1,820,000.02   | 2,575,517.71   | 151,666.65     | 211,669.86     |
| 合计        | 311,401,760.12 | 465,831,663.26 | 400,053,769.83 | 277,428,481.13 |

## 21、营业税金及附加

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 1,480,768.44 | 4,193,982.28 |
| 城市维护建设税 | 103,653.79   | 293,578.76   |
| 教育费附加   | 44,423.05    | 125,819.47   |
| 地方教育费附加 | 29,615.37    | 83,879.65    |
| 合计      | 1,683,940.65 | 4,697,260.16 |

## 22、管理费用

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 工资   | 58,732.00     | 57,780.00    |
| 办公费  | 94,176.48     | 67,305.20    |
| 招待费  | 60,808.00     | 58,430.00    |
| 邮电费  | 4,590.00      | 1,825.00     |
| 车辆费  | 241,969.00    | 234,782.60   |
| 办公费  | 19,000.00     |              |
| 维修费  | 6,450.00      | 8,000.00     |
| 中介费用 | 1,840,000.00  | 802,000.00   |
| 房产税  | 72,800.00     |              |
| 福利费  | 5,800.00      |              |
| 差旅费  | 47,859.00     | 2,510.00     |
| 培训费  | 41,228.00     |              |
| 折旧费  | 4,592,755.17  | 429,303.62   |
| 摊销费  | 3,546,467.68  | 3,388,609.21 |
| 劳务费  |               | 1,600.00     |
| 印刷费  | 77,034.50     | 29,734.00    |
| 印花税  | 455.00        | 218,200.00   |
| 社保费用 | 24,051.07     |              |
| 合计   | 10,734,175.90 | 5,300,072.63 |

### 23、财务费用

| 项目     | 本年发生额               | 上年发生额                |
|--------|---------------------|----------------------|
| 利息支出   | 6,247,315.94        | 15,617,379.28        |
| 减：利息收入 | 101,497.49          | 167,995.01           |
| 银行手续费  | 5,156.73            | 7,053.86             |
| 其他     | -1,043,733.78       | -2,788,000.00        |
| 合计     | <u>5,107,241.40</u> | <u>12,668,438.13</u> |

注：其他系资金占用费收入。

### 24、资产减值损失

| 项目   | 本年发生额      | 上年发生额        |
|------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 966,638.58 | 1,945,579.36 |

### 25、营业外收入

| 项目          | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 |                       |                       |
| 其中：固定资产处置利得 |                       |                       |
| 无形资产处置利得    |                       |                       |
| 债务重组利得      |                       |                       |
| 非货币性资产交换利得  |                       |                       |
| 接受捐赠        |                       |                       |
| 政府补助        | 161,128,096.00        | 152,246,666.00        |
| 合计          | <u>161,128,096.00</u> | <u>152,246,666.00</u> |

#### (2) 政府补助明细

| 项目          | 本年发生额                 | 上年发生额                 | 说明                                            |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
| 专项用途财政性补贴资金 | 160,000,000.00        |                       |                                               |
| 专项用途财政性补贴资金 |                       | 150,000,000.00        | 禹州市财政局下发的禹财预（2014）19号文件，关于下达基础设施建设业务专项财政补贴的通知 |
| 财政经费补贴      | 1,128,096.00          | 2,246,666.00          |                                               |
| 合 计         | <u>161,128,096.00</u> | <u>152,246,666.00</u> |                                               |

### 26、营业外支出

| 项目          | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-------|-------|
| 非流动资产处置损失合计 |       |       |
| 其中：固定资产处置损失 |       |       |
| 无形资产处置损失    |       |       |
| 债务重组损失      |       |       |

非货币性资产交换损失

帮扶款

62,826.00

合计

62,826.00

**27. 所得税费用**

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,283,583.03 | 25,557,387.20 |
| 递延所得税费用 | -241,659.64  | -486,394.84   |
| 合计      | 7,041,923.39 | 25,070,992.36 |

**28. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 项目                               | 本年发生额           | 上年发生额           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                 |                 |
| 净利润                              | 181,101,446.94  | 225,189,605.06  |
| 加: 资产减值准备                        | 966,638.58      | 1,945,579.36    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,168,272.88    | 524,901.17      |
| 无形资产摊销                           | 3,546,467.68    | 3,504,681.52    |
| 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) |                 |                 |
| 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)                  | 6,247,315.94    | 15,617,379.28   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                 |                 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -241,659.65     | -486,394.84     |
| 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)                 | 236,115,173.39  | -141,477,020.84 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -581,314,443.32 | 219,744,557.62  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -8,390,158.69   | -822,489,987.18 |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -154,800,946.25 | -497,926,698.85 |

**2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产



## 3. 现金及现金等价物净变动情况:

|               |                       |                      |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 现金的年末余额       | 13,729,582.37         | 55,945,308.08        |
| 减: 现金的年初余额    | 55,945,308.08         | 9,357,217.21         |
| 加: 现金等价物的年末余额 |                       |                      |
| 减: 现金等价物的年初余额 |                       |                      |
| 现金及现金等价物净增加额  | <u>-42,215,725.71</u> | <u>46,588,090.87</u> |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                           | 年末余额                 | 年初余额                 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金                         | 13,729,582.37        | 55,945,308.08        |
| 其中: 库存现金                     |                      |                      |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 13,729,582.37        | 55,945,308.08        |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |                      |                      |
| 可用于支付的存放中央银行款项               |                      |                      |
| 存放同业款项                       |                      |                      |
| 拆放同业款项                       |                      |                      |
| 二、现金等价物                      |                      |                      |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |                      |                      |
| 三、年末现金及现金等价物余额               | <u>13,729,582.37</u> | <u>55,945,308.08</u> |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                      |                      |

## 29、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 金额                      | 受限原因     |
|----|-------------------------|----------|
| 存货 | 2,517,935,500.00        | 债券发行抵押担保 |
| 合计 | <u>2,517,935,500.00</u> |          |

## 六、关联方及关联交易

## 1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称   | 注册地      | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---------|----------|------|------|-----------------|------------------|
| 禹州市人民政府 | 禹州市建设路4号 | 国家机关 |      | 100.00          | 100.00           |

## 2、 关联交易情况

出售商品、提供劳务情况表

| 关联方   | 关联交易<br>内容 | 关联交易定价<br>方式及决策程<br>序 | 2015年度         |                   | 2014年度         |                       |
|-------|------------|-----------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------------|
|       |            |                       | 金额             | 占同类交易金<br>额的比例(%) | 金额             | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) |
| 禹州财政局 | 工程款        | 按照合同约<br>定            | 509,581,760.10 | 100.00            | 399,902,103.18 | 100.00                |

### 3、 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方    | 年末余额           |      | 年初余额           |      |
|-------|--------|----------------|------|----------------|------|
|       |        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款  |        |                |      |                |      |
|       | 禹州市财政局 | 844,205,613.23 |      | 501,011,169.95 |      |
| 其他应收款 |        |                |      |                |      |
|       | 禹州市财政局 | 28,343,169.50  |      | 98,137,191.02  |      |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### 1、 对外担保情况

单位：万元

| 序号 | 担保单位     | 担保对象          |      | 担保<br>方式 | 担保<br>种类 | 反担<br>保方<br>式 | —          |                    |
|----|----------|---------------|------|----------|----------|---------------|------------|--------------------|
|    |          | 名称            | 企业性质 |          |          |               | 实际担保金<br>额 | 其中本期<br>新增担保金<br>额 |
|    | 合计       |               |      |          |          |               | 17,000.00  | 17,000.00          |
| 1  | 禹州市投资总公司 | 禹州市中医院        | 事业单位 | 保证<br>担保 | 保证<br>担保 | 无             | 6,000.00   | 6,000.00           |
| 2  | 禹州市投资总公司 | 禹州市杏林春医药有限公司  | 有限公司 | 保证<br>担保 | 保证<br>担保 | 无             | 5,500.00   | 5,500.00           |
| 3  | 禹州市投资总公司 | 禹州市源源热力有限责任公司 | 有限公司 | 保证<br>担保 | 保证<br>担保 | 无             | 5,500.00   | 5,500.00           |

(续)

| 序号 | 担保单位 | 担保对象 |      | 担保对<br>象现状 | 是<br>否<br>逾<br>期 | 是<br>否<br>被<br>追<br>索 | 代偿<br>损失<br>金额 | 已计<br>入预<br>计的<br>减值<br>金额 | 其中本<br>期已计<br>入预<br>计的减<br>值金额 |
|----|------|------|------|------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------|
|    |      | 名称   | 企业性质 |            |                  |                       |                |                            |                                |

|   |          |               |      |    |   |   |   |   |   |
|---|----------|---------------|------|----|---|---|---|---|---|
| 1 | 禹州市投资总公司 | 禹州市中医院        | 事业单位 | 正常 | 否 | 否 | 无 | 无 | 无 |
| 2 | 禹州市投资总公司 | 禹州市杏林春医药有限公司  | 有限公司 | 正常 | 否 | 否 | 无 | 无 | 无 |
| 3 | 禹州市投资总公司 | 禹州市源源热力有限责任公司 | 有限公司 | 正常 | 否 | 否 | 无 | 无 | 无 |

### 十一、资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 3 月 25 日发行了城市停车场专项债券，并取得了国家发改委批文，本次发行总额 12.8 亿元，本期债券为 10 年期。

### 十二、其他重要事项

本公司于 2015 年 12 月 29 日获批发行禹州市投资总公司企业债券，并取得了国家发改委批文，本次发行总额 12 亿元，本期债券为 7 年期。

2016 年 1 月，公司完成了本期债券的发行工作。

公司名称：禹州市投资总公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2016 年 6 月 10 日

日期：2016 年 6 月 10 日

日期：2016 年 6 月 10 日



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2016 年 05 月 30 日

证书序号: NO. 019608

## 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制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1500万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09





证书序号: 000173

# 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  
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日  
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





2011年3月23日



姓名 宋新军  
Full name 宋新军  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1985-11-02  
Date of birth 1985-11-02  
工作单位 北京(集团)会计师事务所有限公司河南分所  
Working unit 北京(集团)会计师事务所有限公司河南分所  
身份证号码 412823198511024411  
Membership card No. 412823198511024411

证书编号: 110100750010  
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: 河南省注册会计师协会  
发证日期: 2010年7月26日  
Date of Issuance: 2010年7月26日



姓名 崔玉强  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-06-01  
 Date of birth  
 工作单位 正大(集团)会计师事务所有限责任公司  
 Working unit  
 身份证号码 412328198206016313  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000010022  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 10 月 15 日  
 Date of Issuance



Postal Address: 4th Floor of Tower C, No. 10 Jiqiuan Road, Haidian District, Beijing  
Post Code: 100030  
Tel: +86 10 85210101  
Fax: +86 10 85210505

## 审计报告

瑞华审字【2016】41040017号

河南省中小企业担保集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南省中小企业担保集团股份有限公司的财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是河南省中小企业担保集团股份有限公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南省中小企业担保集团股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



邵新军

中国注册会计师：



郑军安

二〇一六年三月二十日



# 资产负债表

编制单位：河南省中小企业担保集团股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

| 项目                     | 行次 | 年末数              | 年初数              | 项目                     | 行次 | 年末数              | 年初数              |
|------------------------|----|------------------|------------------|------------------------|----|------------------|------------------|
| 资产：                    |    |                  |                  | 负债：                    |    |                  |                  |
| 货币资金                   | 1  | 1,417,170,614.56 | 1,932,832,715.34 | 短期借款                   | 25 |                  |                  |
| 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 | 27 |                  |                  |
| 应收利息                   | 3  |                  |                  | 预收担保费                  | 28 | 3,855,400.00     | 30,558,588.89    |
| 应收担保费                  | 4  |                  |                  | 预收账款                   | 29 |                  | 9,047,590.07     |
| 应收分担保费                 | 5  |                  |                  | 存入保证金                  | 30 | 101,326,900.00   | 156,626,900.00   |
| 应收代偿款                  | 6  | 657,138,294.82   | 121,820,508.70   | 应付分担保费                 | 31 |                  |                  |
| 应收款项类金融资产              | 7  |                  |                  | 应付利息                   | 32 |                  |                  |
| 应收股利                   | 8  |                  |                  | 应付职工薪酬                 | 33 | 12,263,393.71    | 13,718,141.27    |
| 其他应收款                  | 9  | 214,483,837.11   | 44,245,664.31    | 应交税费                   | 34 | 10,971,185.04    | 10,111,598.57    |
| 存出保证金                  | 10 | 288,339,785.00   | 671,547,971.71   | 应付股利                   | 35 | 3,600,000.00     | 1,920,000.00     |
| 可供出售金融资产               | 11 |                  |                  | 其他应付款                  | 36 | 11,512,199.43    | 24,835,452.36    |
| 持有至到期投资                | 12 |                  |                  | 未到期责任准备金               | 37 | 98,987,289.59    | 102,291,197.64   |
| 委托贷款                   | 13 |                  |                  | 担保赔偿准备金                | 38 | 143,601,917.25   | 147,425,461.40   |
| 长期股权投资                 | 14 | 2,868,338,384.07 | 2,453,573,897.25 | 递延收益                   | 39 |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 15 |                  |                  | 长期借款                   | 40 |                  |                  |
| 固定资产                   | 16 | 40,942,691.46    | 39,073,371.14    | 应付债券                   | 41 |                  |                  |
| 在建工程                   | 17 | 323,000.00       | 5,492,660.00     | 长期应付款                  | 42 |                  |                  |
| 固定资产清理                 | 18 |                  |                  | 专项应付款                  | 43 | 504,086,873.09   | 509,048,325.01   |
| 无形资产                   | 19 |                  |                  | 递延所得税负债                | 44 |                  |                  |
| 商誉                     | 20 |                  |                  | 其他负债                   | 45 | 3,292,736.86     | 2,563,766.19     |
| 长期待摊费用                 | 21 |                  |                  | 负债合计                   | 46 | 893,497,863.97   | 1,008,147,391.40 |
| 抵债资产                   | 22 |                  |                  | 股东权益：                  |    |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 23 | 83,587.42        | 41,788.35        | 股本                     | 47 | 4,098,093,000.00 | 3,518,890,000.00 |
| 其他资产                   | 24 | 284,045.48       | 423,494.04       | 国家资本                   | 48 | 3,502,023,000.00 | 2,991,880,000.00 |
|                        |    |                  |                  | 集体资本                   | 49 |                  |                  |
|                        |    |                  |                  | 法人资本                   | 50 | 596,070,000.00   | 526,710,000.00   |
|                        |    |                  |                  | 其中：国有法人资本              | 51 | 376,070,000.00   | 356,710,000.00   |
|                        |    |                  |                  | 个人资本                   | 52 |                  |                  |
|                        |    |                  |                  | 外商资本                   | 53 |                  |                  |
|                        |    |                  |                  | 其他权益工具                 | 54 |                  |                  |
|                        |    |                  |                  | 资本公积                   | 55 | 55,959,860.00    | 393,193,000.00   |
|                        |    |                  |                  | 减：库存股                  | 56 |                  |                  |
|                        |    |                  |                  | 其他综合收益                 | 57 |                  |                  |
|                        |    |                  |                  | 盈余公积                   | 58 | 48,059,170.87    | 33,479,757.42    |
|                        |    |                  |                  | 一般风险准备                 | 59 | 109,199,963.81   | 72,132,883.46    |
|                        |    |                  |                  | 担保扶持基金                 | 60 | 181,533,400.00   | 161,533,400.00   |
|                        |    |                  |                  | 未分配利润                  | 61 | 100,762,178.67   | 81,875,838.56    |
|                        |    |                  |                  | 股东权益合计                 | 64 | 4,593,606,373.35 | 4,260,904,879.44 |
| 资产总计                   | 25 | 5,487,104,237.32 | 5,269,052,270.84 | 负债和股东权益总计              | 65 | 5,487,104,237.32 | 5,269,052,270.84 |

所附第9页至第49页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：



主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：





# 利润表

编制单位：河南中小企业担保集团股份有限公司

2015年度

金额单位：元

| 项目                      | 行次 | 本年数            | 上年数            | 项目                             | 行次 | 本年数            | 上年数            |
|-------------------------|----|----------------|----------------|--------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 1  | 222,098,783.04 | 257,006,825.89 | (六) 营业税金及附加                    | 26 | 605,113.08     | 8,748,490.31   |
| (一) 担保业务收入              | 2  | 197,507,597.89 | 217,431,416.00 | (七) 业务及管理费                     | 27 | 34,526,588.05  | 30,146,048.20  |
| 担保费收入                   | 3  | 187,402,597.89 | 194,010,416.00 | (八) 其他业务成本                     | 28 |                |                |
| 手续费收入                   | 4  |                |                | (九) 资产减值损失(转回金额以“-”号填列)        | 29 | 167,196.25     | 157,153.41     |
| 评审费收入                   | 5  |                |                | 三、营业利润(亏损以“-”号填列)              | 30 | 193,527,340.85 | 156,496,796.32 |
| 追偿收入                    | 6  |                |                | 加：营业外收入                        | 31 | 39,302.00      | 39,609.00      |
| 其他担保业务收入                | 7  | 10,505,000.00  | 23,421,000.00  | 减：营业外支出                        | 32 | 23,359.60      | 18,330.00      |
| (二) 投资收益(损失以“-”号填列)     | 8  | 14,486.82      | 495,801.88     | 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)            | 33 | 193,543,283.25 | 156,518,075.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      | 9  | 14,486.82      | 495,801.88     | 减：所得税费用                        | 34 | 47,749,148.67  | 40,010,008.47  |
| (三) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 10 |                |                | 五、净利润(净亏损以“-”号填列)              | 35 | 145,794,134.58 | 116,508,066.85 |
| (四) 利息净收入(损失以“-”号填列)    | 11 | 23,876,110.26  | 39,078,607.71  | 六、其他综合收益的税后净额                  | 36 | 20,000,000.00  | 38,465,000.00  |
| 利息收入                    | 12 | 23,876,110.26  | 39,078,607.71  | 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益            | 37 |                |                |
| 利息支出                    | 13 |                |                | 2.以后将重分类进损益的其他综合收益             | 38 |                |                |
| (五) 汇兑收益(损失以“-”号填列)     | 14 |                |                | (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 | 39 |                |                |
| (六) 其他业务收入              | 15 | 300,590.07     |                | (2) 可供出售金融资产公允价值变动损益           | 40 |                |                |
| 二、营业支出                  | 16 | 28,571,444.19  | 100,510,029.27 | (3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      | 41 |                |                |
| (一) 担保赔偿支出              | 17 |                |                | (4) 现金流量套期损益的有效部分              | 42 |                |                |
| (二) 手续费支出               | 18 |                | 60,000.00      | (5) 外币财务报表折算差额                 | 43 |                |                |
| (三) 分担保费支出              | 19 |                | 16,667.00      | (6) 其他                         | 44 | 20,000,000.00  | 38,465,000.00  |
| (四) 提取未到期责任准备           | 20 | -3,303,909.05  | 28,233,624.45  | 七、综合收益总额                       | 45 | 165,794,134.58 | 154,973,066.85 |
| 其中：提取未到期责任准备            | 21 | 93,701,298.95  | 97,025,208.00  |                                |    |                |                |
| 转回未到期责任准备               | 22 | 97,005,208.00  | 68,701,583.55  |                                |    |                |                |
| (五) 提取担保赔偿准备金           | 23 | -3,823,544.15  | 33,138,045.90  |                                |    |                |                |
| 其中：提取担保赔偿准备金            | 24 | 121,073,554.25 | 124,897,098.40 |                                |    |                |                |
| 转回担保赔偿准备金               | 25 | 124,897,098.40 | 91,759,052.50  |                                |    |                |                |

所附第9页至第49页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

2015年度

编制单位：河南省中小企业担保集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 行次 | 本年数             | 上年数             | 项目                  | 行次 | 本年数              | 上年数              |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|---------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             | 1  |                 |                 | 补充资料                | 35 |                  |                  |
| 收到的担保费收入                   | 2  | 160,129,409.00  | 203,143,504.89  | 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | 36 |                  |                  |
| 收到的税费返还                    | 3  |                 |                 | 净利润                 | 37 | 145,794,134.58   | 116,508,066.85   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 4  | 407,569,682.56  | 571,587,806.78  |                     | 38 |                  |                  |
| 现金流入小计                     | 5  | 567,699,091.56  | 774,731,311.67  | 加：                  | 39 |                  |                  |
| 担保代偿支付的现金                  | 6  | 683,794,871.92  | 116,266,593.18  | 计提的风险准备             | 40 | -7,127,453.20    | 61,371,670.35    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 7  | 22,278,343.56   | 17,851,018.60   | 计提的资产减值准备           | 41 | 167,196.25       | 167,153.41       |
| 支付的各项税费                    | 8  | 48,007,364.85   | 48,256,665.06   | 固定资产折旧              | 42 | 3,471,486.08     | 1,942,386.51     |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 9  | 86,450,339.61   | 149,156,451.13  | 无形资产摊销              | 43 |                  |                  |
| 现金流出小计                     | 10 | 840,530,919.94  | 331,630,727.97  | 长期待摊费用摊销            | 44 |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 11 | -272,831,828.38 | 443,200,583.70  | 待摊费用减少（减：增加）        | 45 |                  |                  |
| 二、投资活动产生的现金流量：             | 12 |                 |                 | 预提费用增加（减：减少）        | 46 |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                 | 13 |                 |                 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产  | 47 |                  | 2,214.00         |
| 取得投资收益收到的现金                | 14 |                 |                 | 的损失（减：收益）           | 48 | 7,323.60         |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 15 |                 | 1,470.00        | 固定资产报废损失            | 49 |                  |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 16 |                 |                 | 财务费用                | 50 | -14,486.82       | -495,801.88      |
| 现金流入小计                     | 17 |                 | 1,470.00        | 投资损失（减：收益）          | 51 | -41,799.07       | -41,788.35       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 18 | 176,945.00      | 19,145,798.16   | 递延税款贷项（减：借项）        | 52 |                  |                  |
| 投资所支付的现金                   | 19 | 414,750,000.00  | 582,155,000.00  | 存货的减少（减：增加）         | 53 | -322,485,968.50  | -248,989,559.80  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 20 |                 |                 | 经营性应收项目的减少（减：增加）    | 54 | -92,602,261.30   | 512,736,242.61   |
| 现金流出小计                     | 21 | 414,926,945.00  | 601,300,798.16  | 其他                  | 55 |                  |                  |
| 投资活动产生的现金流量净额              | 22 | -414,926,945.00 | -601,299,328.16 | 经营活动产生的现金流量净额       | 56 | -272,831,828.38  | 443,200,583.70   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             | 23 |                 |                 | 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | 57 |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                  | 24 | 244,950,000.00  | 564,868,000.00  | 债务转为资本              | 58 |                  |                  |
| 借款所收到的现金                   | 25 |                 |                 | 一年内到期的可转换公司债券       | 59 |                  |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 26 |                 |                 | 融资租入固定资产            | 60 |                  |                  |
| 现金流入小计                     | 27 | 244,950,000.00  | 564,868,000.00  | 其他                  | 61 |                  |                  |
| 偿还债务所支付的现金                 | 28 |                 |                 |                     | 62 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 29 | 72,853,330.00   | 61,616,000.00   | 3. 现金及现金等价物净增加情况：   | 63 |                  |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 30 |                 |                 | 现金的期末余额             | 64 | 1,417,170,611.96 | 1,932,832,715.34 |
| 现金流出小计                     | 31 | 72,853,330.00   | 61,616,000.00   | 减：现金的期初余额           | 65 | 1,932,832,715.34 | 1,587,679,459.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 32 | 172,096,670.00  | 503,252,000.00  | 加：现金等价物的期末余额        | 66 |                  |                  |
| 四、汇率变动对现金的影响               | 33 |                 |                 | 减：现金等价物的期初余额        | 67 |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 34 | -515,662,103.38 | 345,153,255.54  | 现金及现金等价物净增加额        | 68 | -515,662,103.38  | 345,153,255.54   |

单位负责人：

所附第9页至第49页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：





以前年度调整资产负债表

编制单位：河南中孚食品股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

| 项目                     | 行次 | 上年年末数            | 年初调整数       | 本年年末数            | 项目                     | 行次 | 上年年末数            | 年初调整数         | 本年年末数            |
|------------------------|----|------------------|-------------|------------------|------------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| 资产：                    |    |                  |             |                  | 负债：                    |    |                  |               |                  |
| 货币资金                   | 1  | 1,932,832,715.24 |             | 1,932,832,715.24 | 短期借款                   | 20 |                  |               |                  |
| 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 | 27 |                  |               |                  |
| 应收利息                   | 3  |                  |             |                  | 预收账款                   | 28 | 31,558,588.82    |               | 31,558,588.89    |
| 应收账款                   | 4  |                  |             |                  | 预收账款                   | 29 | 9,047,590.07     |               | 9,047,590.07     |
| 应收票据及应收款项融资            | 5  |                  |             |                  | 存入保证金                  | 30 | 156,826,900.00   |               | 156,826,900.00   |
| 应收账款                   | 6  | 121,820,568.70   |             | 121,820,568.70   | 应付分拆账款                 | 31 |                  |               |                  |
| 应收款项类金融资产              | 7  |                  |             |                  | 应付利息                   | 32 |                  |               |                  |
| 应收股利                   | 8  |                  |             |                  | 应付职工薪酬                 | 33 | 18,326,386.54    | -4,610,245.27 | 13,716,141.27    |
| 其他应收款                  | 9  | 44,413,017.72    | -167,153.41 | 44,245,864.31    | 应交税费                   | 34 | 10,111,968.57    |               | 10,111,968.57    |
| 发出保证金                  | 10 | 671,547,971.71   |             | 671,547,971.71   | 应付股利                   | 35 | 1,920,000.00     |               | 1,920,000.00     |
| 可供出售金融资产               | 11 |                  |             |                  | 其他应付款                  | 36 | 26,886,001.03    | -2,050,548.67 | 24,835,452.36    |
| 持有至到期投资                | 12 |                  |             |                  | 未到期责任准备金               | 37 | 102,291,197.64   |               | 102,291,197.64   |
| 委托贷款                   | 13 |                  |             |                  | 担保赔偿准备                 | 38 | 147,425,461.40   |               | 147,425,461.40   |
| 长期股权投资                 | 14 | 2,453,573,897.25 |             | 2,453,573,897.25 | 递延收益                   | 39 |                  |               |                  |
| 投资性房地产                 | 15 |                  |             |                  | 长期借款                   | 40 |                  |               |                  |
| 固定资产                   | 16 | 39,073,371.14    |             | 39,073,371.14    | 应付债券                   | 41 |                  |               |                  |
| 在建工程                   | 17 | 5,492,660.00     |             | 5,492,660.00     | 长期应付款                  | 42 |                  |               |                  |
| 无形资产                   | 18 |                  |             |                  | 专项应付款                  | 43 | 506,048,325.01   |               | 506,048,325.01   |
| 开发支出                   | 19 |                  |             |                  | 递延所得税负债                | 44 |                  |               |                  |
| 商誉                     | 20 |                  |             |                  | 其他负债                   | 45 | 2,531,089.05     | 32,677.14     | 2,563,766.19     |
| 长期待摊费用                 | 21 |                  |             |                  | 负债合计                   | 46 | 1,014,775,508.20 |               | 1,008,147,391.43 |
| 递延资产                   | 22 |                  |             |                  | 所有者权益：                 |    |                  |               |                  |
| 递延所得税资产                | 23 |                  | 41,788.35   | 41,788.35        | 股本                     | 47 | 3,518,690,000.00 |               | 3,518,690,000.00 |
| 其他资产                   | 24 | 423,494.04       |             | 423,494.04       | 资本公积                   | 48 | 2,991,980,000.00 |               | 2,991,980,000.00 |
|                        |    |                  |             |                  | 其他资本公积                 | 49 |                  |               |                  |
|                        |    |                  |             |                  | 法人资本                   | 50 | 526,710,000.00   |               | 526,710,000.00   |
|                        |    |                  |             |                  | 其中：国有法人资本              | 51 | 356,710,000.00   |               | 356,710,000.00   |
|                        |    |                  |             |                  | 个人资本                   | 52 |                  |               |                  |
|                        |    |                  |             |                  | 外商资本                   | 53 |                  |               |                  |
|                        |    |                  |             |                  | 其他权益工具                 | 54 |                  |               |                  |
|                        |    |                  |             |                  | 资本公积                   | 55 | 393,193,000.00   |               | 393,193,000.00   |
|                        |    |                  |             |                  | 减：库存股                  | 56 |                  |               |                  |
|                        |    |                  |             |                  | 其他综合收益                 | 57 |                  |               |                  |
|                        |    |                  |             |                  | 盈余公积                   | 58 | 32,826,214.54    | 653,542.88    | 33,479,757.42    |
|                        |    |                  |             |                  | 一般风险准备                 | 59 | 72,132,883.46    |               | 72,132,883.46    |
|                        |    |                  |             |                  | 担保赔偿准备                 | 60 | 161,533,400.00   |               | 161,533,400.00   |
|                        |    |                  |             |                  | 未分配利润                  | 61 | 76,026,629.70    | 5,849,208.68  | 81,875,838.38    |
|                        |    |                  |             |                  | 归属于母公司所有者权益合计          | 62 | 4,254,402,127.70 |               | 4,260,904,879.44 |
|                        |    |                  |             |                  | 少数股东权益                 | 63 |                  |               |                  |
|                        |    |                  |             |                  | 所有者权益合计                | 64 | 4,254,402,127.70 | 6,502,751.74  | 4,260,904,879.44 |
| 资产总计                   | 25 | 5,269,177,635.90 | -125,365.06 | 5,268,052,270.84 | 负债和所有者权益总计             | 65 | 5,269,177,635.90 | -125,365.06   | 5,268,052,270.84 |

以前年度调整利润表

编制单位：河南省中小企业担保集团股份有限公司

2015年度

| 项目                     | 行次 | 上年数            | 年初调整数 | 上年实际数          | 项目                       | 行次 | 上年数            | 年初调整数           | 上年实际数          |
|------------------------|----|----------------|-------|----------------|--------------------------|----|----------------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 1  | 257,006,825.59 |       | 257,006,825.59 | 三、营业利润（亏损以“-”号填列）        | 26 | 156,496,796.32 |                 | 156,496,796.32 |
| （一）担保业务收入              | 2  | 217,431,416.00 |       | 217,431,416.00 | 加：营业外收入                  | 27 | 39,609.00      |                 | 39,609.00      |
| 担保费收入                  | 3  | 194,010,416.00 |       | 194,010,416.00 | 减：营业外支出                  | 28 | 18,330.00      |                 | 18,330.00      |
| 手续费收入                  | 4  |                |       |                | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      | 29 | 156,518,075.32 |                 | 156,518,075.32 |
| 营业外收入                  | 5  |                |       |                | 减：所得税费用                  | 30 | 40,010,008.47  |                 | 40,010,008.47  |
| 其他担保业务收入               | 6  |                |       |                | 五、净利润（净亏损以“-”号填列）        | 31 | 112,890,422.51 | 3,617,644.34    | 116,508,066.85 |
| （二）投资收益（损失以“-”号填列）     | 7  | 23,421,000.00  |       | 23,421,000.00  | 六、其他综合收益的税后净额            | 32 | 38,465,000.00  |                 | 38,465,000.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 8  | 495,801.88     |       | 495,801.88     | 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益     | 33 |                |                 |                |
| （三）公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 9  | 495,801.88     |       | 495,801.88     | 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益      | 34 |                |                 |                |
| （四）利息净收入（损失以“-”号填列）    | 10 |                |       |                | （1）权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 | 35 |                |                 |                |
| 利息收入                   | 11 | 39,079,607.71  |       | 39,079,607.71  | 他综合收益中享有的份额              | 36 |                |                 |                |
| 利息支出                   | 12 | 39,079,607.71  |       | 39,079,607.71  | （2）可供出售金融资产公允价值变动损益      | 37 |                |                 |                |
| （五）汇兑收益（损失以“-”号填列）     | 13 |                |       |                | （3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 38 |                |                 |                |
| （六）其他业务收入              | 14 |                |       |                | （4）现金流量套期损益的有效部分         | 39 |                |                 |                |
| 二、营业支出                 | 15 | 100,510,029.27 |       | 100,510,029.27 | （5）外币财务报表折算差额            | 40 | 38,465,000.00  |                 | 38,465,000.00  |
| （一）担保费支出               | 16 | 90,000.00      |       | 90,000.00      | （6）其他                    | 41 | 151,355,422.51 | -111,305,505.04 | 40,049,617.47  |
| （二）手续费支出               | 17 | 16,667.00      |       | 16,667.00      | 七、综合收益总额                 |    |                |                 |                |
| （三）分担赔款支出              | 18 | 28,233,624.45  |       | 28,233,624.45  |                          |    |                |                 |                |
| （四）提取未到期责任准备           | 19 | 33,138,045.90  |       | 33,138,045.90  |                          |    |                |                 |                |
| （五）提取担保赔偿准备金           | 20 | 8,748,490.31   |       | 8,748,490.31   |                          |    |                |                 |                |
| （六）营业税金及附加             | 21 | 33,869,057.60  |       | 33,869,057.60  |                          |    |                |                 |                |
| （七）业务及管理费              | 22 |                |       |                |                          |    |                |                 |                |
| （八）其他业务成本              | 23 |                |       |                |                          |    |                |                 |                |
| （九）资产减值损失（转回金额以“-”号填列） | 24 |                |       |                |                          |    |                |                 |                |
|                        | 25 | 167,153.41     |       | 167,153.41     |                          |    |                |                 |                |

金额单位：元



# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

2015年度

编制单位：河南省中小企业担保集团股份有限公司

| 项 目                           | 行次 | 股本               | 资本公积            | 减：库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备         | 担保扶持基金         | 未分配利润           | 股东权益合计           |
|-------------------------------|----|------------------|-----------------|-------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 一、上年年末余额                      | 1  | 3,518,690,000.00 | 393,193,000.00  | 3     | 33,479,757.42 | 72,132,883.46  | 161,533,400.00 | 81,875,838.56   | 4,260,904,879.44 |
| 加：会计政策变更                      | 2  |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 前期差错更正                        | 3  |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 二、本年年初余额                      | 4  | 3,518,690,000.00 | 393,193,000.00  |       | 33,479,757.42 | 72,132,883.46  | 161,533,400.00 | 81,875,838.56   | 4,260,904,879.44 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）         | 5  | 579,403,000.00   | -337,233,340.00 |       | 14,579,413.45 | 37,066,080.35  | 20,000,000.00  | 18,886,340.11   | 332,701,493.91   |
| （一）净利润                        | 6  |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| （二）其他综合收益                     | 7  |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）           | 8  |                  |                 |       |               |                | 20,000,000.00  | 145,794,134.58  | 145,794,134.58   |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | 9  |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）          | 10 |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 4.外币财务报表折算差额                  | 11 |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 5.其他                          | 12 |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 上述（一）和（二）小计                   | 13 |                  |                 |       |               |                | 20,000,000.00  |                 | 20,000,000.00    |
| （三）股东投入和减少资本                  | 14 | 107,000,000.00   | 135,169,660.00  |       |               |                | 20,000,000.00  | 145,794,134.58  | 165,794,134.58   |
| 1.股东投入资本                      | 15 | 107,000,000.00   | 135,169,660.00  |       |               |                |                |                 | 242,169,660.00   |
| 2.股份支付计入股东权益的金额               | 16 |                  |                 |       |               |                |                |                 | 242,169,660.00   |
| 3.其他                          | 17 |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| （四）利润分配                       | 18 |                  |                 |       | 14,579,413.45 | 37,066,080.35  |                | -126,907,794.47 | -75,262,300.67   |
| 1.提取盈余公积                      | 19 |                  |                 |       | 14,579,413.45 |                |                | -14,579,413.45  |                  |
| 2.提取一般风险准备                    | 20 |                  |                 |       |               |                |                | -37,066,080.35  |                  |
| 3.对股东的分配                      | 21 |                  |                 |       |               |                |                | -74,533,330.00  | -74,533,330.00   |
| 4.其他                          | 22 |                  |                 |       |               |                |                | -728,970.67     | -728,970.67      |
| （五）股东权益内部结转                   | 23 | 472,403,000.00   | -472,403,000.00 |       |               |                |                |                 |                  |
| 1.资本公积转增股本                    | 24 | 472,403,000.00   | -472,403,000.00 |       |               |                |                |                 |                  |
| 2.盈余公积转增股本                    | 25 |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                    | 26 |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 4.一般风险准备弥补亏损                  | 27 |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 5.其他                          | 28 |                  |                 |       |               |                |                |                 |                  |
| 四、本年年末余额                      | 29 | 4,098,093,000.00 | 55,959,660.00   |       | 48,059,170.87 | 109,198,963.81 | 181,533,400.00 | 100,762,178.67  | 4,593,606,373.35 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附第9页至第49页的财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：河南省中小企业担保集团股份有限公司

2015年度

| 项 目                            | 行次 | 股本               | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备        | 担保扶持基金         | 未分配利润           | 股东权益合计           |
|--------------------------------|----|------------------|----------------|-------|---------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| 一、上年年末余额                       | 1  | 3,348,690,000.00 | 60,790,000.00  |       | 21,828,950.74 | 45,316,657.46 | 123,068,400.00 | 67,953,344.72   | 3,667,647,352.92 |
| 加：会计政策变更                       | 2  |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 前期差错更正                         | 3  |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 二、本年年初余额                       | 4  | 3,348,690,000.00 | 60,790,000.00  |       | 21,828,950.74 | 45,316,657.46 | 123,068,400.00 | 67,953,344.72   | 3,667,647,352.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）          | 5  | 170,000,000.00   | 332,403,000.00 |       | 11,650,806.68 | 26,816,226.00 | 38,465,000.00  | 13,922,493.84   | 593,257,526.52   |
| （一）净利润                         | 6  |                  |                |       |               |               |                | 116,508,066.85  | 116,508,066.85   |
| （二）其他综合收益                      | 7  |                  |                |       |               |               | 38,465,000.00  |                 | 38,465,000.00    |
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）           | 8  |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | 9  |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）          | 10 |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 4. 外币财务报表折算差额                  | 11 |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 5. 其他                          | 12 |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 上述（一）和（二）小计                    | 13 |                  |                |       |               |               | 38,465,000.00  |                 | 38,465,000.00    |
| （三）股东投入和减少资本                   | 14 | 110,000,000.00   | 392,403,000.00 |       |               |               | 38,465,000.00  | 116,508,066.85  | 154,973,066.85   |
| 1. 股东投入资本                      | 15 | 110,000,000.00   | 392,403,000.00 |       |               |               |                |                 | 502,403,000.00   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额               | 16 |                  |                |       |               |               |                |                 | 502,403,000.00   |
| 3. 其他                          | 17 |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| （四）利润分配                        | 18 |                  |                |       | 11,650,806.68 | 26,816,226.00 |                | -102,585,573.01 | -64,118,540.33   |
| 1. 提取盈余公积                      | 19 |                  |                |       | 11,650,806.68 |               |                | -11,650,806.68  |                  |
| 2. 提取一般风险准备                    | 20 |                  |                |       |               | 26,816,226.00 |                | -26,816,226.00  |                  |
| 3. 对股东的分配                      | 21 |                  |                |       |               |               |                | -63,536,000.00  | -63,536,000.00   |
| 4. 其他                          | 22 |                  |                |       |               |               |                | -582,540.33     | -582,540.33      |
| （五）股东权益内部结转                    | 23 | 60,000,000.00    | -60,000,000.00 |       |               |               |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增股本                    | 24 | 60,000,000.00    | -60,000,000.00 |       |               |               |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                    | 25 |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                    | 26 |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 4. 一般风险准备弥补亏损                  | 27 |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 5. 其他                          | 28 |                  |                |       |               |               |                |                 |                  |
| 四、本年年末余额                       | 29 | 3,518,690,000.00 | 393,193,000.00 |       | 33,479,757.42 | 72,132,883.46 | 161,533,400.00 | 81,875,838.56   | 4,260,904,879.44 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附第9页至第49页的财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 担保余额变动表

编制单位：河南省中小企业担保集团股份有限公司

2015年度

单位：人民币万元

| 项 目             | 行次 | 本年数        | 上年数        |
|-----------------|----|------------|------------|
| 一、期初担保余额        | 1  | 880,794.52 | 612,632.26 |
| 其中：短期担保余额       | 2  | 559,640.00 | 435,200.00 |
| 长期担保余额          | 3  | 321,154.52 | 177,432.26 |
|                 | 4  |            |            |
| 二、本期增加担保金额      | 5  | 585,895.00 | 821,664.00 |
| 其中：短期担保金额       | 6  | 383,897.00 | 625,600.00 |
| 长期担保金额          | 7  | 201,998.00 | 196,064.00 |
|                 | 8  |            |            |
| 三、本期解除担保金额      | 9  | 683,639.52 | 553,501.74 |
| 其中：短期担保金额       | 10 | 566,947.00 | 503,210.00 |
| 长期担保金额          | 11 | 116,692.52 | 50,291.74  |
|                 | 12 |            |            |
| 四、期末在保余额        | 13 | 783,050.00 | 880,794.52 |
| 其中：短期担保余额       | 14 | 372,450.00 | 553,500.00 |
| 长期担保余额          | 15 | 410,600.00 | 327,294.52 |
| 其中：一年内到期的长期担保余额 | 16 | 28,046.00  | 8,456.52   |

所附第9页至第49页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：



主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：



## 河南省中小企业担保集团股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

河南省中小企业担保集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是经河南省人民政府批准, 于 2010 年 1 月 25 日成立的股份有限公司(非上市)。

企业法人营业执照注册号为 410000000021375

公司住所: 郑州市郑东新区商务外环王鼎大厦 27 层

法定代表人: 陈金玉

注册资本: 肆拾亿玖仟捌佰零玖万叁仟圆整

股本: 肆拾亿玖仟捌佰零玖万叁仟圆整

## 1、公司的股本及其演变

河南省中小企业担保集团股份有限公司成立时, 注册资本 13 亿元整, 2011 年 8 月本公司召开第一届第五次股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 2 亿元整, 并于 2011 年 12 月 13 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 15 亿元整。

2013 年 5 月本公司召开第二届第七次股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 79,470.00 万元; 2013 年 8 月本公司召开第二届第一次临时股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 25,399.00 万元; 2013 年 10 月本公司召开第二届第二次临时股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 80,000.00 万元。本公司于 2013 年 11 月 29 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 334,869.00 万元。

2014 年 5 月本公司召开第二届第八次股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 17,000.00 万元, 并于 2014 年 8 月 15 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 351,869.00 万元, 股本为 351,869.00 万元。

2015 年 3 月本公司召开第一次临时股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本金, 以货币出资人民币 57,940.30 万元, 并于 2015 年 4 月 28 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 409,809.30 万元, 股本为 409,809.30 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日本公司股东及出资额情况如下表所示:

| 序号 | 股东名称             | 出资额(万元)    | 出资比例(%) |
|----|------------------|------------|---------|
| 1  | 河南省财政厅           | 180,240.30 | 43.98   |
| 2  | 139 家县级财政和资产管理中心 | 171,891.00 | 41.94   |
| 3  | 河南鑫融基金控股有限公司     | 8,000.00   | 1.95    |



|    |                      |            |        |
|----|----------------------|------------|--------|
| 4  | 新乡县财政局               | 6,000.00   | 1.46   |
| 5  | 中牟县昌盛实业有限公司          | 5,000.00   | 1.22   |
| 6  | 河南省慈善总会              | 5,000.00   | 1.22   |
| 7  | 河南省加华投资有限公司          | 4,000.00   | 0.98   |
| 8  | 济源市财政局               | 4,000.00   | 0.98   |
| 9  | 平顶山市资产清收管理中心         | 4,000.00   | 0.98   |
| 10 | 荥阳市非税收入管理局           | 3,178.00   | 0.78   |
| 11 | 鹤壁市经济开发投资有限公司        | 2,000.00   | 0.49   |
| 12 | 郑州新郑综合保税区(郑州航空港区)财政局 | 2,000.00   | 0.49   |
| 13 | 河南金水源投资有限公司          | 1,500.00   | 0.37   |
| 14 | 河南昶沣投资控股有限公司         | 1,000.00   | 0.24   |
| 15 | 河南雅顺商贸有限公司           | 1,000.00   | 0.24   |
| 16 | 河南骏驰投资管理有限公司         | 1,000.00   | 0.24   |
| 17 | 新密市非税收入管理局           | 8,000.00   | 1.95   |
| 18 | 漯河市源汇区国有资产经营中心       | 900.00     | 0.22   |
| 19 | 舞钢市中小企业信用担保服务中心      | 600.00     | 0.15   |
| 20 | 郑州市中道鑫茂资产管理有限公司      | 500.00     | 0.12   |
|    | 合计                   | 409,809.30 | 100.00 |

## 2、公司经营范围

主营：再担保，融资担保，投资担保。兼营：诉讼保全担保，履约担保，符合规定的自有资金投资，融资咨询等中介服务。（以上范围凭有效许可证经营）（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）

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015



年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、主要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、记账本位币

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

##### 3、现金及现金等价物的确定标准

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

##### 4、外币业务和外币报表折算

###### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

###### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### 5、金融工具

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

###### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，



且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时, 本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预



计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收利息、应收股利等。

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

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损



失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ② 可供出售金融资产减值

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。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

## (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

## ② 其他金融负债

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

## (6) 金融负债的终止确认

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

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

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 6、应收款项

应收款项包括应收代偿款、其他应收款等科目。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

#### I、应收代偿款的坏账准备计提方法

对应收代偿款,本公司已计提了担保赔偿准备金,目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金,故应收代偿款不再计提坏账准备。公司期末根据应收代偿款各单位的情况进行检查,对已发生坏账的直接核销。

#### II、其他应收款的坏账准备计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提法



本公司将金额为人民币 3000 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

| 项目   | 确定组合的依据 |
|------|---------|
| 账龄组合 | 按照账龄确定  |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目   | 计提方法  |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄              | 坏账准备计提比例(%) |
|-----------------|-------------|
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 0.00        |
| 1-2 年           | 0.50        |
| 2-3 年           | 5.00        |
| 3-4 年           | 10.00       |
| 4-5 年           | 15.00       |
| 5 年以上           | 20.00       |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款,通过对其他应收款进行账龄分析,并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额,确认减值损失,计提坏账准备。



#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该其他应收款价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该其他应收款在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让其他应收款的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 7、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、



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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的



账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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



他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 8、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|---------|--------|---------|
|----|---------|--------|---------|



| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20.00   | 5.00   | 4.75    |
| 办公设备   | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 运输设备   | 4.00    | 5.00   | 23.75   |
| 电子设备   | 3.00    | 5.00   | 31.67   |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土



地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

#### 11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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



价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 13、担保准备金

担保业务准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备。

### （1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。

公司每年按同期担保费收入的 50%计提未到期责任准备金，同时将上年度的未到期责任准备金余额转回。

### （2）担保赔偿准备

担保赔偿准备是公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。资产负债表日原担保业务按未终止担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备，再担保业务按未终止再担保责任余额 0.15%的比例提取再担保赔偿准备金，同时将上年度的准备金余额转回。

## 14、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本



公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 15、股份支付

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产



负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 16、收入

### （1）担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入等。

担保费收入是公司承担一定的风险责任而向投保人收取的担保费。公司在满足下列条件时确认担保费收入：



- ①合同成立并承担相应的责任;
- ②收入的金额能够可靠地计量;
- ③相关的经济利益很可能流入企业

#### (2) 利息收入

利息收入按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

#### (3) 其他业务收入

其他业务收入主要包括咨询费等。

公司在满足下列条件时确认其他业务收入:

- ①合同成立并承担相应的责任;
- ②与交易相关的经济利益能够流入公司;
- ③收入的金额能够可靠地计量。

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏



损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 18、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司报告期内没有发生会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本公司报告期内没有发生会计估计变更事项。

## 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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



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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 长期资产减值

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

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

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

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

#### (3) 折旧

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

#### (4) 递延所得税资产

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

#### (5) 所得税

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



## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                              |
|---------|-------------------------------------|
| 营业税     | 按应税营业额的5%计缴营业税。                     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                     |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                      |
| 房产税     | 按房产原值扣除30%后余值的1.2%计缴。               |
| 土地使用税   | 按房产所占用的土地面积乘以18元/m <sup>2</sup> 计缴。 |

### 2、税收优惠及批文

根据《工业和信息化部、国家税务总局关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免税资格名单的通知》，同意免征本公司按规定标准取得的担保业务和再担保业务收入营业税，有效期为3年。本公司自2014年8月始享受该营业税免税政策。

## 六、财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。本年指 2015 年，上年指 2014 年。

### 1、货币资金

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 19,786.40        | 41,445.73        |
| 银行存款 | 1,417,150,825.56 | 1,932,791,269.61 |
| 合 计  | 1,417,170,611.96 | 1,932,832,715.34 |

### 2、应收代偿款

#### （1）应收代偿款本年增减情况

| 项 目   | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收代偿款 | 121,820,508.70 | 682,412,395.42 | 147,094,609.30 | 657,138,294.82 |

注：2015 年代偿金额占流动资产的 25.50%、占总资产的 11.98%、占注册资本的 16.04%。

#### （2）应收代偿款期末前五名情况

| 单位名称          | 金额            | 占应收代偿款总额的比例（%） |
|---------------|---------------|----------------|
| 河南奥威斯科技集团有限公司 | 55,223,095.87 | 8.40           |

| 单位名称                  | 金额             | 占应收代偿款总额的比例 (%) |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 郑州市上街区瑞鑫小额贷款有限公司      | 52,088,908.75  | 7.93            |
| 新乡经济开发区中原宝地小额贷款有限责任公司 | 51,397,285.40  | 7.82            |
| 洛阳市孟津县金丰小额贷款有限公司      | 51,381,935.43  | 7.82            |
| 许昌县三农小额贷款有限公司         | 40,000,000.00  | 6.09            |
| 合 计                   | 250,091,225.45 | 38.06           |

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 年末余额           |        |            |          |                |
|------------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |            |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 214,818,186.77 | 100.00 | 334,349.66 | 0.16     | 214,483,837.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |          |                |
| 合 计                    | 214,818,186.77 | 100.00 | 334,349.66 | 0.16     | 214,483,837.11 |

(续)

| 类别                     | 年初余额          |        |            |          |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 44,413,017.72 | 100.00 | 167,153.41 | 0.38     | 44,245,864.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |          |               |
| 合 计                    | 44,413,017.72 | 100.00 | 167,153.41 | 0.38     | 44,245,864.31 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|



|         | 其他应收款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|---------|----------------|------------|----------|
| 1 年以内   | 211,445,587.64 |            |          |
| 1 至 2 年 | 31,850.00      | 159.25     | 0.50     |
| 2 至 3 年 | 90.00          | 4.50       | 5.00     |
| 3 至 4 年 | 3,339,459.13   | 333,945.91 | 10.00    |
| 4 至 5 年 |                |            |          |
| 5 年以上   | 1,200.00       | 240.00     | 20.00    |
| 合计      | 214,818,186.77 | 334,349.66 |          |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 167,196.25 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 年末余额           | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------|----------------|-------|----------------------|----------|
| 栾川县国凯行小额贷款有限公司    | 51,900,277.76  | 1 年以内 | 24.16                |          |
| 博爱县恒信投资担保有限公司     | 34,339,621.47  | 1 年以内 | 15.99                |          |
| 驻马店市驿城区银河小额贷款有限公司 | 27,410,397.00  | 1 年以内 | 12.76                |          |
| 西峡县银发小额贷款有限公司     | 25,438,562.50  | 1 年以内 | 11.84                |          |
| 河南省力拓工程材料有限公司     | 24,955,238.46  | 1 年以内 | 11.62                |          |
| 合计                | 164,044,097.19 |       | 76.36                |          |

#### 4、存出保证金

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 存出保证金 | 288,339,785.00 | 671,547,971.71 |

截至 2015 年 12 月 31 日存出担保保证金明细列示如下：

| 序号 | 存出银行名称 | 年末余额          |
|----|--------|---------------|
| 1  | 中信银行   | 81,500,000.00 |
| 2  | 交通银行   | 57,209,691.67 |
| 3  | 建设银行   | 28,250,000.00 |
| 4  | 民生银行   | 14,000,000.00 |
| 5  | 招商银行   | 55,500,000.00 |
| 6  | 广发银行   | 2,471,667.66  |
| 7  | 中国银行   | 17,340,398.99 |

|    |      |                |
|----|------|----------------|
| 8  | 光大银行 | 3,000,000.00   |
| 9  | 兴业银行 | 6,000,000.00   |
| 10 | 国开银行 | 2,500,000.00   |
| 11 | 华夏银行 | 5,500,000.00   |
| 12 | 平安银行 | 10,000,000.00  |
| 13 | 中原银行 | 5,000,000.00   |
| 14 | 洛阳银行 | 68,026.68      |
| 合计 |      | 288,339,785.00 |

## 5、长期股权投资

| 被投资单位                | 年初余额             | 本年增减变动         |      |             |
|----------------------|------------------|----------------|------|-------------|
|                      |                  | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 |
| 河南东方企业投资担保有限公司       | 25,000,000.00    |                |      |             |
| 152 个市县级担保机构         | 2,311,020,000.00 | 414,750,000.00 |      |             |
| 济源市投资担保有限责任公司        | 20,000,000.00    |                |      |             |
| 河南省中小企业资产管理有限公司      | 7,053,897.25     |                |      | 14,486.82   |
| 中牟县中小企业担保有限公司        | 35,000,000.00    |                |      |             |
| 河南诺亚投资担保担保有限公司       | 7,500,000.00     |                |      |             |
| 鹤壁市同信担保投资有限公司        | 10,000,000.00    |                |      |             |
| 平顶山市财信投资担保有限责任公司     | 28,000,000.00    |                |      |             |
| 郑州航空港经济综合实验区投资担保有限公司 | 10,000,000.00    |                |      |             |
| 合计                   | 2,453,573,897.25 | 414,750,000.00 |      | 14,486.82   |

(续)

| 被投资单位           | 本年增减变动      |        | 年末余额             | 减值准备<br>年末余额 |
|-----------------|-------------|--------|------------------|--------------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                  |              |
| 河南东方企业投资担保有限公司  |             |        | 25,000,000.00    |              |
| 130 个县级担保机构     |             |        | 2,725,770,000.00 |              |
| 济源市投资担保有限责任公司   |             |        | 20,000,000.00    |              |
| 河南省中小企业资产管理有限公司 |             |        | 7,068,384.07     |              |
| 中牟县中小企业担保有限公司   |             |        | 35,000,000.00    |              |



| 被投资单位                | 本年增减变动              |            | 年末余额             | 减值准备<br>年末余额 |
|----------------------|---------------------|------------|------------------|--------------|
|                      | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减<br>值准备 |                  |              |
| 河南诺亚投资担保担保有限公司       |                     |            | 7,500,000.00     |              |
| 鹤壁市同信担保投资有限公司        |                     |            | 10,000,000.00    |              |
| 平顶山市财信投资担保有限责任公司     |                     |            | 28,000,000.00    |              |
| 郑州航空港经济综合实验区投资担保有限公司 |                     |            | 10,000,000.00    |              |
| 合计                   |                     |            | 2,868,338,384.07 |              |

## 6、固定资产

| 项目         | 房屋            | 办公设备         | 电子设备         | 运输工具         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |              |              |               |
| 1、年初余额     | 42,549,928.06 | 1,879,199.00 | 1,098,104.00 | 1,704,508.00 | 47,231,739.06 |
| 2、本年增加金额   |               | 5,210,910.00 | 137,220.00   |              | 5,348,130.00  |
| (1) 购置     |               | 41,250.00    | 137,220.00   |              | 178,470.00    |
| (2) 在建工程转入 |               | 5,169,660.00 |              |              | 5,169,660.00  |
| (3) 其他     |               |              |              |              |               |
| 3、本年减少金额   |               | 24,000.00    | 161,172.00   |              | 185,172.00    |
| (1) 处置或报废  |               | 24,000.00    | 161,172.00   |              | 185,172.00    |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |
| 4、年末余额     | 42,549,928.06 | 7,066,109.00 | 1,074,152.00 | 1,704,508.00 | 52,394,697.06 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              |               |
| 1、年初余额     | 5,228,911.28  | 549,586.49   | 885,845.87   | 1,494,024.28 | 8,158,367.92  |
| 2、本年增加金额   | 2,039,322.24  | 1,288,822.54 | 96,759.04    | 46,582.26    | 3,471,486.08  |
| (1) 计提     | 2,039,322.24  | 1,288,822.54 | 96,759.04    | 46,582.26    | 3,471,486.08  |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |
| 3、本年减少金额   |               | 22,800.00    | 155,048.40   |              | 177,848.40    |
| (1) 处置或报废  |               | 22,800.00    | 155,048.40   |              | 177,848.40    |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |
| 4、年末余额     | 7,268,233.52  | 1,815,609.03 | 827,556.51   | 1,540,606.54 | 11,452,005.60 |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |
| 1、年初余额     |               |              |              |              |               |



|          |               |              |            |            |               |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 2、本年增加金额 |               |              |            |            |               |
| 3、本年减少金额 |               |              |            |            |               |
| 4、年末余额   |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值   |               |              |            |            |               |
| 1、年末账面价值 | 35,281,694.54 | 5,250,499.97 | 246,595.49 | 163,901.46 | 40,942,691.46 |
| 2、年初账面价值 | 37,321,016.78 | 1,329,612.51 | 212,258.13 | 210,483.72 | 39,073,371.14 |

注：本年折旧额为人民币 3,471,486.08 元。

#### 7、在建工程

| 项 目      | 年初余额         | 本年增加 | 本年转入固定资产金额   | 本年其他减少金额 | 年末余额       |
|----------|--------------|------|--------------|----------|------------|
| 信息服务平台建设 | 5,492,660.00 |      | 5,169,660.00 |          | 323,000.00 |
| 合 计      | 5,492,660.00 |      | 5,169,660.00 |          | 323,000.00 |

#### 8、其他资产

| 项 目  | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额       |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 预付账款 | 423,494.04 | 234,422.82 | 373,871.38 | 284,045.48 |
| 合 计  | 423,494.04 | 234,422.82 | 373,871.38 | 284,045.48 |

#### 9、递延所得税资产

| 项目     | 年末余额       |           | 年初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 334,349.66 | 83,587.42 | 167,153.41 | 41,788.35 |
| 合计     | 334,349.66 | 83,587.42 | 167,153.41 | 41,788.35 |

#### 10、预收款项

##### (1) 预收款项本年增减情况

| 项 目   | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少           | 年末余额         |
|-------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 预收担保费 | 30,558,588.89 | 96,061,400.00 | 122,764,588.89 | 3,855,400.00 |
| 预收账款  | 9,047,590.07  | 3,030,000.00  | 12,077,590.07  |              |
| 合计    | 39,606,178.96 | 99,091,400.00 | 134,842,178.96 | 3,855,400.00 |

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

##### (3) 预收款项期末前五名情况

| 单位名称        | 金额           | 占预收款项总额的比例 (%) |
|-------------|--------------|----------------|
| 许昌县正和纺织有限公司 | 1,309,400.00 | 33.96          |

|                   |              |       |
|-------------------|--------------|-------|
| 滑县上安小额贷款有限责任公司    | 500,000.00   | 12.97 |
| 周口经济开发区华鑫小额贷款有限公司 | 500,000.00   | 12.97 |
| 新乡县城建设发展有限公司      | 300,000.00   | 7.78  |
| 河南嘉力汽车贸易有限公司      | 300,000.00   | 7.78  |
| 合 计               | 2,909,400.00 | 75.46 |

## 11、存入保证金

### (1) 存入保证金列示

| 项目    | 年末数            | 年初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 存入保证金 | 101,326,900.00 | 156,626,900.00 |

### (2) 年末余额前十名的存入保证金情况

| 客户名称            | 年末余额          |
|-----------------|---------------|
| 河南永泽城市建设有限公司    | 22,000,000.00 |
| 河南新蒲工程担保有限公司    | 10,000,000.00 |
| 南阳新区建设投资有限公司    | 7,500,000.00  |
| 武陟县城市建设投资开发有限公司 | 7,000,000.00  |
| 新乡县建设投资有限责任公司   | 6,100,000.00  |
| 河南师范大学新联学院      | 5,088,000.00  |
| 河南青联建设投资集团有限公司  | 5,000,000.00  |
| 信阳市汇盈发展投资有限公司   | 5,000,000.00  |
| 河南省龙源纸业股份有限公司   | 3,188,900.00  |
| 河南省振华实业有限公司     | 3,000,000.00  |
| 合 计             | 73,876,900.00 |

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 13,718,141.27 | 17,623,260.48 | 19,078,018.04 | 12,263,383.71 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 3,200,325.52  | 3,200,325.52  |               |
| 三、辞退福利         |               |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 13,718,141.27 | 20,823,586.00 | 22,278,343.56 | 12,263,383.71 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,667,592.60 | 13,640,732.56 | 15,480,708.46 | 9,827,616.70 |



| 项目            | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2、职工福利费       |               | 231,410.00    | 231,410.00    |               |
| 3、社会保险费       |               | 1,933,573.26  | 1,933,573.26  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,781,143.03  | 1,781,143.03  |               |
| 工伤保险费         |               | 25,205.73     | 25,205.73     |               |
| 生育保险费         |               | 127,224.50    | 127,224.50    |               |
| 4、住房公积金       |               | 1,074,931.00  | 1,074,931.00  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,050,548.67  | 742,613.66    | 357,395.32    | 2,435,767.01  |
| 合计            | 13,718,141.27 | 17,623,260.48 | 19,078,018.04 | 12,263,383.71 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,559,865.00 | 2,559,865.00 |      |
| 2、失业保险费  |      | 164,645.52   | 164,645.52   |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 475,815.00   | 475,815.00   |      |
| 合计       |      | 3,200,325.52 | 3,200,325.52 |      |

## 13、应交税费

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 43,500.00     | 83,640.96     |
| 城市维护建设税 | 3,045.00      | 5,854.87      |
| 教育费附加   | 1,305.00      | 2,509.22      |
| 地方教育附加  | 870.00        | 1,672.80      |
| 企业所得税   | 10,753,187.66 | 9,619,881.05  |
| 个人所得税   | 54,741.77     | 112,692.57    |
| 房产税     | 88,550.22     | 88,550.22     |
| 土地使用税   | 965.39        | 965.38        |
| 印花税     | 25,000.00     | 196,201.50    |
| 合 计     | 10,971,165.04 | 10,111,968.57 |

## 14、应付股利

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付股利 | 3,600,000.00 | 1,920,000.00 |
| 合计   | 3,600,000.00 | 1,920,000.00 |

注：依据公司第九次股东大会决议，本期进行2014年度利润分配，分配股利74,533,330.00元。其中河南省加华投资有限公司3,600,000.00元股利尚未发放。



## 15、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 社保费    | 32,285.90     | 167,002.32    |
| 保证金    | 2,071,241.99  | 85,608.16     |
| 购货款    | 10,525.00     | 15,908.00     |
| 报销费用   | 259,618.33    | 123,882.44    |
| 债权转让款  | 138,528.21    | 209,349.54    |
| 股权转让定金 |               | 3,000,000.00  |
| 投资款    | 8,950,000.00  | 21,000,000.00 |
| 工程款    | 50,000.00     | 233,701.90    |
| 合 计    | 11,512,199.43 | 24,835,452.36 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目        | 年末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|------------|------------|-----------|
| 河南岭龙实业有限公司 | 138,528.21 | 业务尚未完成    |
| 合 计        | 138,528.21 |           |

## 16、担保赔偿准备

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额           |
|--------|----------------|------|--------------|----------------|
| 担保赔偿准备 | 147,425,461.40 |      | 3,823,544.15 | 143,601,917.25 |

## 17、未到期责任准备金

| 项 目      | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额          |
|----------|----------------|------|--------------|---------------|
| 未到期责任准备金 | 102,291,197.64 |      | 3,303,909.05 | 98,987,288.59 |

## 18、其他负债

| 项 目       | 年初余额         | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额         |
|-----------|--------------|------------|------|--------------|
| 应付奖励及教育基金 | 2,563,766.19 | 728,970.67 |      | 3,292,736.86 |
| 合 计       | 2,563,766.19 | 728,970.67 |      | 3,292,736.86 |

## 19、专项应付款

| 项目              | 年初余额           | 本年增加       | 本年减少         | 年末余额           |
|-----------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 原省担保中心累计收益转入    | 3,111,039.57   |            |              | 3,111,039.57   |
| 建设担保平台拨款        | 2,000,000.00   |            | 2,000,000.00 |                |
| 省财政厅拨入服务业发展引导资金 | 1,937,285.44   |            | 1,106,945.44 | 830,340.00     |
| 国家服务业引导资金       | 2,000,000.00   |            | 2,000,000.00 |                |
| 中小企业发展专项资金      | 500,000,000.00 | 145,493.52 |              | 500,145,493.52 |

| 项目 | 年初余额           | 本年增加       | 本年减少         | 年末余额           |
|----|----------------|------------|--------------|----------------|
| 合计 | 509,048,325.01 | 145,493.52 | 5,106,945.44 | 504,086,873.09 |

## 20、股本

| 投资者名称                | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少         | 期末余额             | 期末持股比例(%) |
|----------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|-----------|
| 河南省财政厅               | 1,330,000,000.00 | 472,403,000.00 |              | 1,802,403,000.00 | 43.98     |
| 139 家县级财政和资产管理中心     | 1,706,910,000.00 | 12,000,000.00  |              | 1,718,910,000.00 | 41.94     |
| 河南鑫融基金控股有限公司         | 80,000,000.00    |                |              | 80,000,000.00    | 1.95      |
| 新乡县财政局               | 60,000,000.00    |                |              | 60,000,000.00    | 1.46      |
| 中牟县昌盛实业有限公司          | 50,000,000.00    |                |              | 50,000,000.00    | 1.22      |
| 河南省慈善总会              | 50,000,000.00    |                |              | 50,000,000.00    | 1.22      |
| 河南省加华投资有限公司          | 45,000,000.00    |                | 5,000,000.00 | 40,000,000.00    | 0.98      |
| 济源市财政局               | 40,000,000.00    |                |              | 40,000,000.00    | 0.98      |
| 平顶山市资产清收管理中心         | 40,000,000.00    |                |              | 40,000,000.00    | 0.98      |
| 荥阳市非税收入管理局           | 31,780,000.00    |                |              | 31,780,000.00    | 0.78      |
| 鹤壁市经济开发投资有限公司        | 20,000,000.00    |                |              | 20,000,000.00    | 0.49      |
| 郑州新郑综合保税区(郑州航空港区)财政局 | 20,000,000.00    |                |              | 20,000,000.00    | 0.49      |
| 河南金水源投资有限公司          | 15,000,000.00    |                |              | 15,000,000.00    | 0.37      |
| 河南昶沣投资控股有限公司         | 10,000,000.00    |                |              | 10,000,000.00    | 0.24      |
| 河南雅顺商贸有限公司           | 10,000,000.00    |                |              | 10,000,000.00    | 0.24      |
| 河南骏驰投资管理有限公司         | 10,000,000.00    |                |              | 10,000,000.00    | 0.24      |
| 新密市非税收入管理局           |                  | 80,000,000.00  |              | 80,000,000.00    | 1.95      |
| 漯河市源汇区国有资产经营中心       |                  | 9,000,000.00   |              | 9,000,000.00     | 0.22      |
| 舞钢市中小企业信用担保服务中心      |                  | 6,000,000.00   |              | 6,000,000.00     | 0.15      |
| 郑州市中道鑫茂资产管理有限公司      |                  | 5,000,000.00   |              | 5,000,000.00     | 0.12      |
| 合计                   | 3,518,690,000.00 | 584,403,000.00 | 5,000,000.00 | 4,098,093,000.00 | 100.00    |

## 21、资本公积



| 项 目  | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 拨款转入 | 393,193,000.00 | 135,169,660.00 | 472,403,000.00 | 55,959,660.00 |
| 合 计  | 393,193,000.00 | 135,169,660.00 | 472,403,000.00 | 55,959,660.00 |

注：本期资本公积增加135,169,660.00元，其中：

(1) 河南省财政厅按照豫财金【2014】154号文规定拨付的国有资本经营预算支出项目资金80,000,000.00元，用于补充担保、再担保资本金；

(2) 河南省财政厅按照豫财金【2015】138号文规定拨付的国有资本经营预算支出项目资金50,000,000.00元，用于资本性支出；

(3) 专项应付款转资本公积5,169,660.00元。

本期资本公积减少472,403,000.00元，系依据2015年第一次临时股东大会决议通过变更公司注册资本和股东的议案，河南省财政厅以资本公积转增实收资本472,403,000.00元。

## 22、盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 33,479,757.42 | 14,579,413.45 |      | 48,059,170.87 |
| 合 计    | 33,479,757.42 | 14,579,413.45 |      | 48,059,170.87 |

## 23、一般风险准备

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 72,132,883.46 | 37,066,080.35 |      | 109,198,963.81 |
| 合 计    | 72,132,883.46 | 37,066,080.35 |      | 109,198,963.81 |

## 24、担保扶持基金

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 担保扶持基金 | 161,533,400.00 | 20,000,000.00 |      | 181,533,400.00 |

注：本期担保扶持基金增加20,000,000.00元，为河南省财政厅按照豫财金【2015】14号文规定拨付的2015年省级担保机构风险准备金，用于弥补中小企业融资担保业务发生的代偿损失。

## 25、未分配利润

| 项 目                   | 本年数            | 上年数            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 81,875,838.56  | 67,953,344.72  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 81,875,838.56  | 67,953,344.72  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 145,794,134.58 | 116,508,066.85 |
| 减：提取法定盈余公积            | 14,579,413.45  | 11,650,806.68  |



|           |                |               |
|-----------|----------------|---------------|
| 提取一般风险准备  | 37,066,080.35  | 26,816,226.00 |
| 应付普通股股利   | 74,533,330.00  | 63,536,000.00 |
| 计提奖励及教育基金 | 728,970.67     | 582,540.33    |
| 期末未分配利润   | 100,762,178.67 | 81,875,838.56 |

## 26、营业收入

### (1) 收入情况

| 项 目    | 本年发生数          | 上年发生数          |
|--------|----------------|----------------|
| 担保费收入  | 187,402,597.89 | 194,010,416.00 |
| 利息收入   | 23,876,110.26  | 39,079,607.71  |
| 咨询收入   | 10,505,000.00  | 23,421,000.00  |
| 其他业务收入 | 300,590.07     |                |
| 合 计    | 222,084,298.22 | 256,511,023.71 |

注：2015年担保保费收取金额187,402,597.89元，平均担保费率1.87%。

### (2) 前十户大额担保明细及融资性担保放大倍数

| 项目名称                | 业务种类 | 在保余额（万元）  |
|---------------------|------|-----------|
| 郑州二七国有资产经营有限公司      | 城投债  | 60,000.00 |
| 河南兴达商业管理有限公司        | 定向融资 | 40,000.00 |
| 郑州航空港区航程置业有限公司      | 政府平台 | 36,000.00 |
| 河南大固建筑工程有限公司        | 融资担保 | 30,000.00 |
| 郑州龙旭装饰工程有限公司        | 定向融资 | 29,000.00 |
| 河南永泽城市建设有限公司        | 政府采购 | 22,000.00 |
| 中牟县兴农小城镇建设有限公司      | 政府平台 | 20,000.00 |
| 栾川城市建设发展有限公司        | 项目担保 | 10,000.00 |
|                     | 政府平台 | 10,000.00 |
| 河南杨金科技外包产业园建设投资有限公司 | 项目贷款 | 14,200.00 |
|                     | 融资担保 | 3,750.00  |
| 河南天河投资有限公司          | 政府平台 | 15,000.00 |
| 融资性担保放大倍数（含再担保业务）   |      | 7.9 倍     |

## 27、营业支出

| 项 目        | 本年发生数         | 上年发生数         |
|------------|---------------|---------------|
| 提取未到期责任准备金 | -3,303,909.05 | 28,233,624.45 |
| 提取担保赔偿准备金  | -3,823,544.15 | 33,138,045.90 |
| 合 计        | -7,127,453.20 | 61,371,670.35 |

**28、营业税金及附加**

| 项 目     | 本年发生数      | 上年发生数        |
|---------|------------|--------------|
| 营业税     | 540,279.50 | 7,811,152.06 |
| 城市维护建设税 | 37,819.57  | 546,780.66   |
| 教育费附加   | 16,208.40  | 234,334.55   |
| 地方教育附加  | 10,805.61  | 156,223.04   |
| 合 计     | 605,113.08 | 8,748,490.31 |

**29、业务及管理费**

| 项 目        | 本年发生数         | 上年发生数         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 20,664,304.00 | 22,549,209.39 |
| 税金         | 528,451.30    | 568,971.36    |
| 固定资产折旧     | 3,471,486.08  | 1,942,386.51  |
| 差旅费        | 486,005.70    | 418,512.40    |
| 车辆使用费      | 544,550.47    | 420,690.73    |
| 加油费        | 443,104.50    | 636,754.93    |
| 审计咨询费      | 425,000.00    | 75,300.00     |
| 律师费        | 962,000.00    | 596,000.00    |
| 诉讼费        | 4,345,456.50  | 322,628.00    |
| 业务宣传费      | 5,340.00      | 319,130.00    |
| 业务招待费      | 27,373.50     | 127,137.79    |
| 公杂费        | 258,261.53    | 428,872.72    |
| 财产保险及保全担保费 | 789,799.37    |               |
| 其他         | 1,975,455.11  | 1,740,454.37  |
| 合 计        | 34,926,588.06 | 30,146,048.20 |

**30、资产减值损失**

| 项目   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 167,196.25 | 167,153.41 |
| 合计   | 167,196.25 | 167,153.41 |

**31、投资收益**

| 项目              | 本年发生数     | 上年发生数      |
|-----------------|-----------|------------|
| 河南省中小企业资产管理有限公司 | 14,486.82 | 495,801.88 |

**32、营业外收入**

| 项 目         | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------|-------|-------|
| 非流动资产处置利得合计 |       |       |
| 其中：固定资产处置利得 |       |       |



| 项 目    | 本年发生数     | 上年发生数     |
|--------|-----------|-----------|
| 债务重组利得 |           |           |
| 其他     | 39,302.00 | 39,609.00 |
| 合 计    | 39,302.00 | 39,609.00 |

**33、营业外支出**

| 项 目         | 本年发生数     | 上年发生数     |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 7,323.60  | 2,214.00  |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,323.60  | 2,214.00  |
| 对外捐赠支出      | 16,036.00 | 16,116.00 |
| 盘亏损失        |           |           |
| 其它          |           |           |
| 合 计         | 23,359.60 | 18,330.00 |

**34、所得税费用**

| 项 目     | 本年发生数         | 上年发生数         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 47,790,947.74 | 40,051,796.82 |
| 递延所得税费用 | -41,799.07    | -41,788.35    |
| 合 计     | 47,749,148.67 | 40,010,008.47 |

**35、现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

| 项目                    | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量：     |                |                |
| 净利润                   | 145,794,134.58 | 116,508,066.85 |
| 加：计提的风险准备             | -7,127,453.20  | 61,371,670.35  |
| 资产减值准备                | 167,196.25     | 167,153.41     |
| 固定资产折旧                | 3,471,486.08   | 1,942,386.51   |
| 无形资产摊销                |                |                |
| 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 |                | 2,214.00       |
| (收益以“-”号填列)           |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)   | 7,323.60       |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)   |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)       |                |                |
| 投资损失(收益以“-”号填列)       | -14,486.82     | -495,801.88    |



| 项目                    | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -41,799.07       | -41,788.35       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                  |                  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      |                  |                  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -322,485,968.50  | -248,989,559.80  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -92,602,261.30   | 512,736,242.61   |
| 其他                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -272,831,828.38  | 443,200,583.70   |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                  |
| 融资租入固定资产              |                  |                  |
| ③现金及现金等价物净变动情况：       |                  |                  |
| 现金的年末余额               | 1,417,170,611.96 | 1,932,832,715.34 |
| 减：现金的年初余额             | 1,932,832,715.34 | 1,587,679,459.80 |
| 加：现金等价物的年末余额          |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额          |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -515,662,103.38  | 345,153,255.54   |
| (2) 现金及现金等价物的构成       |                  |                  |
| 项 目                   | 年末数              | 年初数              |
| ①现金                   |                  |                  |
| 其中：库存现金               | 19,786.40        | 41,445.73        |
| 可随时用于支付的银行存款          | 1,417,150,825.56 | 1,932,791,269.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金        |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项        |                  |                  |
| 存放同业款项                |                  |                  |
| 拆放同业款项                |                  |                  |
| ②现金等价物                |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资        |                  |                  |
| ③年末现金及现金等价物余额         | 1,417,170,611.96 | 1,932,832,715.34 |

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

## 2、本公司的子公司

本公司无子公司。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营企业。

本公司联营企业情况

| 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          | 本企业持<br>股比例<br>(%) | 本企业在<br>被投资单<br>位表决权<br>比例 (%) |
|---------------------|------------|------------|------|------|---------------|--------------------|--------------------------------|
| 河南省中小企业<br>资产管理有限公司 | 有限责任公<br>司 | 河南省郑<br>州市 | 赵世福  | 资产管理 | 20,000 000.00 | 35.00              | 35.00                          |

## 4、本公司的其他关联方情况

| 股东名称                 | 与本公司关系 |
|----------------------|--------|
| 河南省财政厅               | 本公司股东  |
| 河南省加华投资有限公司          | 本公司股东  |
| 河南鑫融基金控股有限公司         | 本公司股东  |
| 郑州市中道鑫茂资产管理有限公司      | 本公司股东  |
| 鹤壁市经济开发投资有限公司        | 本公司股东  |
| 济源市财政局               | 本公司股东  |
| 河南昶沅投资控股有限公司         | 本公司股东  |
| 河南维诺商贸有限公司           | 本公司股东  |
| 河南骏驰投资管理有限公司         | 本公司股东  |
| 荣阳市非税收入管理局           | 本公司股东  |
| 中牟县昌盛实业有限公司          | 本公司股东  |
| 河南金水源投资有限公司          | 本公司股东  |
| 平顶山市资产清收管理中心         | 本公司股东  |
| 郑州新郑综合保税区（郑州航空港区）财政局 | 本公司股东  |
| 新乡县财政局               | 本公司股东  |
| 河南省慈善总会              | 本公司股东  |
| 漯河市源汇区国有资产经营中心       | 本公司股东  |
| 开封市中小企业信用担保服务中心      | 本公司股东  |
| 新密市非税收入管理局           | 本公司股东  |

| 股东名称            | 与本公司关系  |
|-----------------|---------|
| 河南省中小企业资产管理有限公司 | 本公司投资企业 |

## 5、关联方交易情况

无关联方交易情况。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司存在如下或有事项：

#### （1）河南岭龙实业有限公司代偿事项

由于对河南岭龙实业有限公司发生代偿，本公司于 2015 年 6 月 26 日向郑州高新区法院提起诉讼；2015 年 11 月 11 日，此案件开庭。2015 年 12 月底，法院出具判决书，本公司胜诉。

#### （2）长葛市亿德利磨具磨料有限公司代偿事项

由于对长葛市亿德利磨具磨料有限公司发生代偿，本公司向郑州市中级人民法院提起诉讼；2015 年 8 月 25 日，法院出具胜诉判决书；2015 年 10 月 20 日，法院出具了判决生效证明。截至报告出具日，此案件处于执行阶段。

#### （3）河南龙鼎铸业股份有限公司代偿事项

2015 年 7 月 31 日，本公司对河南龙鼎铸业股份有限公司发生代偿。截至报告出具日，该项目尚未起诉。

#### （4）河南海峡伟业电子通信有限公司代偿事项

2015 年 12 月 8 日，本公司对河南海峡伟业电子通信有限公司发生代偿。截至报告出具日，本公司已向郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。

#### （5）河南红都服饰有限公司代偿事项

由于对河南红都服饰有限公司发生代偿，本公司于 2015 年 6 月 26 日向郑州高新区法院提起诉讼，法官对被告人进行公告送达。截至报告出具日，此案件正在准备开庭中。

#### （6）郑州伊人服饰有限公司代偿事项

由于对郑州伊人服饰有限公司发生代偿，本公司于 2015 年 6 月 26 日向郑州高新区法院提起诉讼，法官对被告人进行公告送达。截至报告出具日，此案件正在准备开庭中。

#### （7）河南奥威斯科技集团有限公司代偿事项

由于对河南奥威斯科技集团有限公司发生代偿，本公司于 2015 年 2 月 6 日向郑州



市中级人民法院提起诉讼；2015 年 7 月 27 日，此案件开庭；2015 年 9 月 17 日，本公司领取胜诉判决书；2015 年 9 月 12 日，法院对被告人进行了公告送达，公告期为 60 天；2015 年 11 月 28 日，公告期及上诉期结束，未接到被告人上诉请求，判决生效。2015 年 12 月，本公司向郑州市中级人民法院申请强制执行。

（8）洛阳市孟津县金丰小额贷款有限公司代偿事项

由于对洛阳市孟津县金丰小额贷款有限公司发生代偿，本公司于 2015 年 3 月 2 日向郑州市中级人民法院提起诉讼；2015 年 10 月 8 日，此案件开庭。截至报告出具日，此案件已进入审理程序。

（9）长葛市锦翔瓷业有限公司代偿事项

由于对长葛市锦翔瓷业有限公司发生代偿，本公司于 2012 年 11 月 28 日向郑州市中级人民法院提起诉讼；2013 年 9 月 30 日，一审胜诉；2014 年 10 月 6 日，判决正式生效；2014 年 10 月 28 日，本公司申请郑州市中级人民法院强制执行；2015 年本案件进入到执行环节，提请执行法官对被执行入信息录入全国法院被执行人信息库，协调执行法官赴厂区了解厂区租赁情况、质押股权项下资产情况等。截至报告出具日，此案件处于执行阶段。

（10）长葛市鑫汇瓷业有限公司代偿事项

由于对长葛市鑫汇瓷业有限公司代偿事项发生代偿，本公司于 2013 年 1 月 29 日向郑州高新区法院和郑州市金水区法院分别提起诉讼，一审胜诉；2014 年 6 月 3 日，本公司申请法院强制执行。截至报告出具日，此案件处于执行阶段。

（11）河南方欣米业集团股份有限公司代偿事项

由于对河南方欣米业集团股份有限公司发生代偿，本公司于 2012 年 9 月 29 日向郑州市中级人民法院提起诉讼；2013 年 11 月 18 日，一审胜诉；2014 年 7 月 29 日，判决正式生效；2014 年 11 月 21 日，郑州市中级人民法院对被告资产进行续封。截至报告出具日，此案件处于执行阶段。

（12）新乡经济开发区中原宝地小额贷款有限公司代偿事项

由于对新乡经济开发区中原宝地小额贷款有限公司发生代偿，本公司于 2015 年 3 月 2 日向郑州市中级人民法院提起诉讼；2015 年 11 月份，本公司向郑州市中级人民法院递交了诉讼保全申请书，对反担保企业名下土地进行查封，郑州市中级人民法院受理并于 2015 年 12 月 8 日进行了轮候查封；2015 年 12 月 10 日，此案件开庭审理。截至报告出具日，案件判决书已出具，判决本公司胜诉。

（13）河南省卫丰粮油工业有限公司代偿事项

由于对河南省卫丰粮油工业有限公司发生代偿，本公司向郑州市中级人民法院提起诉讼；2015 年 8 月 25 日，郑州市中级人民法院出具胜诉判决书；2015 年 10 月 20 日，郑州市中级人民法院出具判决生效证明。截至报告出具日，此案件处于执行阶段。



(14) 洛阳经济开发区民兴行小额贷款有限公司代偿事项

由于对洛阳经济开发区民兴行小额贷款有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 7 月 26 日向郑州高新区法院提起诉讼。截至报告出具日, 此案件正在准备开庭中。

(15) 洛阳老城区通银小额贷款有限公司代偿事项

由于对洛阳老城区通银小额贷款有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 3 月 2 日向郑州市中级人民法院提起诉讼; 2015 年 10 月 8 日, 此案件开庭。截至报告出具日, 此案件正在审理中。

(16) 河南亚华安全玻璃有限公司代偿事项

本公司于 2015 年 5 月 20 日、2015 年 9 月 20 日、2015 年 11 月 20 日、2015 年 12 月 21 日代河南亚华安全玻璃有限公司偿还贷款本息共计 9,758,701.39 万元, 代偿发生后, 本公司与企业主、政府相关负责人、合作银行等进行了协商沟通。截至报告出具日, 该项目尚未起诉。

(17) 许昌市华原药业有限公司代偿事项

由于对许昌市华原药业有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 10 月 14 日向郑州高新区法院申请诉前保全; 2015 年 10 月 21 日, 郑州高新区法院对被告人资产进行查封; 2015 年 11 月份, 本公司向郑州高新区法院提起诉讼。截至报告出具日, 此案件正在准备开庭中。

(18) 郑州市上街区瑞鑫小额贷款有限公司代偿事项

由于对郑州市上街区瑞鑫小额贷款有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 10 月 9 日向郑州市中级人民法院申请诉前保全; 2015 年 10 月 23 日, 郑州市中级人民法院对被告人资产进行了查封; 2015 年 11 月 18 日, 本公司向郑州市中级人民法院提起诉讼。截至报告出具日, 本公司正在配合法官对被告人送达法律文书。

(19) 郑州市蜂星通信设备有限公司代偿事项

由于对郑州市蜂星通信设备有限公司发生代偿, 本公司向郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼, 法院已查封被告人部分资产。截至报告出具日, 此案件正在开庭准备中。

(20) 新乡市中重停车装备有限公司代偿事项

由于对新乡市中重停车装备有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 2 月 6 日向郑州市中级人民法院提起诉讼; 2015 年 7 月 27 日, 此案件开庭; 2015 年 9 月 17 日出具判决书, 本公司胜诉。截至报告出具日, 此案件正处于执行阶段。

(21) 许昌中继奥博电气股份有限公司代偿事项

由于对许昌中继奥博电气股份有限公司发生代偿, 本公司于 2014 年 12 月 5 日向郑州市中级人民法院提起诉讼, 并申请诉前保全; 2014 年 12 月 10 日, 郑州中院对被告人资产进行了诉前保全; 2015 年 9 月 9 日, 此案件开庭。截至报告出具日, 此案件



已胜诉。

(22) 河南恒鑫药业有限公司代偿事项

由于对河南恒鑫药业有限公司发生代偿, 本公司于 2014 年 12 月 26 日向郑州市中级人民法院提起诉讼; 2015 年 9 月 9 日, 此案件开庭; 2015 年 10 月 20 日, 法院出具判决书, 本公司胜诉。截至报告出具日, 此案件正处于公告期内。

(23) 许昌魏都区麒睿小额贷款有限公司代偿事项

由于对许昌魏都区麒睿小额贷款有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 10 月 13 日向郑州市中级人民法院提起诉讼。截至报告出具日, 此案件正在准备开庭。

(24) 许昌县三农小额贷款有限公司代偿事项

由于对许昌县三农小额贷款有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 8 月 27 日向郑州市中级人民法院申请了诉前保全; 2015 年 9 月份, 本公司向郑州市中级人民法院提起诉讼; 2015 年 11 月份, 对被告人送达法律文书。截至报告出具日, 此案件正在开庭准备中。

(25) 河南尚正食品有限公司代偿事项

由于对河南尚正食品有限公司发生代偿, 本公司于 2014 年 8 月 28 日向郑州市中级人民法院提起诉讼; 2014 年 9 月 25 日, 郑州市中级人民法院对被告人资产进行了查封; 2015 年 7 月 20 日, 此案件开庭; 2015 年 9 月 18 日, 本公司领取胜诉判决书; 2015 年 10 月 27 日, 法院对被告人进行了公告送达。

(26) 三门峡金茂化工有限公司代偿事项

由于对河南金茂化工有限公司发生代偿, 本公司于 2014 年 8 月 28 日向郑州市中级人民法院提起诉讼并递交财产保全申请书; 2014 年 9 月 25 日, 郑州市中级人民法院对被告人资产进行了查封; 2015 年 4 月 25 日, 郑州市中级人民法院出具胜诉判决书。截止报告出具日, 此案件正处于执行阶段。

(27) 新乡市卫滨区金鑫小额贷款有限公司代偿事项

由于对新乡市卫滨区金鑫小额贷款有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 2 月 5 日向郑州市中级人民法院提起诉讼; 2015 年 7 月 17 日, 本公司与被告方达成调解协议, 按期归还本公司的代偿款。截止报告出具日, 此案件暂未申请强制执行。

(28) 武陟县安信小额贷款有限公司

由于对武陟县安信小额贷款有限公司发生代偿, 本公司于 2015 年 6 月 26 日向郑州高新区法院递交诉状; 2015 年 7 月 23 至 28 日, 郑州高新区法院对被告人银行账户予以查封, 对资产进行了冻结; 2015 年 10 月份, 联系被告人签署送达手续, 对被告人郑州房产进行查询和查封; 2015 年 11 月份, 对被告人位于海口市房产进行查封。因被告人不能够直接送达, 进行了公告送达。截止报告出具日, 此案件还未开庭。

(29) 河南英强文化传播有限公司代偿事项



由于对河南英强文化传播有限公司发生代偿，本公司于 2015 年 12 月份向郑州市高新技术开发区法院提起了诉讼。截至报告出具日，此案件正在准备开庭中。

#### 九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 3 月 20 日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。



# 营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 17 日

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



证书序号：00000000

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(中国证券监督管理委员会)审查，批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号：17

发证时间：二〇一七年七月

证书有效期至：二〇一七年七月





Handwritten text in Chinese characters, likely a signature or address.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经登记有效，如不登记，即行失效。  
This certificate is valid only after renewal, otherwise it will be invalid.

