

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
公司债券 2015 年年度报告

二〇一六年六月

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 重要提示

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

本公司 2015 年度财务报告已经亚太（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。

## 重大风险提示

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

一、受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，市场利率存在波动的可能性。由于近期经济波动较大，本期债券存续期内可能跨越一个以上的利率波动周期，市场利率的波动可能将使投资者投资本期债券的实际投资收益具有一定的不确定性。

二、发行人所从事的基础设施建设业务和土地开发整理业务对经济周期的敏感性一般比其他行业低。但是，随着中国经济市场化程度的不断加深，经营周期对其影响将逐渐明显。如果未来出现经济增长放缓或出现衰退，将可能使发行人的经营效益下降，现金流减少，从而影响本期债券的兑付。

三、截至 2015 年 12 月 31 日，公司现金资产总计 6.49 亿元，较上年度有较大幅度增加。虽然公司具有较强的偿债能力和较好的盈利能力，但在本期债券存续期内，如发行人的经营状况、资产状况及偿付能力发生负面变化，仍然可能影响发行人偿债能力。

四、存货是公司的主要资产，2014 年末、2015 年末存货余额分别为 49.14 亿元、59.01 亿元，占流动资产的比例分别为 69.37%和 64.99%，主要为存量土地资产。报告期内，公司存货占比较高，若宏观经济与国家政策发生变化，导致上述存货变现能力下降，将对发行

人盈利能力与本期债券偿付造成不利影响。

五、截至 2015 年 12 月 31 日，发行人资产负债率为 31.36%，仍保持在较低水平。剔除受限土地资产，公司还有 1,252.27 亩土地资产可用于抵押融资，对外融资仍有一定的增长空间。但公司如果承担投资额较大的建设项目，未来将面临较大的筹资压力。

除上述重大风险外，2015 年度本公司风险因素与募集说明书所提示的风险因素一致。



## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
重要提示 .....	1
重大风险提示 .....	2
目录 .....	2
释义 .....	6
第二节 公司及相关中介机构简介 .....	8
一、公司基本信息 .....	8
二、信息披露负责人 .....	8
三、信息披露网址及置备地 .....	8
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况 .....	9
五、中介机构情况 .....	9
第三节 公司债券事项 .....	12
一、债券基本信息 .....	12
二、募集资金使用情况 .....	13
三、资信评级情况 .....	15
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况 .....	16
五、债券持有人会议召开情况 .....	17
第四节 财务和资产情况 .....	19
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告 .....	19

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	19
三、主要会计数据和财务指标.....	19
四、主要资产和负债变动情况.....	20
五、权利受限制的情况.....	24
六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	24
七、对外担保的增减变动情况.....	24
八、银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	25
<b>第五节 业务和公司治理情况 .....</b>	<b>26</b>
一、公司业务情况.....	26
二、公司主要经营情况.....	26
三、公司发展战略、经营计划及风险.....	32
四、严重违约情况.....	34
五、公司独立性情况.....	34
六、非经营性往来占款或违规担保情况.....	36
七、公司治理、内部控制情况.....	36
<b>第六节 重大事项 .....</b>	<b>40</b>
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	40
二、关于破产重整事项.....	40
三、关于暂停上市或终止上市事项.....	40
四、关于司法机关调查事项.....	40
五、关于重大事项.....	40
<b>第七节 财务报告 .....</b>	<b>42</b>
<b>第八节 备查文件目录 .....</b>	<b>43</b>

## 释义

本年度报告中，除非文意另有所指，下列简称具有如下特定意义：

发行人、公司、本公司	指	吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司
公司债券	指	2012 年吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司企业债券和 2015 年吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司公司债券
12 吉首华泰债	指	2012年吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司企业债券
15 吉首华泰债	指	2015年吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司公司债券
募集说明书	指	公司根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2012 年吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司企业债券募集说明书》和《2015 年吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司公司债券募集说明书》
债券持有人	指	12 吉首华泰债债券持有人和 15 吉首华泰债债券持有人
《债券持有人会议规则》	指	12吉首华泰债和15吉首华泰债的《债券持有人会议规则》
《受托管理协议》	指	12吉首华泰债、15吉首华泰债《受托管理协议》
董事会	指	吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司董事会
监事会	指	吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司监事会
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
登记机构	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法

《管理条例》	指	企业债券管理条例
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015年度
元	指	如无特别说明，指人民币
交易日	指	公司债券挂牌转让的上海证券交易所交易日

注：本年度报告中除特别说明外，所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入造成。

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司
中文简称	吉首华泰
外文名称	无
外文缩写	无
法定代表人	彭继德
注册地址	湖南省吉首市乾州世纪大道新城花园综合楼武陵财富中心 5 楼
办公地址	湖南省吉首市乾州世纪大道新城花园综合楼武陵财富中心 5 楼
邮政编码	416000
公司网址	无
电子信箱	3178149775@qq.com

### 二、信息披露负责人

姓名	吴丽蓉
联系地址	湖南省吉首市乾州世纪大道新城花园综合楼武陵财富中心 5 楼
电话	0743-8768897
传真	无
电子信箱	3178149775@qq.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn; www.chinabond.com.cn;
-----------------	--

	www.chinamoney.com.cn
年度报告备置地	公司财务部

#### 四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

##### （一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

公司是国有独资有限责任公司，湘西土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会持有公司100%股权。报告期内控股股东、实际控制人未发生变更。

##### （二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，李嘉琳女士因工作变动，已辞去本公司董事。公司董事人数减少一人，《公司章程》已作出相应修改。

变更前董事：田赤，欧阳立谋，李嘉琳，田利民，刘胜林，彭继德，向国荣，刘子君，胡红艳，周多庆，刘小军，舒忠诚。

变更后董事：田赤，欧阳立谋，田利民，刘胜林，彭继德，向国荣，刘子君，胡红艳，周多庆，刘小军，舒忠诚。

报告期内，除公司董事长王跃由于工作变动，已辞去董事长一职，由彭继德兼任公司董事长外，其他高级管理人员未发生变更。

彭继德，男，土家族，1968年出生，大学文化。历任吉首市政协副主席，现任吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司董事长，总经理。

除上述变更以外，报告期内董事、监事、高级管理人员未发生其他变更。

## 五、中介机构情况

### （一）会计师事务所

名称	中磊会计师事务所有限责任公司	12 吉首 华泰债
办公地址	北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层	
签字会计师	宋光荣、肖建宏	
联系电话	010-51120371	

名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	15 吉首 华泰债
办公地址	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室	
签字会计师	曹洪海、王季民	
联系电话	010-88312386	

### （二）受托管理人

名称	财富证券有限责任公司	12 吉华泰债
办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层	
联系人	刘小军	
联系电话	0731-84779571	

名称	湖南吉首农村商业银行股份有限公司	15 吉华泰债
办公地址	吉首市乾州世纪大道载福路 6 号	
联系人	高继旭	
联系电话	0743-8224649	

### （三）资信评级机构

名称	鹏元资信评估有限公司	12 吉华泰债
办公地址	深圳市深南大道 7008 阳光高尔夫大厦三楼	
联系人	蒋志超	
联系电话	0755-82871651	

名称	联合资信评估有限公司	15 吉华泰债
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层	
联系人	于芷崧	
联系电话	010-85679696	

#### （四）中介机构变更情况

1、2012 年前本公司聘请了中磊会计师事务所有限责任公司担任 2012 年吉首华泰国有资产管理有限责任公司企业债券发行的审计工作，因该会计师事务所受到中国证监会处罚，2012 年后改聘亚太（集团）会计师事务所。

2、2012 年吉首华泰国有资产管理有限责任公司企业债券发行的资信评级聘请了鹏元资信评估有限公司。2015 年吉首华泰国有资产管理有限责任公司公司债券发行的资信评级聘请了联合资信评估有限公司。

3、报告期内，“12 吉首华泰债”与“15 吉首华泰债”公司所聘请的会计师事务所、受托管理人和资信评级机构均未发生变更，对投资者利益不产生影响。



### 第三节 公司债券事项

#### 一、债券基本信息

##### (一) 12 吉首华泰债

债券名称：2012 年吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司企业债券

简称：PR 吉华债.SH（上海）；12 吉首华泰债.IB（银行间）

债券代码：124073.SH（上海）；1280458.IB（银行间）

发行日：2012 年 12 月 12 日

到期日：2019 年 12 月 12 日

债券余额：800,000,000.00 元

利率：固定利率 7.37%

还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第3年至第7年末每年分别偿还本金的20%，当期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

上市或转让的交易场所：上海证券交易所和全国银行间债券市场。

投资者适当性安排：面向合格机构投资者公开发行。

报告期内本息兑付情况：2015 年 12 月 12 日为“吉首华泰债”债券还本及付息日，已按期完成本金的 20% 兑付及利息支付。

投资者选择权条款执行情况：无

可交换条款执行情况：无

## **(二) 15 吉首华泰债**

债券名称：2015 年吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司公司债券

简称：15 吉华债.SH（上海）；15 吉首华泰债.IB（银行间）

债券代码：127101.SH（上海）；1580038.IB（银行间）

发行日：2015 年 02 月 09 日

到期日：2022 年 02 月 09 日

债券余额：800,000,000.00 元

利率：固定利率 7.18%

还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第3年至第7年末每年分别偿还本金的20%，当期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

投资者适当性安排：面向合格机构投资者公开发行。

上市或转让的交易场所：上海证券交易所和全国银行间债券市场。

报告期内本息兑付情况：截至 2015 年 12 月 31 日，本期债券未产生本息兑付情况。

投资者选择权条款执行情况：无

可交换条款执行情况：无

## 二、募集资金使用情况

### （一）12 吉首华泰债募集资金总额及用途

本期债券募集资金 10 亿元，本期债券募集资金用于以下项目：湘西自治州 2012 年新建廉租房项目、湘西自治州 2012 年新建公租房项目、G209、G319 国道吉首绕城公路工程。募集资金使用情况见下表：

序号	募集资金投资项目	总投资规模 (万元)	拟使用募集资金 (万元)	项目已完成投 资 (万元)	已使用募集资 金 (万元)
1	湘西自治州 2012 年新建廉租房项目	51,506.61	28,000.00	51,506.61	28,000.00
2	湘西自治州 2012 年新建公租房项目	46,340.20	24,000.00	29,706.18	24,000.00
3	G209、G319 国道吉首绕城公路工程	89,579.00	48,000.00	73,579.00	48,000.00
总计		<b>187,425.81</b>	<b>100,000.00</b>	<b>154,791.79</b>	<b>100,000.00</b>

我司严格按照《募集说明书》承诺的投向和金额安排使用募集资金，履行相关程序，截至 2015 年 12 月 31 日，12 吉首华泰债债券募集资金已使用完毕，其使用与募集说明书的相关约定、承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

### （二）15 吉首华泰债募集资金总额及用途

本期债券募集资金 8 亿元，本期债券募集资金扣除发行费用后用于以下项目：吉首市城区路网完善工程建设项目、吉首市生态养生养老基地建设项目和吉首市城市供水提质改造及配套管网工程等 3 个项目。募集资金使用情况见下表：

序号	募集资金投资项目	总投资规模 (万元)	拟使用募集资金 (万元)	项目已完成投 资(万元)	已使用募集资 金(万元)
1	吉首市城区路网完善工程 建设项目	97,228.13	40,000.00	30,000.00	21,000.00
2	吉首市生态养生养老基地 建设项目	86,000.00	30,000.00	13,200.00	13,000.00
3	吉首市城市供水提质改造 及配套管网工程	25,137.52	10,000.00	11,000.00	9,000.00
合计		<b>208,365.65</b>	<b>80,000.00</b>	<b>54,200.00</b>	<b>43,000.00</b>

我司严格按照《募集说明书》承诺的投向和金额安排使用募集资金，履行相关程序，截至 2015 年 12 月 31 日，15 吉首华泰债募集资金已使用 4.30 亿元，其使用与募集说明书的相关约定、承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

### 三、资信评级情况

#### （一）预计跟踪评级情况

##### 1、12 吉首华泰债

公司已委托鹏元资信评估有限公司（以下简称“鹏元资信”）担任 12 吉首华泰债跟踪评级机构。在 2013 年、2014 年和 2015 年均出具了相应的跟踪评级报告，并在上交所与中国债券信息网网站公开披露。2016 年的跟踪评级报告预计将在 8 月 31 日前出具，在上交所与中国债券信息网网站公开披露鹏元资信对公司及公司债券做出的最新跟踪评级情况，敬请投资者关注。

##### 2、15 吉首华泰债

公司已委托联合资信评估有限公司（以下简称“联合资信”）担

任 15 吉首华泰债跟踪评级机构。2015 年出具的跟踪评级报告已在上交所与中国债券信息网网站公开披露。2016 年的跟踪评级预计在 8 月 31 日前出具，在上交所与中国债券信息网网站公开披露联合资信对公司及公司债券做出的最新跟踪评级情况，敬请投资者关注。

## **（二）不定期跟踪评级情况**

无。

## **（三）主体评级差异**

由于公司财务状况的进一步改善和湘西州政府财政收入的大幅增加，2015 年鹏元资信评估有限公司对 12 吉首华泰债出具的跟踪评级报告，已将主体评级提升为 AA，债项评级提升为 AA+。

# **四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况**

## **（一）12 吉首华泰债**

12 吉首华泰债担保措施采用的是本公司名下评估价值为 184,521,98 万元的 10 宗国有出让土地使用权作为抵押担保增信。湖南鹏盛资产评估事务所对本公司设定的抵押土地资产进行了评估，并出具了湘鹏盛评字(2012)第 2002 号土地估价报告(评估基准日 2012 年 4 月 30 日)。报告期内，12 吉首华泰债的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化，公司设置专项偿债账户的资金提取与募集说明书相关承诺一致。

## **（二）15 吉首华泰债**

15 吉首华泰债采用的是本公司名下评估价值为 201,107.92 万元的 16 宗国有出让土地使用权作为抵押担保增信。中瑞国际资产评估

(北京)有限公司对本公司设定的抵押土地资产进行了评估,并出具了中瑞国际评字(2014)第 040731015 号土地估价报告(评估基准日 2014 年 4 月 25 日)。报告期内,15 吉首华泰债的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化,公司设置专项偿债账户的资金提取与募集说明书相关承诺一致

## **五、债券持有人会议召开情况**

公司报告期内无影响债权人利益的重大事由,没有召开债券持有人会议。

## **六、受托管理人履职情况**

### **(一) 12 吉首华泰债**

公司聘请了财富证券股份有限责任公司担任 12 吉首华泰债的债券受托管理人,并与其签订《受托管理协议》和《债券持有人会议规则》。报告期内受托管理人勤勉尽责,严格根据相关法律法规及协议规定,对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪,并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务,积极行使了债券受托管理人职责,维护债券持有人的合法权益。受托管理人在履行职责时不存在利益冲突的情形。受托管理人预计将于 2016 年 7 月 30 日前出具 12 吉首华泰债的受托管理事务年度报告,报告内容详见指定的信息披露网站。

### **(二) 15 吉首华泰债**

公司聘请了湖南吉首农村商业银行股份有限公司担任 15 吉首华

泰债的债券受托管理人，并与其签订《受托管理协议》和《债券持有人会议规则》。报告期内受托管理人勤勉尽责，严格根据相关法律法规及协议规定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。受托管理人在履行职责时不存在利益冲突的情形。受托管理人预计将于 2016 年 7 月 30 日前出具 15 吉首华泰债的受托管理事务年度报告，报告内容详见指定的信息披露网站。

## 第四节 财务和资产情况

### 一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

本公司 2015 年度财务报告已经亚太（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。

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司无会计政策变更、会计估计变更和重大会计差错更正。

### 三、主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2015 年末/度	2014 年末/度	变动幅度	原因
总资产	11,839,008,541.31	8,159,954,311.84	45.09%	1
归属于母公司股东的净资产	8,073,957,898.25	5,581,530,199.97	44.65%	2
营业收入	395,238,403.38	687,920,736.75	-42.55%	3
归属于母公司股东的净利润	123,614,065.60	111,528,302.83	10.84%	
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	186,866,596.57	171,517,394.63	8.95%	
经营活动产生的现金流净额	-537,486,609.26	-14,704,042.56	-3,555.37%	4
投资活动产生的现金流净额	-140,675,610.23	-338,270,632.75	58.41%	5



筹资活动产生的现金流净额	1,060,253,396.34	348,340,195.53	204.37%	6
期末现金及现金等价物余额	648,509,852.98	266,418,676.13	143.42%	7
流动比率	11.19	8.99	24.46%	
速动比率	3.92	2.75	42.27%	8
资产负债率	31.36%	30.99%	1.17%	
EBITDA 全部债务比	0.05	0.07	-25.78%	
利息保障倍数	1.17	1.62	-27.42%	
现金利息保障倍数	-16.73	0.71	-2442.78%	9
EBITDA 利息保障倍数	1.29	1.77	-26.78%	
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%	

注：上述财务指标计算方法如下：

1、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

2、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

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

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

5、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

6、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出。

## （二）变动原因分析

1、总资产比上年增加 36.79 亿元，主要是政府投入公司资产所

致。

2、归属于母公司股东的净资产的增加，主要是政府投入公司资产所致。

3、营业收入比上年减少约 2.93 亿元，主要是由于代建的工程项目减少，使得工程代建收入比上年减少约 2.41 亿元。

4、经营活动产生的现金流量净额大幅减少主要是由于 2015 年公司支付了较大的项目工程款项。

5、投资活动产生的现金流量净额的增加主要是公司减少了对外投资项目。

6、筹资活动产生的现金流量净额增加约 7.12 亿元，主要是因为 2015 年公司成功发行 15 吉首华泰债。

7、期末现金及现金等价物余额大幅增加主要是因为 2015 年公司成功发行 15 吉首华泰债。

8、速动比率大幅增加主要是由于预付账款和其他应收账款的大幅增加使得流动资产增加。预付账款和其他应收账款增加的原因主要是公司支付了较大的预付账款以及增加了与其他单位的往来款项。

9、现金利息保障倍数的减少主要是由于经营活动产生的现金流量净额大幅减少，报告期公司支付了大量的工程款。

#### 四、主要资产和负债变动情况

##### （一）主要资产和负债变动情况

单位：元

项 目	2015 年末	2014 年末	变动幅度	原因
流动资产：				

项 目	2015 年末	2014 年末	变动幅度	原因
货币资金	648,509,852.98	266,418,676.13	143.42%	1
应收账款	550,826,198.27	510,024,428.40	8.00%	
预付款项	678,049,367.63	425,681,875.52	59.29%	2
其他应收款	1,301,804,640.40	967,688,131.51	34.53%	3
存货	5,900,704,963.39	4,913,751,295.77	20.09%	
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>9,079,895,022.67</b>	<b>7,083,564,407.33</b>	<b>28.18%</b>	
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	73,820,000.00	74,420,000.00	-0.81%	
长期股权投资	479,700.55	470,263.84	2.01%	
固定资产	1,631,539,230.78	212,256,098.41	668.67%	4
在建工程	747,333,652.59	667,981,452.19	11.88%	
无形资产	267,649,754.74	105,030,820.56	154.83%	5
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,759,113,518.64</b>	<b>1,076,389,904.51</b>	<b>156.33%</b>	
<b>资产总计</b>	<b>11,839,008,541.31</b>	<b>8,159,954,311.84</b>	<b>45.09%</b>	
<b>流动负债：</b>				
短期借款	184,400,000.00	239,500,000.00	-23.01%	
应付账款	71,427,832.15	45,741,395.80	56.16%	6
预收款项	3,025,000.14	2,708,873.38	11.67%	
应付职工薪酬	1,449,250.09	1,093,291.76	32.56%	7
应交税费	26,336,511.21	7,120,328.37	269.88%	8
应付利息	57,674,803.56	4,770,902.05	1108.89%	9
其他应付款	462,263,392.00	474,252,720.00	-2.53%	
<b>流动负债合计</b>	<b>811,576,789.15</b>	<b>788,037,511.36</b>	<b>2.99%</b>	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	816,000,000.00	411,200,000.00	98.44%	10
应付债券	1,587,182,408.52	992,357,757.76	59.94%	11

项 目	2015 年末	2014 年末	变动幅度	原因
长期应付款	94,106,398.10	225,294,338.10	-58.23%	12
专项应付款	397,645,327.55	99,734,567.30	298.70%	13
非流动负债合计	<b>2,900,971,433.07</b>	<b>1,741,123,962.06</b>	<b>66.61%</b>	
负债总计	<b>3,712,548,222.22</b>	<b>2,529,161,473.42</b>	<b>46.79%</b>	
所有者权益：				
实收资本	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00%	
资本公积	7,008,070,628.69	4,622,842,796.01	51.60%	14
盈余公积	69,327,707.23	59,090,466.79	17.32%	
未分配利润	696,559,562.33	599,596,937.17	16.17%	
归属于母公司所有者权益合计	<b>8,073,957,898.25</b>	<b>5,581,530,199.97</b>	<b>44.65%</b>	
少数股东权益	52,502,420.84	49,262,638.45	6.58%	
所有者权益合计	<b>8,126,460,319.09</b>	<b>5,630,792,838.42</b>	<b>44.32%</b>	
负债和所有者权益总计	<b>11,839,008,541.31</b>	<b>8,159,954,311.84</b>	<b>45.09%</b>	

## （二）变动幅度超过 30%的原因分析：

- 1、货币资金比上年增加约 3.8 亿元，主要为公司于 2015 年成功发行 8 亿元的 15 吉首华泰债，同时报告期新增贷款 4 亿元。
- 2、预付帐款的增加主要是公司加大了工程的预付项目款。
- 3、其他应收款的增加主要是因为公司与其他单位的往来款增加。
- 4、固定资产的增加是因为收到政府划入的资产。
- 5、无形资产增加是因为政府的资产注入以及公司购入资产所致。
- 6、应付帐款的增加主要是因为完工项目增加，工程款未付。
- 7、应付职工薪酬增加主要是因为职工工资、福利增加所致。
- 8、应交税费增加主要系政府债务置换导致利润总额增加。

9、应付利息的增加主要是因为本年收到债券资金 8 亿元，未到付息日暂提取的利息。

10、长期借款的增加主要是因为本年新增了 4 亿元的贷款。

11、应付债券增加主要是因为报告期偿还了“12 吉首华泰债”本金 2 亿元，收到“15 吉首华泰债”债券募集资金 8 亿元。

12、长期应付款减少的原因是将明确用途的款项调整至专项应付款。

13、专项应付款增加的原因是长期应付款转入以及收到专项款增加。

14、资本公积的增加主要是收到政府注入的资产。

## 五、权利受限制的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司受限资产情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
存货	4,138,416,629.00	用于借款及债券抵押
合计	4,138,416,629.00	

## 六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，除本公司于 2012 年 12 月 12 日公开发行“12 吉首华泰债”和 2015 年 02 月 09 日公开发行“15 吉首华泰债”外，没有发行其他债券。

自公司债券发行至今，公司按时偿付本息，未发生逾期。

### 1、报告期内 12 吉首华泰债付息兑付情况

序号	本金兑付日	利息付息日	是否按时偿付
1	2015年12月12日	2015年12月12日	是

注：（上述付息日与兑付日如遇法定节假日或公休日，则顺延至下一个工作日）。

## 2、15 吉首华泰债付息兑付情况

报告期内，未发生付息兑付情况。

## 七、对外担保的增减变动情况

截至报告期末，公司无对外担保，无担保变动情况。

## 八、银行授信情况及偿还银行贷款情况

公司与银行等金融机构保持良好的长期合作关系，并获得较高的授信额度，公司均按时偿还银行贷款本息，不存在逾期未偿还的债务，公司间接债务融资能力较强。截至 2015 年 12 月 31 日，公司获得的授信总额度为 158,940.00 万元，尚未使用的额度为 77,400.00 万元，具体情况如下表所示：

发行人银行授信情况表

单位：万元

主要贷款银行	授信额度	已使用额度	未使用额度
华融湘江银行股份有限公司湘西支行	15,000.00	15,000.00	0
国家开发银行股份有限公司湖南省分行	91,500.00	14,100.00	77,400.00
中国建设银行股份有限公司湘西自治州分行	33,000.00	33,000.00	0
湖南农村商业银行股份有限公司	14,950.00	14,950.00	0
湘西长行村镇银行	4,000.00	4,000.00	0
中国工商银行股份有限公司吉首人民路支行	490.00	490.00	0
合计	158,940.00	81,540.00	77,400.00

## 第五节 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

公司成立于 2009 年 1 月 6 日，是依法成立的国有独资有限责任公司。重点负责吉首市的开发、建设、管理及运营，主导区域内基础设施建设，是吉首市建设、融资、管理和服务的重要平台。公司经营范围：国有资产管理，土地开发，土地资源储备，土地资源整理，市政工程基础设施建设，房地产开发，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理。（涉及行政许可的凭许可证经营）

经过多年的发展，公司在基础设施建设、土地整理开发两大支柱业务的基础上，已向房地产、旅游、自来水、管道安装等多领域业务拓展。报告期内公司主营业务未发生重大变化。

经营模式：公司主要是接受政府委托，从事城市基础设施的投资建设和对规划区域内的土地进行开发整理。其它领域的业务则主要采取投资设立控股子公司的方式，业务领域涉及城市供水、旅游开发、保障房建设等方面，由子公司负责该业务产、供、销的经营。截至 2015 年 12 月 31 日，吉首华泰投资控股的子公司有十五家，分别是：吉首市城市供水总公司、吉首恒远管道安装有限公司、吉首市新兴城乡公路建设投资有限责任公司、吉首市新城房地产开发有限责任公司、吉首市矮寨景区投资开发有限责任公司、吉首德夯旅游实业有限公司、吉首市乾州古城保护开发有限责任公司、吉首市乾州古城旅游开发有限责任公司、吉首市湘西坊文化旅游产业开发有限责任公司、吉首市

华泰水利建设投资管理有限公司、吉首市谷韵民族文化投资有限公司、吉首乾州汽车客运站有限责任公司、吉首华泰现代农业开发投资有限责任公司、吉首华泰谷韵茶业有限公司、吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司。

吉首华泰是吉首市最大的城市基础设施投资建设的国有企业，由于吉首市是湘西自治州的州府所在地，从事城市基础设施投资建设的企业较多，虽然吉首市城市基础设施建设蓬勃发展，但吉首华泰的工程代建收入波动较大。为此，吉首华泰通过投资向其它领域业务拓展，随着子公司业务的发展壮大，公司的偿债能力将不断增强。

## 二、公司主要经营情况

### （一）主要经营业务

公司主营业务收入变动情况表

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	原因
工程代建收入	23,609.16	47,663.400	-50.47%	1
土地整理开发收入	3,791.71	9,136.05	-58.50%	2
商品销售收入	2,852.98	3,955.23	-27.87%	
旅游门票收入	1,280.19	1,173.75	9.07%	
自来水销售收入	4,855.64	4,578.71	6.05%	
景点餐饮收入	262.96	257.074	2.29%	
安装业务收入	2,022.69	1,060.58	90.72%	3
土地出让收入	81.60	--	100.00%	4
合计	<b>38,756.93</b>	<b>67,824.79</b>		

变动幅度超过 30%的原因分析：



1、工程代建收入减少是因为政府代建项目减少所致。

2、土地整理收入减少是 2015 年公司参与的土地整理业务达到结算标准的项目减少。

3、安装业务收入增加的原因是本期承接市政及小区管道安装工程增加。

4、土地出让收入增加的原因是报告期内公司出售了自身的土地资产。

### 营业成本、费用、现金流等项目的增减变动情况

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	原因
主营业务成本	31,033.72	49,731.46	-37.60%	1
土地开发整理	3,213.31	-	-	-
商品销售	2,163.72	3,143.81	-31.18%	2
旅游门票	942.47	977.32	-3.57%	-
自来水销售	2,521.96	2,405.04	4.86%	-
工程代建	20,641.73	42,180.00	-51.06%	3
景点餐饮	76.75	88.96	-13.73%	-
安装业务	1,409.98	936.33	50.59%	4
土地出让	63.78	-	-	-
营业税金及附加	430.01	434.36	-1.00%	-
销售费用	806.95	703.82	14.65%	-
管理费用	4,871.18	3,797.02	28.29%	-
财务费用	2,866.15	4,249.99	-32.56%	5
资产减值损失	2,768.34	-347.97	895.57%	6
投资收益	441.56	580.01	-23.87%	-
营业利润	-2,864.49	10,725.00	-126.71%	7

营业外收入	<b>17,065.76</b>	<b>851.22</b>	<b>1904.86%</b>	<b>8</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-53,748.66</b>	<b>-1,470.40</b>	<b>-3555.37%</b>	<b>9</b>
投资活动产生的现金流量净额	<b>-14,067.56</b>	<b>-33,827.06</b>	<b>58.41%</b>	<b>10</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>106,025.34</b>	<b>34,834.02</b>	<b>204.37%</b>	<b>11</b>

**变动幅度超过 30%的原因分析：**

- 1、主营业务成本下降主要原因是工程代建业务收入规模下降。
- 2、商品销售业务成本下降主要原因是销售业务的下降。
- 3、工程代建成本下降主要是公司承担的代建工程业务收入下降导致。
- 4、安装业务成本增长主要是因为报告期公司承接市政及小区管道安装工程增加。
- 5、财务费用减少主要是因为公司部分贷款到期导致利息支出相应地减少。
- 6、资产减值损失增加主要是坏账计提的大幅增加所致。
- 7、营业利润下降主要是因为收入下降所致。
- 8、营业外收入大幅增长主要是报告期相关的其他政府补贴大幅增加。
- 9、经营活动产生的现金流量净额大幅减小主要是因为公司购买商品、接受劳务支付的现金及往来款大幅度增加。
- 10、投资活动产生的现金流量净额增加主要原因是公司投资活动减少导致投资支付现金减少所致。

11、筹资活动产生的现金流量净额增加主要是子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金大幅增加。

## （二）利润构成或利润来源

报告期内公司的主营业务利润大幅下降，但由于营业外收入的大幅增长，保证了公司净利润的稳定，如果未来经营期间，公司的主营业务利润不能获得大幅增长，将影响公司的偿债能力。具体情况如下：

公司主营业务利润构成表

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	原因
土地开发整理利润	578.40	9,136.05	-93.67%	1
商品销售利润	689.26	811.42	-15.06%	
旅游门票利润	337.72	196.43	71.92%	2
自来水销售利润	2,333.68	2,173.67	7.36%	
工程代建利润	2,967.43	5,483.40	-45.88%	
景点餐饮利润	186.21	168.11	10.76%	
安装业务利润	612.71	124.25	393.16%	3
土地出让利润	17.82	-	100.00%	4
合计	<b>7,723.22</b>	<b>18,093.33</b>	-	

变动幅度超过 30%的原因分析：

1、土地开整理利润大幅下降主要原因是公司承担的土地整理开发建设政府尚未进行结算，导致收入大幅下降。

2、旅游门票利润大幅增长主要得益于吉首独特的旅游资源吸引大量的游客，从而带动旅游门票收入的增加。

3、安装业务利润增长主要是本期公司承接市政及小区管道安装工程增加。

4、土地出让利润从未到有主要是因为报告期内公司出售了自身的土地资产。

### 公司营业外收入构成表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	原因
固定资产处置利得	20,000.00	26,361.00	-24.13%	
政府补助	7,055,498.00	7,637,032.76	-7.61%	
其他	163,582,061.59	848,815.58	19171.80%	1
合计	<b>170,657,559.59</b>	<b>8,512,209.34</b>	-	

变动幅度超过 30%的原因分析：

1、营业外收入中其他大幅增长主要是报告期相关的其他政府补贴大幅增加。

### （三）投资状况

#### 1、年度新增投资情况

#### 投资变动情况表

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	变动幅度
投资金额	7417.20	-	100.00%

公司投资增加的原因：

为做大做强公司业务，开拓更多的市政工程领域建设项目，公司于 2015 年注册成立全资子公司吉首华泰地下管廊投资建设有限公司，投入资本金 500 万元；于 2015 年增加对子公司吉首华泰现代农业开发投资有限责任公司 6917.20 万元的投资。

#### 2、吉首华泰地下管廊投资建设有限公司的基本情况

吉首华泰地下管廊投资建设有限公司成立于 2015 年 11 月

11 日；法定代表人：彭继德；经营范围：地下管廊项目的投资、建设、管理、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）。截至 2015 年 1 月 31 日，该公司资产总额为 35,703.76 万元，净资产为 35,703.76 万元；由于该公司成立时间较短，2015 年尚未实现收入。

### 3、重大非股权投资

无。

## 三、公司发展战略、经营计划及风险

作为吉首市重要的投融资主体，公司在市政府的领导下，按照城市基础设施项目建设计划，通过直接融资和间接融资等多元化融资手段筹集城建资金，以城市基础设施建设为载体，服务吉首市城市建设，增强对经济社会发展的支撑能力。

在未来的发展过程中，公司将抓住“西部崛起”、“承接产业转移”战略的政策契机，进一步加强经营管理，做大做强主营业务，积极开拓新兴业务，努力将公司打造成为具有核心竞争力的投资开发公司，为湖南省湘西土家族苗族自治州、吉首市经济社会发展做出更大贡献。

### （一）战略定位

公司作为国有资本的经营者和产业发展的推动者，未来五年经营方向为：

（1）巩固公司在城市基础设施建设行业的重要地位，谋求在城市基础设施建设领域的更大发展，随着公司承载城市建设能力的大幅提高，进一步推进了城市经济的发展；

(2) 在州、市政府授权范围内，更好更快的开展土地整理与开发业务，提升资产实力和盈利能力。

(3) 充分利用湘西丰富的旅游资源，加大旅游基础设施投资建设力度，使旅游收入成为公司收入的主要来源。

## **(二) 行业格局和趋势**

城市基础设施建设行业承担着为城市提供公共设施、公共服务的重任，其投资和经营具有社会性、公益性的特点，资金投入量大，建设周期较长。从事城市基础设施建设的企业，大部分具有政府投资性质。

根据《全国城镇体系规划（2005-2020）》，到 2020 年，全国总人口将达 14.5 亿，城镇人口达 8.1-8.4 亿，城镇化水平达 56%-58%。随着经济快速发展和城市化进程的加快，基础设施建设步伐的稳步推进，我国基础设施的投资将会十分强劲。大规模、高强度、密集型的投资建设将带动中国新一轮经济发展热潮，基础设施建设行业将面临广阔的发展机遇。

## **(三) 下一年经营计划**

(1) 分批启动并组织实施“十三五”期间吉首市城区范围内的道路新建、改扩建以及提质改造等项目，做好项目融资与运营管理工作，全面完成吉首市下达的“十三五”期间城市基础设施建设目标。

(2) 进一步完善公司治理结构，理顺管理体制，提高管理水平，提升经营效益，为公司可持续发展奠定坚实基础。

(3) 通过对国有资产的持续管理运作将使公司的经营状况更加稳健，盈利能力更加突出。

#### （四）公司可能面临的风险

公司主营业务中的基础设施建设、土地整理与开发等业务取得的收益与经济周期、国际市场环境有着比较明显的相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，基础设施建设和土地整理与开发等业务需求可能同时减少，从而对公司盈利能力产生不利影响。公司所在地区的经济发展水平及未来发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

#### 四、严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未曾出现严重违约情况。

#### 五、公司独立性情况

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。

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，具有完整的资产和业务，具备与经营有关的业务体系及具有面向市场自主经营的能力。

##### （一）业务独立情况

公司拥有土地经营、城市基础建设、房地产开发等业务的独立决策、独立经营能力，并持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，拥有足够的资金、设备及员工，不依赖于控股股东。

##### （二）资产独立情况

公司资产完整，与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，拥有独立、完整的生产经营所需作业系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权。公司对其资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害本公司利益的情形。

### **（三）人员独立情况**

公司已建立劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，独立履行人事管理职责。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### **（四）财务独立情况**

公司实行独立核算，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。发行人设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，履行公司自有资金、资金管理、资金筹集、会计核算、会计监督及财务管理职能，不存在控股股东干预财务管理的情况。

公司报告期内不存在资金被控股股东、实际控制人及其关联方违规占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

### **（五）机构独立情况**

公司法人治理结构完善，董事会和监事会依照相关法律、法规和《公司章程》规范运作，各机构均依法独立行使各自职权。公司根据经营需要设置了相对完善的组织架构，制定了一系列规章制度，对各部门进行明确分工，各部门依照规章制度和部门职责行使各自职能。



## 六、非经营性往来占款或违规担保情况

报告期内，公司不存在非经营性往来占款、资金拆借或违规担保的情形。

## 七、公司治理、内部控制情况

### （一）公司治理运行情况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《公司登记管理条例》等有关法律、法规制定了《吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司章程》，按照现代企业制度建立并完善法人治理结构。

公司不设立股东会，由出资人履行对公司监督管理职责，行使如下权利：

审议批准董事会的工作报告及监事会的工作报告；

委派或更换公司董事会成员，指定公司董事长；

委派或更换公司监事会成员，指定公司监事会主席；

批准公司的合并、分立、解散、增减资本、资本转让和发行公司债券；

法律、法规规定的其他权利。

公司依法设立董事会，成员为十一人。董事会每届任期三年，任期届满未及时更换委派，或者董事在任职期内提出辞职，未经出资人免职的，该董事仍应当依照法律、行政法规和公司章程的规定履行董事职务。设董事长一名，副董事长三名。

董事会行使以下职权：

执行出资人的决定，并向出资人报告工作；

决定公司投资方案和经营计划；

制订公司的年度财务预算方案、决算方案；

制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

制订公司增加或者减少注册资本的方案，以及发行公司债券的方案；

制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案；

决定公司内部管理机构的设置；

决定聘任或解聘公司总经理及其报酬事项；根据总经理提名，决定聘任或解聘公司副总经理、财务负责人及其报酬事项；

批准公司员工报酬方案；

拟定公司章程修改方案；

制定公司的基本管理制度。

公司董事会根据出资人的授权，可以决定公司上述重大事项，但公司的合并、分立、解散、增加或者减少注册资本和发行公司债券必须由出资人决定。

公司设总经理一名，副总经理一名，由董事会聘任或解聘，总理由董事兼任的，须经出资人同意。总经理对董事会负责，行使下列职权：

主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议；

组织实施公司年度经营计划和投资方案；

拟订公司内部管理机构设置方案；

拟定公司的基本管理制度；

制定公司的具体规章；

提请聘任或解聘公司副经理、财务负责人；

聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理的人员。

公司设监事会，监事会设监事 9 人，设监事会主席一名。监事、监事会主席由出资人委派、指定或者更换。公司董事、高级管理人员不得兼任监事。监事会行使下列职权：

检查公司的财务；

对董事、总经理执行公司职务时违反法律、法规或者公司章程的行为进行监督；

当董事和总经理的行为损害公司的利益时，要求董事和总经理予以纠正；

向出资人作监事会工作报告；

提议召开临时董事会；

监事列席董事会会议。

## （二）内部控制运行情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司于 2011 年已建立较为全面、系统的符合公司运行特点的内控体系，并得到了有效执行。公司通过内控体系的设计、运行、评估和持续改进工作，不断完善了内部控制管理职责和对应规范，规范了风险应对措施，提升了公司内部控制管理水平，不断提高经营效率和效果，促进发展战略的实现。

### （三）执行募集说明书相关约定或承诺的情况

公司报告期内在公司治理、内部控制等方面没有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，认真执行募集说明书相关约定。公司不存在未执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 第六节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

### 二、关于破产重整事项

无。

### 三、关于暂停上市或终止上市事项

公司债券年报披露后无暂停上市或终止上市风险。

### 四、关于司法机关调查事项

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员无涉嫌犯罪情况。

### 五、关于重大事项

#### （一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
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	无
2	债券信用评级发生变化	有
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无

7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	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	无
12	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	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

12 吉首华泰债发行时，经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券的信用级别为 **AA**，发行人主体长期信用级别为 **AA-**。2015 年 7 月 28 日出具的《吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司 2012 年企业债券 2015 年跟踪信用评级报告》显示跟踪评级结果为：债券信用等级为 **AA+**，主体长期信用等级为 **AA**，该评级结果是考虑到湘西自治州经济和财政实力稳步增强，在财政补贴、建设资金补助等给予发行人一定的支持，且国有土地使用权抵押的增信方式仍可为本期债券提供一定的保障；同时也关注到了湘西自治州财政自给率不高，发行人资产流动性较弱，存在较大的资金压力和一定的还本付息压力等风险因素。12 吉首华泰债评级的上调说明公司的经营情况和偿债能力进一步提高。

## （二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无。

## 第七节 财务报告

本公司 2015 年经审计的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。



(本页无正文，为《吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司公司债券2015年年度报告》盖章页)

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司



2016 年 6 月 24 日



# 吉首华泰国有资产投资管理有限公司

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日)

财务报表审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目录

审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-74





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  
五栋大楼B2座301室  
邮编 100044  
电话 +86 10 88312380  
传真 +86 10 88312386  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会B审字（2016）1386号

吉首华泰国有资产投资管理有限公司：

我们审计了后附的吉首华泰国有资产投资管理有限公司（以下简称华泰公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，华泰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，公允反映了华泰公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年五月二十五日



# 合并资产负债表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

单位：人民币元

资 产	注释五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	648,509,852.98	266,418,676.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	550,826,198.27	510,024,428.40
预付款项	3	678,049,367.63	425,681,875.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	1,301,804,640.40	967,688,131.51
存货	5	5,900,704,963.39	4,913,751,295.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,079,895,022.67	7,083,564,407.33
非流动资产：			
可供出售金融资产	6	73,820,000.00	74,420,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	479,700.55	470,263.84
投资性房地产	8	3,200,000.00	3,200,000.00
固定资产	9	1,631,539,230.78	212,256,098.41
在建工程	10	747,333,652.59	667,981,452.19
工程物资			
固定资产清理		751,564.59	751,564.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	267,649,754.74	105,030,820.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	33,270,413.35	11,607,611.72
递延所得税资产	13	1,069,202.04	672,093.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,759,113,518.64	1,076,389,904.51
资产总计		11,839,008,541.31	8,159,954,311.84

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：泰首华泰国有资产投资管理有限责任公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	14	184,400,000.00	239,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	71,427,832.15	45,741,395.80
预收款项	16	3,025,000.14	2,708,873.38
应付职工薪酬	17	1,449,250.09	1,093,291.76
应交税费	18	26,336,511.21	7,120,328.37
应付利息	19	57,674,803.56	4,770,902.05
应付股利			
其他应付款	20	462,263,392.00	474,252,720.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	21	5,000,000.00	12,850,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		811,576,789.15	788,037,511.36
非流动负债：			
长期借款	22	816,000,000.00	411,200,000.00
应付债券	23	1,587,182,408.52	992,357,757.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	24	94,106,398.10	225,294,338.10
长期应付职工薪酬			
专项应付款	25	397,645,327.55	99,734,567.30
预计负债			
递延收益	26	6,037,298.90	12,537,298.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,900,971,433.07	1,741,123,962.06
负债合计		3,712,548,222.22	2,529,161,473.42
实收资产	27	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	7,008,070,628.69	4,622,842,796.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	69,327,707.23	59,090,466.79
未分配利润	30	696,559,562.33	599,596,937.17
归属于母公司股东权益合计		8,073,957,898.25	5,581,530,199.97
少数股东权益		52,502,420.84	49,262,638.45
股东权益合计		8,126,460,319.09	5,630,792,838.42
负债和股东权益总计		11,839,008,541.31	8,159,954,311.84

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释五	2015年度	2014年度
一、营业收入	31	395,238,403.38	687,920,736.75
减：营业成本	31	310,872,559.33	498,098,677.65
营业税金及附加	32	4,300,103.10	4,343,578.76
销售费用	33	8,069,476.57	7,038,179.39
管理费用	34	48,711,847.97	37,970,185.77
财务费用	35	28,661,536.62	42,499,897.64
资产减值损失	36	27,683,390.11	-3,479,710.14
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)	37	4,415,600.29	5,800,050.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(损失以“-”号填列)		-28,644,910.03	107,249,978.40
加：营业外收入	38	170,657,559.59	8,512,209.34
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	39	1,315,935.78	1,448,918.77
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(损失以“-”号填列)		140,696,713.78	114,313,268.97
减：所得税费用	40	29,226,820.99	2,559,405.92
五、净利润(损失以“-”号填列)		111,469,892.79	111,753,863.05
归属于母公司股东的净利润		123,614,065.60	111,528,302.83
少数股东损益		-12,144,172.81	225,560.22
六、其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		111,469,892.79	111,753,863.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		123,614,065.60	111,528,302.83
归属于少数股东的综合收益总额		-12,144,172.81	225,560.22
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释五	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,434,531.12	194,903,686.80
收到的税费返还		1,633,198.00	4,092,202.25
收到其他与经营活动有关的现金	41	69,559,502.85	42,441,647.83
经营活动现金流入小计		401,627,231.97	241,437,536.88
购买商品、接受劳务支付的现金		553,328,263.71	69,289,281.72
支付给职工以及为职工支付的现金		34,206,128.58	32,342,451.38
支付的各项税费		22,633,615.47	9,948,524.87
支付其他与经营活动有关的现金	41	328,945,833.47	144,561,321.47
经营活动现金流出小计		939,113,841.23	256,141,579.44
经营活动产生的现金流量净额		-537,486,609.26	-14,704,042.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		600,000.00	580,000.00
取得投资收益收到的现金		4,415,600.29	5,629,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		5,035,600.29	6,209,950.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,711,210.52	314,480,582.75
投资支付的现金		-	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		145,711,210.52	344,480,582.75
投资活动产生的现金流量净额		-140,675,610.23	-338,270,632.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		800,000,000.00	30,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		800,000,000.00	30,300,000.00
取得借款收到的现金		595,900,000.00	612,500,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	41	160,222,820.25	26,708,800.00
筹资活动现金流入小计		1,556,122,820.25	669,508,800.00
偿还债务支付的现金		454,050,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,619,423.91	111,168,604.47
其中：子公司支付少数股东的现金股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	41	7,200,000.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		495,869,423.91	321,168,604.47
筹资活动产生的现金流量净额		1,060,253,396.34	348,340,195.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>382,091,176.85</b>	<b>-4,634,479.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		266,418,676.13	271,053,155.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>648,509,852.98</b>	<b>266,418,676.13</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2015年12月31日											
项目	归属于母公司股东权益										
	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	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	4,622,842,796.01	-	-	-	59,090,466.79	599,596,937.17	-
加：会计政策变更											
前期差错更正										-11,414,200.00	
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	300,000,000.00	-	-	-	4,622,842,796.01	-	-	-	59,090,466.79	588,182,737.17	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,385,227,832.68	-	-	-	10,237,240.44	108,376,825.16	-
（一）综合收益总额										123,614,065.60	
（二）股东投入和减少资本					2,385,227,832.68	-	-	-	-	-	
1、股东投入的资本					2,385,227,832.68						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积					-	-	-	-	10,237,240.44	-15,237,240.44	-
2、提取一般风险准备									10,237,240.44	-10,237,240.44	
3、对股东的分配										-5,000,000.00	
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	7,008,070,628.69	-	-	-	69,327,707.23	696,559,562.33	-

单位：人民币元

编制单位：吉首华泰国有资产管理有限责任公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限公司

2014年12月31日													
项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他			
		优先股	永续债								其他		
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	4,622,842,796.01	-	-	-	48,658,591.78	498,274,949.13	-	-	11,899,929.59	5,481,676,266.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00	-	-	4,622,842,796.01	-	-	-	48,658,591.78	498,274,949.13	-	-	11,899,929.59	5,481,676,266.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	10,431,875.01	101,321,988.04	-	-	37,362,708.86	149,116,571.91
（一）综合收益总额									111,753,863.05			225,560.22	111,979,423.27
（二）股东投入和减少资本												37,137,148.64	37,137,148.64
1、股东投入的资本												32,700,000.00	32,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												4,437,148.64	4,437,148.64
（三）利润分配								10,431,875.01	-10,431,875.01			-	-
1、提取盈余公积								10,431,875.01	-10,431,875.01			-	-
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	4,622,842,796.01	-	-	-	59,090,466.79	599,596,937.17	-	-	49,262,638.45	5,630,792,838.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

单位：人民币元

资 产	注释十三	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		180,738,009.56	119,815,638.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	543,043,629.82	495,024,526.64
预付款项		707,186,333.27	357,391,544.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	1,310,148,128.25	960,870,710.66
存货		5,691,287,216.36	4,713,536,532.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,432,403,317.26	6,646,638,952.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		63,820,000.00	64,420,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	364,580,700.55	290,399,263.84
投资性房地产		3,200,000.00	3,200,000.00
固定资产		45,476,417.20	47,152,991.12
在建工程		371,250,798.32	205,418,663.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,037,727.96	3,079,559.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,168,512.91	1,727,920.65
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		852,534,156.94	615,398,398.74
资产总计		9,284,937,474.20	7,262,037,351.49

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释十三	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		5,200.00	
应付职工薪酬			
应交税费		20,646,109.08	834,791.47
应付利息		57,424,235.38	4,770,902.05
应付股利			
其他应付款		411,046,561.61	446,556,588.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		659,122,106.07	672,162,282.12
非流动负债：			
长期借款		352,000,000.00	227,500,000.00
应付债券		1,587,182,408.52	992,357,757.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		292,687,224.66	26,708,800.00
预计负债			
递延收益		5,708,700.00	12,208,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,237,578,333.18	1,258,775,257.76
负债合计		2,896,700,439.25	1,930,937,539.88
实收资产		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,408,896,544.00	4,437,717,525.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,327,707.23	59,090,466.79
未分配利润		610,012,783.72	534,291,819.82
归属于母公司股东权益合计		6,388,237,034.95	5,331,099,811.61
少数股东权益			
股东权益合计		6,388,237,034.95	5,331,099,811.61
负债和股东权益总计		9,284,937,474.20	7,262,037,351.49

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释十三	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	130,222,754.85	572,737,659.97
减：营业成本	4	107,202,728.85	421,800,000.00
营业税金及附加		835,676.80	265,615.47
销售费用			
管理费用		12,628,717.06	13,225,524.26
财务费用		25,548,112.82	39,524,513.82
资产减值损失		24,865,298.63	-71,447.46
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)		3,594,171.29	4,980,263.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(损失以“-”号填列)		-37,263,608.02	102,973,717.72
加：营业外收入		166,920,338.14	1,615,234.36
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		306,514.00	270,202.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(损失以“-”号填列)		129,350,216.12	104,318,750.08
减：所得税费用		26,977,811.78	
五、净利润(损失以“-”号填列)		102,372,404.34	104,318,750.08
归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		102,372,404.34	104,318,750.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释十三	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,023,063.48	77,713,133.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,497,288.13	2,145,317.30
经营活动现金流入小计		273,520,351.61	79,858,450.63
购买商品、接受劳务支付的现金		463,595,746.16	58,063,510.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,046,637.20	1,124,691.27
支付的各项税费		8,215,489.45	
支付其他与经营活动有关的现金		29,572,901.85	180,490,165.50
经营活动现金流出小计		503,430,774.66	239,678,366.87
经营活动产生的现金流量净额		-229,910,423.05	-159,819,916.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		600,000.00	40,580,000.00
取得投资收益收到的现金		3,594,171.29	5,000,000.00
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		4,194,171.29	45,580,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,997,656.11	160,433,731.66
投资支付的现金		74,181,436.71	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		312,179,092.82	170,433,731.66
投资活动产生的现金流量净额		-307,984,921.53	-124,853,731.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		131,000,000.00	419,000,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		41,660,000.00	38,917,500.00
筹资活动现金流入小计		972,660,000.00	457,917,500.00
偿还债务支付的现金		256,500,000.00	171,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,790,009.01	40,047,362.78
其中：子公司支付少数股东的现金股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		59,552,275.34	40,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		373,842,284.35	211,587,362.78
筹资活动产生的现金流量净额		598,817,715.65	246,330,137.22
<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>		60,922,371.07	-38,343,510.68
加：期初现金及现金等价物余额		119,815,638.49	158,159,149.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		180,738,009.56	119,815,638.49

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2015年12月31日												单位：人民币元
项目	附注十三	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	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		300,000,000.00	-	-	-	4,437,717,525.00	-	-	-	59,090,466.79	534,291,819.82	5,331,099,811.61
加：会计政策变更												
前期差错更正											-11,414,200.00	-11,414,200.00
其他												
二、本年初余额		300,000,000.00	-	-	-	4,437,717,525.00	-	-	-	59,090,466.79	522,877,619.82	5,319,695,611.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	971,179,019.00	-	-	-	10,237,240.44	87,135,163.90	1,068,551,423.34
（一）综合收益总额											102,372,404.34	102,372,404.34
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	971,179,019.00	-	-	-	-	-	971,179,019.00
1、股东投入的资本						971,179,019.00						971,179,019.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	10,237,240.44	-15,237,240.44	-5,000,000.00
1、提取盈余公积										10,237,240.44	-10,237,240.44	-
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他											-5,000,000.00	-5,000,000.00
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												
2、本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额		300,000,000.00	-	-	-	5,408,896,544.00	-	-	-	69,327,707.23	610,012,783.72	6,388,237,034.95

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2014年12月31日					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额		300,000,000.00	-	-	-	4,437,717,525.00	-	-	48,658,591.78	440,404,944.75	5,226,781,061.53
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额		300,000,000.00	-	-	-	4,437,717,525.00	-	-	48,658,591.78	440,404,944.75	5,226,781,061.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,431,875.01	93,886,875.07	104,318,750.08
（一）综合收益总额										104,318,750.08	104,318,750.08
（二）股东投入和减少资本											-
1、股东投入的资本											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配									10,431,875.01	-10,431,875.01	-
1、提取盈余公积									10,431,875.01	-10,431,875.01	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配											-
4、其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用（以负号填列）											-
（六）其他											-
四、本年年末余额		300,000,000.00	-	-	-	4,437,717,525.00	-	-	59,090,466.79	534,291,819.82	5,331,099,811.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）基本情况

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司（以下简称本公司）系国有独资有限责任公司，由湘西土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人义务，并经吉首市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：914331016940399452；公司住所：湖南省吉首市乾州世纪大道新城花园综合楼武陵财富中心 5 楼；法定代表人：彭继德；注册资本（实收资本）：人民币叁亿元整；经营范围：国有资产管理，土地开发，土地资源整理，市政工程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理，仓储服务，养老产业投资、建设、管理。（涉及行政许可的凭许可证经营）

本公司最终控制人：湘西土家族苗族自治州人民政府

#### （二）历史沿革

##### ①初始设立

本公司系 2009 年 1 月 6 日由湘西州人民政府国有资产监督管理委员会委托吉首市财政局出资成立的国有独资公司，注册资本为 500 万元，法定代表人为李嘉琳，公司住所：吉首市乾州仙镇营（吉首市财政局院内）；经营范围：国有资产管理，土地开发，土地资源储备，土地资源管理，市政工程基础设施建设。（涉及行政许可的凭许可证经营）

##### ②2011 年 12 月 23 日变更

根据吉首市政府“吉政函[2011]180 号”文件批复以及公司修改后章程，公司注册资本增加为人民币 3 亿元，法人代表变更为王跃。变更经营范围：国有资产管理，土地开发，土地资源储备，土地资源整理，市政工程基础设施建设，房地产开发，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理。（涉及行政许可的凭许可证经营）

##### ③2011 年 12 月 31 日变更

根据“湘西土家族苗族自治州人民政府第 52 次（07）号常务会议纪要”，议定将本公司股权无偿划转给湘西土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会。

##### ④2012 年 5 月 7 日变更

公司名称发生变更，变更后公司名称为：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司。

##### ⑤2013 年 6 月 17 日变更

变更后经营范围为：国有资产管理，土地开发，土地资源储备，土地资源整理，市政工



程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理。（涉及行政许可的凭许可证经营）

⑥2013 年 8 月 16 日变更

变更后经营范围为：国有资产管理，土地开发，土地资源储备，土地资源整理，市政工程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理，仓储服务（涉及行政许可的凭许可证经营）

⑦2014 年 4 月 24 日变更

变更后经营范围为：国有资产管理，土地开发，土地资源整理，市政工程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理，仓储服务（涉及行政许可的凭许可证经营）

⑧2015 年 9 月 10 日变更

变更后经营范围为：国有资产管理，土地开发，土地资源整理，市政工程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理，仓储服务，养老产业投资、建设、管理。（涉及行政许可的凭许可证经营）

⑨2015 年 10 月 23 日变更

变更后住所：湖南省吉首市乾州世纪大道新城花园综合楼武陵财富中心 5 楼；

变更后法定代表人：彭继德

(三)合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并股权包括：

公司名称	公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
吉首市城市供水总公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首恒远管道安装有限公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首市新兴城乡公路建设投资有限公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首市新城房地产开发有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首市矮寨景区投资开发有限责任公司	控股子公司	51.00	51.00
吉首德夯旅游实业有限公司	控股子公司	51.00	51.00
吉首市乾州古城保护开发有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首市乾州古城旅游开发有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首市湘西坊文化旅游产业开发有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首市华泰水利建设投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首市谷韵民族文化投资有限公司	全资子公司	100.00	100.00



吉首乾州汽车客运站有限责任公司	控股子公司	80.00	80.00
吉首华泰现代农业开发投资有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首华泰谷韵茶业有限公司	全资子公司	100.00	100.00
吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司 2015 年度合并范围比 2014 年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 5 月 25 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、公司重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

### 5、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。



对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

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：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

## （2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融



负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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。

#### 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。

### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	政府部门款项、涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按账龄组合计提坏账准备，比例如下：

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）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4-5 年（含 5 年）	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品、土地资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。其中：购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关税金及其他费用，作为实际成本。自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。政府投入的土地资产，按投入时的评估价值作为实际成本。

本公司存货发出时采用加权平均法。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用加权平均法确定其实际成本。



建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

### （6）开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

### （7）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

## 12、划分为持有待售资产

### （1）持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：一是该组



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；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

## （2）持有待售的会计处理方法

本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，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 13、长期股权投资

### （1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

#### 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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



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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。



### （3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、19。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确



定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	5-12	5.00	7.92-19.00
电子设备	3-10	5.00	9.00-31.67
管道沟渠	15	5.00	6.33
其他	5-10	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。



(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 17、借款费用



#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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）借款费用资本化期间

本公司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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。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）暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

### 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命



为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
商标权	5	直线法	2010 年 12 月取得

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

#### 19、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬



或补偿。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。

#### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

##### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 22、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。



## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。



## （2）收入确认的具体方法

本公司土地开发整理收入及工程项目代建收入确认的具体方法如下：

本公司参与开发整理的土地，在土地使用权转移给购买方，且收入金额能够可靠计量，符合收入确认原则时，根据政府下发的相关文件规定确认收入。

本公司参与工程项目建设且与政府签订代建协议的，按照代建协议约定的相关内容结合工程进度确认收入。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，本公司按以下方式判断：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



政府资本性投入不属于政府补助。

#### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者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；

（2）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。

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，除非该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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

#### 25、主要会计政策、会计估计的变更

##### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

##### （2）会计估计变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

#### 四、税项



# 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17.00
营业税	应税收入	3.00-5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

# 2、税收优惠及批文

本公司及控股子公司所得税以主管税务机关的年度清算为准。根据“吉政函[2009]95 号”文件，本公司受市人民政府委托进行土地开发所得收入、委托代建市政基础设施所得收入以及补贴收入，暂不缴纳相关流转税及企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2015 年 1 月 1 日】，期末指【2015 年 12 月 31 日】，本期指 2015 年度，上期指 2014 年度。

# 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	11,885.91	103,703.59
银行存款	648,497,967.07	266,314,972.54
合 计	648,509,852.98	266,418,676.13

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

# 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	567,145,956.15	98.20	24,106,126.33	4.25	543,039,829.82
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,378,803.43	1.80	2,592,434.98	24.98	7,786,368.45



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	577,524,759.58	100.00	26,698,561.31	4.62	550,826,198.27

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	495,024,526.64	96.84			495,024,526.64
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,137,110.47	3.16	1,137,208.71	7.05	14,999,901.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	511,161,637.11	100.00	1,137,208.71	0.22	510,024,428.40

说明：①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
吉首市财政局	567,145,956.15	24,106,126.33	4.25	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	88,337,551.34		
1 至 2 年	483,881,597.40	24,194,079.87	5.00
2 至 3 年	173,525.65	17,352.57	10.00
3 至 4 年	263,045.75	52,609.15	20.00
4 至 5 年	4,869,039.44	2,434,519.72	50.00
合 计	577,524,759.58	26,698,561.31	4.62

（续）

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	504,713,661.99		
1 至 2 年	839,886.78	41,994.33	5.00



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	264,032.90	26,403.29	10.00
3 至 4 年	5,344,055.44	1,068,811.09	20.00
合 计	511,161,637.11	1,137,208.71	0.22

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	422,498,708.96	62.32	182,262,123.14	42.82
1 至 2 年	57,517,524.46	8.48	238,067,312.36	55.92
2 至 3 年	197,461,368.19	29.12	5,352,440.02	1.26
3 至 4 年	571,766.02	0.08		
合 计	678,049,367.63	100.00	425,681,875.52	100.00

#### (2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末数	占总额的 比例 (%)	账龄	未及时结算 原因
吉首市房地产管理局	170,556,613.00	25.15	1-2年	尚未完工
G209G319 吉首绕城公路项目建设 征地拆迁协调指挥部	165,000,000.00	24.33	2-3年	尚未完工
长沙市建筑工程有限责任公司矮 寨大桥观光电梯、索道工程代建项 目部	54,296,573.00	8.02	2-3年	尚未完工
合 计	389,853,186.00	57.50		

#### (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关 系	期末金额	占总额的 比例 (%)	账龄
吉首市房地产管理局	非关联方	170,556,613.00	25.15	1年以内 142,556,613.00 元、1-2年 28,000,000.00元



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

G209G319 吉首绕城公路项目建设征地拆迁协调指挥部	非关联方	165,000,000.00	24.33	1年以内 15,000,000.00元、 2-3年 150,000,000.00元
湘西鹤盛公司“十二五”技术改造项目建设协调指挥部	非关联方	77,315,517.97	11.40	1年以内
吉首市新城房地产开发有限责任公司五里牌保障性住房建设项目部	非关联方	75,375,154.57	11.12	1年以内
长沙市建筑工程有限责任公司矮寨大桥观光电梯、索道工程代建项目部	非关联方	54,296,573.00	8.01	1年以内 23,785,140.00元、 1-2年 9,518,993.00元、 2-3年 20,992,440.00元
合 计		542,543,858.54	80.02	

(4) 预付款项的其他说明

本公司期末较期初增长金额 252,367,492.11 元，增长比例 59.29%。主要原因为：项目建设预付的工程款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,201,651,189.17	91.88			1,201,651,189.17
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	106,152,098.77	8.12	5,998,647.54	5.65	100,153,451.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,307,803,287.94	100.00	5,998,647.54	0.46	1,301,804,640.40

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	842,123,745.40	86.68			842,123,745.40



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	129,440,996.14	13.32	3,876,610.03	2.99	125,564,386.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	971,564,741.54	100.00	3,876,610.03	0.40	967,688,131.51

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
吉首市国有资产管理局	279,934,040.30			
吉首市财政局	285,355,100.00			
吉首市城市综合开发有限责任公司	178,416,700.00			
吉首市国土资源收购储备中心	127,120,982.97			
吉首市国土资源局	127,571,047.30			
吉首市腾达经济建设投资有限公司	58,000,000.00			
吉首市财政局-产权股	55,000,000.00			
吉首市非税收入管理局	28,182,000.00			
吉首市公路管理局	20,000,000.00			
吉首地区锰锌整合指挥部（吉首市河溪新材料产业园建设指挥部）	17,071,318.60			
吉首市处置非法集资联席会议办公室	13,000,000.00			
吉首市公用事业管理局	12,000,000.00			
合 计	1,201,651,189.17			

B、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	478,551,862.31			478,551,862.31
1 至 2 年	350,862,368.38	1,651,318.12	0.47	349,211,050.26
2 至 3 年	286,695,477.18	394,689.06	0.14	286,300,788.12
3 至 4 年	187,718,204.55	1,597,101.00	0.85	186,121,103.55
4 至 5 年	3,013,895.73	1,394,059.57	46.25	1,619,836.16
5 年以上	961,479.79	961,479.79	100.00	0.00
合 计	1,307,803,287.94	5,998,647.54	0.46	1,301,804,640.40

（续）



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	474,770,582.45			474,770,582.45
1 至 2 年	394,705,878.82	1,517,196.46	0.38	393,188,682.36
2 至 3 年	97,381,411.55	1,316,568.83	1.35	96,064,842.72
3 至 4 年	4,045,388.93	809,077.78	20.00	3,236,311.15
4 至 5 年	484,864.68	145,459.40	30.00	339,405.28
5 年以上	176,615.11	88,307.56	50.00	88,307.55
合 计	971,564,741.54	3,876,610.03	0.40	967,688,131.51

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	3,876,610.03	2,122,037.51			5,998,647.54

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	占总额的比例 (%)
往来单位项目款	148,062,180.94	11.32
备用金	3,576,537.67	0.27
押金及保证金	841,572.99	0.06
政府单位往来	1,155,322,996.34	88.34
合 计	1,307,803,287.94	100.00

(4) 期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	占总额的比例%	账龄
吉首市财政局	否	政府单位往来	285,355,100.00	21.82	1年以内 83,425,000.00元、 1-2年90,00,000.00 元、2-3年 52,887,902.62元、 3-4年59,042,197.38 元

吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吉首市国有资产管理局	否	政府单位往来	279,934,040.30	21.40	1年以内 166,158,140.30元、 1-2年51,065,212.00 元、2-3年 62,710,688.00元
吉首市城市综合开发有 限责任公司	否	往来单 位项目 款	188,616,700.00	14.42	1年以内 20,000,000.00元、 1-2年26,200,000.00 元、2-3年 23,386,700.00元、 3-4年 119,030,000.00元
吉首市国土资源局	否	政府单 位往来	130,951,067.70	10.01	1年以内 67,116,381.40元、 1-2年12,230,100.00 元、2-3年 51,604,586.30元
吉首市国土资源收购储 备中心	否	政府单 位往来	127,120,982.97	9.72	1-2年38,971,952.50 元、2-3年 88,149,030.47元
合 计			1,011,977,890.97	77.37	

## 5、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,834,970.07		1,834,970.07
在产品	3,298,273.14		3,298,273.14
低值易耗品	44,100.36		44,100.36
开发成本	157,269,916.19		157,269,916.19
开发产品	53,562,879.63		53,562,879.63
土地资产	5,684,694,824.00		5,684,694,824.00
合 计	5,900,704,963.39		5,900,704,963.39

(续)

存货种类	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原材料	1,589,733.41		1,589,733.41
在产品	413,319.68		413,319.68
低值易耗品	41,477.00		41,477.00
开发成本	133,161,451.99		133,161,451.99
开发产品	65,029,508.69		65,029,508.69
土地资产	4,713,515,805.00		4,713,515,805.00
合 计	4,913,751,295.77		4,913,751,295.77

(2) 期末存货未发现减值迹象。

(3) 开发产品

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
承弘承钰阁	18,948,972.95	457,354.14	10,837,888.64	8,568,438.45
承泰阁	8,470,349.26		5,207,125.23	3,263,224.03
综合楼	29,467,867.21		385,390.12	29,082,477.09
承康承怡阁	8,142,319.27		1,661,718.88	6,480,600.39
承瑞阁		10,170,574.82	4,002,435.15	6,168,139.67
合 计	65,029,508.69	10,627,928.96	22,094,558.02	53,562,879.63

(4) 土地资产

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地资产	4,713,515,805.00	971,179,019.00		5,684,694,824.00

说明：A、本期增加的土地资产为政府注入，详见附注五.28 资本公积。

B、用于借款及债券抵押的土地资产金额 4,138,416,629.00 元。

## 6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本计量可供出售权益工具	73,820,000.00		74,420,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	湘西长行村镇 银行股份有限 公司	湖南吉首农村 商业股份有 限公司	国开发展湖 南“两型”元 兴基金企业	合计
一、账面余额				
1、期初余额	10,000,000.00	34,420,000.00	30,000,000.00	74,420,000.00
2、本期增加				
3、本期减少		600,000.00		600,000.00
4、期末余额	10,000,000.00	33,820,000.00	30,000,000.00	73,820,000.00
二、减值准备				
1、期初数				
2、本期增加				
3、本期减少				
4、期末数				
三、期末账面价值	10,000,000.00	33,820,000.00	30,000,000.00	73,820,000.00
四、期初账面价值	10,000,000.00	34,420,000.00	30,000,000.00	74,420,000.00
在被投资单位持股比例 (%)	5.00	10.00	12.38	
本期现金红利	821,429.00	3,000,000.00	584,734.58	4,406,163.58

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	479,700.55		479,700.55	470,263.84		470,263.84

### (2) 对联营企业投资

被投资单位	持股比 例%	期初数	本期增减变动			期末数
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	
湘西乾城汽车运输有限公司	49.00	470,263.84			9,436.71	479,700.55

## 8、投资性房地产

### (1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	期末数	期初数
房屋、建筑物	3,200,000.00	3,200,000.00



说明：

本公司 2012 年从湖南民泰资产管理有限公司购入原金鑫州物资公司土地及其地上建筑物，共 10 间商业门面，目前对外出租，其购入成本 320 万元作为投资性房地产原始成本，交易市场价格波动不大，公允价值基本无变动。

（2）本期未发生减值迹象，公允价值波动不大。

（3）未办妥产权证书的情况

项 目	未办妥产权证书原因	期末账面价值
10间商业门面	办理中	3,200,000.00

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

项 目	房屋、构筑物	机器设备	电子工具	运输设备	管道及网管	合计
一、账面原值合计						
1. 期初余额	215,555,435.54	13,011,031.70	15,148,259.90	5,510,261.14	68,962,314.34	318,187,302.62
2. 本期增加金额	1,082,603,429.24	17,294,338.00	141,258,239.37	136,800.00	194,492,460.09	1,435,785,266.70
购置	228,000.00	46,740.00	1,420,759.32	136,800.00	12,802,710.09	14,635,009.41
在建工程转入	36,250,259.65		126,223,367.95			162,473,627.60
其他转入	1,046,125,169.59	17,247,598.00	13,614,112.10		181,689,750.00	1,258,676,629.69
3. 本期减少金额			545,190.00	70,000.00	1,962,305.00	2,577,495.00
处置或报废			545,190.00	70,000.00	1,962,305.00	2,032,305.00
其他转出						545,190.00
4. 期末余额	1,298,158,864.78	30,305,369.70	155,861,309.27	5,577,061.14	261,492,469.43	1,751,395,074.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	36,837,950.05	7,598,278.92	5,661,549.67	2,233,729.24	45,982,324.89	98,313,832.77
2. 本期增加金额	4,809,788.92	1,314,346.14	3,342,780.60	748,581.14	5,674,195.92	15,889,692.72
计提	4,809,788.92	1,314,346.14	3,342,780.60	748,581.14	5,674,195.92	15,889,692.72
其他转入						
3. 本期减少金额	1,409,707.69	467,402.80	79,906.90	8,036.00		1,965,053.39
处置或报废			79,906.90	8,036.00		1,885,146.49
其他转出	1,409,707.69	467,402.80				79,906.90
4. 期末余额	40,238,032.33	8,440,039.28	8,911,140.68	2,992,738.99	51,656,520.81	112,238,472.09
三、减值准备						
1. 期初余额	7,617,371.44					7,617,371.44
2. 本期增加金额						



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 本期减少金额							
4. 期末余额	7,617,371.44						7,617,371.44
四、账面价值合计							
1. 期末账面价值	1,250,303,461.01	21,865,330.42	146,950,168.59	2,584,322.15	209,835,948.62		1,631,539,230.78
2. 期初账面价值	171,100,114.05	5,412,752.78	9,486,710.23	3,276,531.90	22,979,989.45		212,256,098.41

说明：（1）无所有权受到限制的固定资产。

（2）本公司不存在融资租赁租入的固定资产。

（3）截至 2015 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

（4）本期其他转入为政府注入，详见附注五.28 资本公积。

# 10、在建工程

## （1）在建工程情况

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
G209G319 绕城线建设项目	348,491,912.30		348,491,912.30
吉首市保税物流仓库建设项目	89,638,572.89		89,638,572.89
保障性住房建设项目	64,120,640.74		64,120,640.74
乾州古城翻新改造工程	61,095,956.31		61,095,956.31
标准化厂房建设项目	35,767,847.45		35,767,847.45
二水厂扩建工程	26,976,709.01		26,976,709.01
矮寨景区提质改造工程	25,171,109.59		25,171,109.59
利息支出	28,293,933.00		28,293,933.00
吉首市生态养生基地建设项目	18,138,580.15		18,138,580.15
“五小”项目工程	14,677,902.49		14,677,902.49
文峰楼公园项目	7,277,824.94		7,277,824.94
湘西鹤盛原烟公司十二五技术基础建设	6,652,659.47		6,652,659.47
武陵财富中心装修工程	4,361,191.16		4,361,191.16
马劲坳石材园项目建设	3,565,701.83		3,565,701.83
大兴寨水库整改工程	3,453,975.89		3,453,975.89
吉首经济开发区马鞍工业园	2,637,020.26		2,637,020.26
马劲坳公租房建设工程	2,020,977.89		2,020,977.89
城市防洪工程	1,481,307.82		1,481,307.82
红山林场插花地项目	1,472,591.40		1,472,591.40
吉首市乾北公共租赁住房建设项目	719,912.00		719,912.00
乾州街道云峰社区项目	567,174.00		567,174.00
洞河清淤项目	400,000.00		400,000.00
寨阳吉祥花谷项目	113,000.00		113,000.00
寨垅渣土场项目	100,300.00		100,300.00
黄莲洞加压站工程项目	89,300.00		89,300.00
河溪公租房项目	27,552.00		27,552.00
棚户改造项目	20,000.00		20,000.00
合 计	747,333,652.59		747,333,652.59



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
G209G319 绕城线	324,301,909.40		324,301,909.40
吉首市保税物流仓库	72,598,734.00		72,598,734.00
保障性住房	21,401,708.21		21,401,708.21
乾州古城翻新改造工程	109,628,313.01		109,628,313.01
标准化厂房	25,051,392.64		25,051,392.64
二水厂扩建工程	12,455,079.53		12,455,079.53
矮寨景区提质改造	74,728,674.12		74,728,674.12
吉首市生态养生基地建设项目	220,000.00		220,000.00
“五小”项目工程	11,013,764.17		11,013,764.17
文峰楼公园项目	5,851,666.40		5,851,666.40
湘西鹤盛原烟公司十二五技术基础建设	30,000.00		30,000.00
武陵财富中心装修	3,942,194.26		3,942,194.26
马劲坳石材园	156,690.93		156,690.93
大兴寨水库	2,659,000.00		2,659,000.00
吉首经济开发区马鞍工业园	370,000.00		370,000.00
马劲坳公租房	1,086,734.12		1,086,734.12
红山林场插花地项目	1,472,591.40		1,472,591.40
吉首市乾北公共租赁住房建设项目	613,000.00		613,000.00
洞河清淤	400,000.00		400,000.00
合 计	667,981,452.19		667,981,452.19

（2）重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加		本期减少	期末数	
		金额	其中：本期利息资本化金额		金额	其中：累计利息资本化
G209G319 绕城线	324,301,909.40	156,075,161.47	35,376,000.00	131,885,158.57	348,491,912.30	115,355,869.48
吉首市保税物流仓库	72,598,734.00	17,039,838.89	9,791,899.07		89,638,572.89	9,791,899.07
保障性住房	21,401,708.21	60,783,777.96	42,680,932.53	18,064,845.43	64,120,640.74	58,396,983.54



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乾州古城翻新改造工程	109,628,313.01	18,539,173.78		67,071,530.48	61,095,956.31	
标准化厂房	25,051,392.64	32,516,454.81	15,591,007.13	21,800,000.00	35,767,847.45	28,972,465.27
二水厂扩建工程	12,455,079.53	14,521,629.48	226,109.48		26,976,709.01	226,109.48
矮寨景区提质改造	74,728,674.12	73,189,817.84	7,379,618.69	122,747,382.37	25,171,109.59	3,447,821.68
生态养生基地建设项目	220,000.00	17,918,580.15	144,277.78		18,138,580.15	144,277.78
鹤盛原烟公司基础建设	30,000.00	38,755,775.47	4,554,520.55	32,133,116.00	6,652,659.47	4,554,520.55
合 计	640,415,810.91	429,340,209.85	115,744,365.23	393,702,032.85	676,053,987.91	220,889,946.85

说明：本期减少的主要原因为完工结转固定资产及工程回购减少。

## 11、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	108,097,368.82	103,346.60	10,560.00	108,211,275.42
2. 本期增加金额	164,116,790.71		6,800.00	164,123,590.71
(1) 购置	51,717,200.71		6,800.00	51,724,000.71
(2) 其他转入	112,399,590.00			112,399,590.00
3. 本期减少金额	637,833.19			637,833.19
4. 期末余额	271,576,326.34	103,346.60	17,360.00	271,697,032.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,048,742.14	71,660.60	2,346.67	3,122,749.41
2. 本期增加金额	831,617.34	31,686.00	3,520.00	866,823.34
(1) 计提	831,617.34	31,686.00	3,520.00	866,823.34
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,880,359.48	103,346.60	5,866.67	3,989,572.75
三、减值准备				
1. 期初余额	57,705.45			57,705.45
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	57,705.45			57,705.45
四、账面价值				
1. 期末账面价值	267,638,261.41		11,493.33	267,649,754.74
2. 期初账面价值	104,990,921.23	31,686.00	8,213.33	105,030,820.56

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
寨阳乡曙光村标洞坪 64.57 亩	3,738,280.15	办理中
寨阳乡坪朗村 18 亩	968,719.20	办理中
矮寨镇幸福村 17.17 亩	5,699,199.17	办理中
矮寨大桥两岸 79.99 亩	6,264,665.50	办理中
红枫森林公园一期 299.08 亩	17,887,691.00	办理中
峒河街道小溪村 12.599 亩	1,062,599.64	办理中
镇溪街道寨垅村 128.95 亩	10,126,806.50	办理中
社塘坡乡西门口村 323.914 亩	30,088,500.62	办理中
社塘坡乡三岔坪村 68.2 亩	6,076,659.32	办理中
寨阳乡曙光村 1.75 亩	195,700.00	办理中
红枫森林公园（二期）252.42 亩	18,993,897.60	办理中
寨阳乡庄稼村干潭溪 234.559 亩	18,960,656.08	办理中
合计	120,063,374.78	

说明：①本期土地使用权其他转入为政府注入，详见附注五.28 资本公积。

②截止 2015 年 12 月 31 日账面无形资产未设定抵押、担保。

## 12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
资产维修费	1,727,920.65		559,407.74		1,168,512.91
古城建设开发费	9,713,853.90	24,475,465.25	2,243,255.88		31,946,063.27
公厕使用权	165,837.17		10,000.00		155,837.17
合 计	11,607,611.72	24,475,465.25	2,812,663.62		33,270,413.35

## 13、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	4,276,808.16	1,069,202.04	2,688,372.80	672,093.20

## 14、短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	4,900,000.00	



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

抵押借款	179,500,000.00	239,500,000.00
合计	184,400,000.00	239,500,000.00

(2) 信用借款明细

借款银行	借款起止日	期末数	信用担保单位
中国工商银行股份有限公司吉首人民路支行	2015.3.31-2016.3.30	4,900,000.00	吉首市城市供水总公司

(3) 抵押借款明细

借款银行	借款起止日	期末数	抵押物
湘西长行村镇银行股份有限公司乾城支行	2015.06.17-2016.06.16	20,000,000.00	土地使用权
中国建设银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行	2015.12.09-2016.12.08	150,000,000.00	土地使用权
湖南吉首农村商业银行股份有限公司乾州支行	2015.11.14-2016.02.29	9,500,000.00	土地使用权
合计		179,500,000.00	

15、应付账款

(1) 按账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	58,179,186.13	81.46	37,119,342.39	81.15
1 至 2 年	12,089,149.42	16.92		
2 至 3 年			8,622,053.41	18.85
3 至 4 年	1,159,496.60	1.62		
合 计	71,427,832.15	100.00	45,741,395.80	100.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日应付账款前五名明细：

名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例%
湘西万顺房地产投资有限公司	非关联方	12,696,195.20	1 年以内	17.77
核工业长沙中南建设工程集团公司	非关联方	12,023,789.55	1 年以内	16.83
谢文君	非关联方	11,800,000.00	1 年以内	16.52
湖南省工业设备安装有限公司	非关联方	2,609,261.28	1 年以内	3.65
吉首市宏瑞机电化工有限公司	非关联方	248,060.64	1 年以内	0.35



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计		39,377,306.67		55.13
-----	--	---------------	--	-------

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，期末余额总无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末数较期初数增加 25,686,436.35 元，增长比例 56.16%，主要原因为：工程完工结转确认应支付工程款所致。

#### 16、预收款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,025,000.14	100.00	2,708,873.38	100.00

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	964,604.76	33,516,711.29	33,032,095.96	1,449,220.09
离职后福利-设定提存计划	128,687.00	1,045,375.62	1,174,032.62	30.00
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,093,291.76	34,562,086.91	34,206,128.58	1,449,250.09

##### (2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	994,228.84	26,941,747.23	26,752,548.67	1,183,427.40
(2) 职工福利费	-32,988.02	1,695,220.50	1,652,055.50	10,176.98
(3) 社会保险费		2,689,063.16	2,482,477.56	206,585.60
其中：①医疗保险费		2,659,750.76	2,453,165.16	206,585.60
②工伤保险费		10,166.71	10,166.71	
③生育保险费		19,145.69	19,145.69	
(4) 住房公积金	360.00	1,738,801.00	1,732,501.00	6,660.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,003.94	451,879.40	412,513.23	42,370.11
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	964,604.76	33,516,711.29	33,032,095.96	1,449,220.09



(3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	128,687.00	946,250.92	1,074,907.92	30.00
失业保险费		99,124.70	99,124.70	
合 计	128,687.00	1,045,375.62	1,174,032.62	30.00

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	756,280.00	1,345,343.26
营业税	1,227,402.33	953,642.66
企业所得税	22,977,489.39	4,013,989.53
个人所得税	-12,358.54	-12,401.98
城市维护建设税	94,359.99	72,136.59
教育费附加	40,427.88	24,773.21
房产税	1,147,792.24	590,296.24
土地增值税	141,654.72	122,212.93
土地使用税	-50,741.29	209.64
印花税	14,204.49	10,126.29
合 计	26,336,511.21	7,120,328.37

19、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	889,141.47	524,600.68
企业债券利息	56,489,771.68	3,836,438.36
短期借款应付利息	295,890.41	409,863.01
合 计	57,674,803.56	4,770,902.05

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	253,000,679.19	54.73	371,672,570.28	78.37
1 至 2 年	152,731,008.66	33.04	59,026,537.27	12.45
2 至 3 年	28,171,020.56	6.09	43,553,612.45	9.18



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	28,360,683.59	6.14		
合 计	462,263,392.00	100.00	474,252,720.00	100.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权人名称	期末数	性质或内容	未偿还的原因
吉首市财政局	122,282,941.44	往来款	仍有往来
中铁十九局集团第二工程有限公司	33,495,060.16	质保金	工程未完工
江西有色建设集团有限公司	15,441,925.49	质保金	工程未完工
吉首市司法局	5,000,000.00	购房款	仍有往来
湖南捞刀河建设集团有限公司	5,000,000.00	质保金	工程未完工
合 计	181,219,927.09		

(3) 按款项性质分类

性 质	期末数
押金、保证金、质保金	62,188,130.97
代扣代缴	2,307,755.93
备用金	534,258.40
往来款	397,233,246.70
合 计	462,263,392.00

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	500,000.00	12,850,000.00

说明：①一年内到期的长期借款中无逾期获得展期的借款。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	251,000,000.00	
抵押借款	555,000,000.00	411,200,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合 计	816,000,000.00	411,200,000.00

(2) 质押借款明细

借款银行	借款起止日	期末数	质押物
------	-------	-----	-----



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国农业发展银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行营业部	2015.11.05- 2033.11.04	250,000,000.00	委托代建服务协议款
国家开发银行股份有限公司湖南省分行	2015.12.31- 2040.12.24	1,000,000.00	委托代建服务协议款
合 计		251,000,000.00	

(3) 抵押借款明细

借款银行	借款起止日	期末数	抵押物
湖南吉首农村商业银行股份有限公司营业部	2014.01.24- 2017.01.24	29,000,000.00	房屋建筑物
华融湘江银行股份有限公司湘西支行	2014.04.30- 2017.12.30	147,500,000.00	土地使用权
国家开发银行股份有限公司湖南省分行	2012.11.19- 2022.11.18	44,500,000.00	土地使用权
国家开发银行股份有限公司湖南省分行	2015.10.29- 2030.10.28	50,000,000.00	土地使用权
中国建设银行股份有限公司湘西州分行	2015.06.30- 2017.06.30	80,000,000.00	土地使用权
湖南吉首农村商业银行股份有限公司营业部	2014.10.31- 2017.10.30	20,000,000.00	房屋建筑物
中国建设银行股份有限公司湘西州分行营业部	2014.07.10- 2022.06.26	100,000,000.00	土地使用权
国家开发银行股份有限公司湖南省分行	2014.12.19- 2025.01.09	40,000,000.00	土地使用权
湖南吉首农村商业银行股份有限公司营业部	2014.04.02- 2017.03.27	15,000,000.00	土地使用权
湖南吉首农村商业银行股份有限公司建新路支行	2014.06.24- 2017.06.24	29,000,000.00	房屋建筑物
合 计		555,000,000.00	

(4) 信用借款明细

借款银行	借款起止日	期末数	信用担保单位
湘西长行村镇银行股份有限公司吉首支行	2015.6.26-2018.6.26	10,000,000.00	吉首市城市供水总公司

23、应付债券

(1) 应付债券分类

项 目	期末数	期初数
企业债	1,587,182,408.52	992,357,757.76



(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
12 吉首华泰债	1,000,000,000.00	2012-12-12	7 年	1,000,000,000	992,357,757.76
15 吉首华泰债	800,000,000.00	2015-02-09	7 年		
合 计	1,800,000,000.00			1,000,000,000	992,357,757.76

应付债券（续）

债券名称	本期发行	本期应计利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
12 吉首华泰债			2,024,650.76	200,000,000.00	794,382,408.52
15 吉首华泰债	800,000,000.00	7,200,000.00			792,800,000.00
合 计	800,000,000.00	7,200,000.00	2,024,650.76	200,000,000.00	1,587,182,408.52

说明：

(1) 本公司 2012 年 12 月 12 日向社会公开发行企业债券 10 亿元资金，发行条件为：发行金额 10 亿元，年利率 7.37%，发行期限 7 年，本期已归还 2 亿本金。

(2) 2015 年 2 月 9 日向社会公开发行企业债券 8 亿元资金，发行条件为：发行金额 8 亿元，年利率 7.18%，发行期限 7 年。

24、长期应付款

单位名称	期末数	期初数
湖南省公路建设投资有限公司		123,187,940.00
吉首市发改局		300,000.00
吉首市财政局		7,700,000.00
湖南民泰资产管理有限公司	94,106,398.10	94,106,398.10
合 计	94,106,398.10	225,294,338.10

25、专项应付款

款项性质	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专门拨款	99,734,567.30	434,136,600.00	136,225,839.75	397,645,327.55

(1) 按项目分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保障性住房项目	12,900,000.00	301,091,700.00	91,421,861.56	222,569,838.44
旅游观光电梯交通设施及客运索道建设工程	508,800.00			508,800.00



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

景区提质及民居改造项目	74,025,767.30	4,488,900.00	24,218,278.26	54,296,389.04
异地扶贫搬迁项目	9,800,000.00	93,425,000.00		103,225,000.00
标准化厂房项目	2,000,000.00	1,120,000.00	3,120,000.00	
公路建设项目		24,111,000.00	17,465,699.93	6,645,300.07
州公路口岸及保税仓库项目		200,000.00		200,000.00
洞河清淤、大兴寨水库项目	500,000.00	9,700,000.00		10,200,000.00
合 计	99,734,567.30	434,136,600.00	136,225,839.75	397,645,327.55

26、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关政府补助	12,537,298.90	1,500,000.00	8,000,000.00	6,037,298.90

(1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初数	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	期末数
标准化厂房、保障性住房、工业废水集中处理剂配套网工程贴息	8,000,000.00		8,000,000.00	
乾城人家项目贴息	2,265,000.00			2,265,000.00
古城旅游服务设施建设贴息	1,943,700.00			1,943,700.00
矮寨景区开发项目贴息	328,598.90			328,598.90
矮寨大桥旅游观光电梯交通设施及客运索道建设工程		620,000.00		620,000.00
乾州古城旅游服务设施建设项目		820,000.00		820,000.00
矮寨大桥旅游观光电梯交通设施及客运索道建设工程		60,000.00		60,000.00
合 计	12,537,298.90	1,500,000.00	8,000,000.00	6,037,298.90

27、实收资本

股东名称	期末数	期初数
湘西自治州国有资产监督管理委员会	300,000,000.00	300,000,000.00

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价				



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：投资者投入的资本	4,622,842,796.01	2,385,227,832.68		7,008,070,628.69
2、其他资本公积				
合 计	4,622,842,796.01	2,385,227,832.68		7,008,070,628.69

说明：（1）本期吉首市人民政府注入我公司土地资产，文件号吉政函【2015】199 号；注入资产经中瑞国际资产评估（北京）有限公司评估并出具中瑞评报字【2015】120731079 评估报告，评估值 971,179,019.00 元。

（2）本期吉首市人民政府注入子公司吉首华泰水利建设投资管理有限公司水利资产，文件号吉政函【2015】195 号；注入资产经湘西自治州众信资产评估有限公司评估并出具湘众信评报字【2015】053 号评估报告，评估值 1,003,918,557.59 元。

（3）本期吉首市人民政府注入子公司吉首市华泰地下管廊投资建设有限责任公司经营性资产，文件号吉政函【2015】196 号；注入资产经中瑞国际资产评估（北京）有限公司评估并出具中瑞评报字【2015】120731080 评估报告，评估值 353,543,550.00 元。

（4）本期吉首市人民政府移交乾州古城景区及矮寨景区资产 56,586,706.09 元。

## 29、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,090,466.79	10,237,240.44		69,327,707.23
任意盈余公积				
合 计	59,090,466.79	10,237,240.44		69,327,707.23

## 30、未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前 上期末未分配利润	599,596,937.17	498,274,949.13
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,414,200.00	
调整后 期初未分配利润	588,182,737.17	498,274,949.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,614,065.60	111,753,863.05
减：提取法定盈余公积	10,237,240.44	10,431,875.01
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
利润归还投资		
其他利润分配	5,000,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	696,559,562.33	599,596,937.17

## 31、营业收入和营业成本



(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,569,342.42	310,337,174.20	678,247,924.24	497,314,585.64
其他业务	7,669,060.96	535,385.13	9,672,812.51	784,092.01
合计	395,238,403.38	310,872,559.33	687,920,736.75	498,098,677.65

(2) 主营业务按项目分类

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
土地开发整理收入	37,917,076.88	32,133,116.00	91,360,526.64	
商品销售收入	28,529,762.00	21,637,203.88	39,552,306.96	31,438,120.13
旅游门票收入	12,801,919.20	9,424,732.14	11,737,536.08	9,773,174.75
自来水销售收入	48,556,404.70	25,219,639.95	45,787,058.68	24,050,372.00
工程代建收入	236,091,610.90	206,417,328.70	476,634,000.00	421,800,000.00
景点餐饮收入	2,629,599.84	767,490.60	2,570,744.25	889,592.31
安装业务收入	20,226,939.33	14,099,829.74	10,605,751.63	9,363,326.45
土地出让收入	816,029.57	637,833.19		
合 计	387,569,342.42	310,337,174.20	678,247,924.24	497,314,585.64

32、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	2,763,503.78	3,089,252.14
城市维护建设税	270,581.06	333,759.09
教育费附加	174,219.51	215,821.37
地方教育费附加	10,024.15	
房产税	595,740.00	
土地增值税	452,097.35	704,746.16
印花税	14,309.89	
资源税	19,627.36	
合 计	4,300,103.10	4,343,578.76

33、销售费用

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工资	2,549,244.32	1,948,129.57
广告费	1,153,611.87	2,205,676.50
低值易耗品		1,502,303.30
销售代理费	2,933,385.00	436,673.00
办公费		89,365.00
差旅费	47,007.90	247,548.40
业务招待费	24,351.30	105,855.00
折旧费	166,874.01	178,657.68
劳务费	28,348.80	210,370.24
其他	1,166,653.37	113,600.70
合 计	8,069,476.57	7,038,179.39

34、管理费用

项 目	本期数	上期数
工资	10,444,372.61	6,354,689.75
中介费	2,312,373.00	6,224,690.30
社会保险等	731,369.75	5,502,671.59
折旧费	9,485,272.92	5,241,341.25
其他	3,083,269.79	3,585,402.10
税费	6,176,397.57	1,916,708.17
交通费	1,154,226.27	1,716,186.93
公积金	1,650,651.00	1,461,330.92
办公费	1,943,414.26	1,282,220.81
福利费	1,382,484.00	1,208,669.60
摊销费	3,583,706.84	976,362.21
业务招待费	944,153.90	606,576.29
广告费	1,774,880.00	517,000.00
差旅费	446,368.88	510,966.20
水电费	102,321.78	464,791.39
工会经费	418,099.40	400,578.26
租赁费	171,823.00	
融资咨询费	2,906,663.00	
合 计	48,711,847.97	37,970,185.77

35、财务费用



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期数	上期数
利息支出	29,619,423.91	43,244,593.02
减：利息收入	3,102,321.69	842,936.70
手续费及其他	2,144,434.40	98,241.32
合 计	28,661,536.62	42,499,897.64

36、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	27,683,390.11	-3,479,710.14

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		189,836.88
权益法核算的长期股权投资收益	9,436.71	-19,736.16
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,406,163.58	5,629,950.00
合 计	4,415,600.29	5,800,050.72

(2) 投资收益的说明

①权益法核算的长期股权投资收益

本公司按投资比例 49%确认联营企业湘西乾城汽车运输有限公司投资损益。

②可供出售金融资产持有期间取得的投资收益

本公司收到湖南吉首农村商业银行股份有限公司分配的现金红利 3,000,000.00 元；

本公司收到国开发展湖南“两型”元兴基金企业（有限合伙）分配的现金红利 584,734.58 元；

子公司吉首市城市供水总公司收到湘西长行村镇银行股份有限公司分配的现金红利 821,429.00 元；

38、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,000.00	26,361.00	20,000.00
其中：固定资产处置利得	20,000.00	26,361.00	20,000.00



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	7,055,498.00	7,637,032.76	17,394,436.14
其他	163,582,061.59	848,815.58	1,243,123.45
合 计	170,657,559.59	8,512,209.34	170,657,559.59

(1) 本期收到政府补助明细如下：

项目	金额	相关批准文件	批准机关	与资产相关/与收益相关
税款返还	1,633,198.00		吉首市财政局	与收益相关
站场维修补贴	450,000.00		吉首市财政局	与收益相关
财政贴息	1,370,000.00		吉首市财政局	与收益相关
财政贴息	3,000,000.00	州发改西开(2015)156号文件	湘西州发改委	与收益相关
格朗渡演出人员工资补助	146,300.00		吉首市财政局	与收益相关
旅游项目奖励	456,000.00		吉首市财政局	与收益相关
合 计	7,055,498.00			

(2) 本期吉首市政府债券置换存量债务 152,000,000.00 元，其中置换中国建设银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州支行贷款 150,000,000.00 元，国家开发银行股份有限公司贷款 2,000,000.00 元。

### 39、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	123,908.51	297,071.34	123,908.51
其中：固定资产处置损失	123,908.51	297,071.34	123,908.51
对外捐赠	206,810.30	85,820.00	206,810.30
赔偿金、违约金及罚款支出	567,224.35	441,984.70	567,224.35
拨出经费	240,145.00	520,098.45	240,145.00
其他	177,847.62	103,944.28	177,847.62
合 计	1,315,935.78	1,448,918.77	1,315,935.78

### 40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,623,929.83	3,231,499.12



递延所得税费用	-397,108.84	-672,093.20
合 计	29,226,820.99	2,559,405.92

#### 41、现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	17,394,436.14	16,082,129.41
银行利息收入	3,102,321.69	842,936.70
往来款项及其他	49,062,745.02	25,516,581.72
合 计	69,559,502.85	42,441,647.83

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
销售费用支付的现金	5,353,358.24	4,911,392.14
管理费用支付的现金	14,839,493.88	14,907,834.02
财务费用中的银行手续费	2,144,434.40	98,241.32
往来款项及其他	306,608,546.95	124,643,853.99
合 计	328,945,833.47	144,561,321.47

##### （3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
专项资金拨款	160,222,820.25	26,708,800.00

##### （4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
发行债券支付的费用	7,200,000.00	

#### 42、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,469,892.79	111,753,863.05
加：资产减值准备	27,683,390.11	-3,479,710.14
固定资产折旧	13,924,639.33	11,304,485.82
无形资产摊销	866,823.34	1,351,369.94



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期待摊费用摊销	2,716,883.50	2,048,372.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		270,710.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-20,000.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,619,423.91	111,168,604.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,415,600.29	-5,800,050.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-397,108.84	-672,093.20
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）	-15,774,648.62	-3,251,562.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-627,285,770.87	-123,175,213.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,874,533.62	-116,222,818.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-537,486,609.26	-14,704,042.56
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	648,509,852.98	266,418,676.13
减：现金的期初余额	266,418,676.13	271,053,155.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	382,091,176.85	-4,634,479.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	648,509,852.98	266,418,676.13
其中：库存现金	11,885.91	103,703.59
可随时用于支付的银行存款	648,497,967.07	266,314,972.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		



#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期数	受限原因
存货-土地资产	4,138,416,629.00	用于借款及债券抵押

#### 六、合并范围的变更

##### 1、2015 年度本公司投资设立子公司 1 家，具体如下：

公司名称	持股比例 (%)	股权取得方式	成立日期	设立依据
吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司	100.00	投资取得	2015-11-11	吉首市人民政府市长办公室会议纪要【2015】3号

（续）

公司名称	注册资本 (万元)	企业类型	法定代表人	所属行业
吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司	3000.00	有限责任公司	彭继德	水利、环境和公共设施管理业

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
吉首市城市供水总公司	吉首	城市供水	100.00		划拨
吉首恒远管道安装有限公司	吉首	管道安装	100.00		划拨
吉首市新兴城乡公路建设投资有限责任公司	吉首	城乡公路建设投资	100.00		划拨
吉首市新城房地产开发有限责任公司	吉首	房地产开发	100.00		划拨
吉首市矮寨景区投资开发有限责任公司	吉首	矮寨景区投资开发	51.00		划拨
吉首德夯旅游实业有限公司	吉首	德夯景点投资开发	51.00		划拨
吉首市乾州古城保护开发有限责任公司	吉首	基础设施项目建设管理	100.00		划拨
吉首市乾州古城旅游开发有限责任公司	吉首	乾州景点投资开发	100.00		划拨
吉首市湘西坊文化旅游产业	吉首	旅游开发	100.00		划拨



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

开发有限责任公司					
吉首市华泰水利建设投资管理 有限公司	吉首	水利资产经营管理投资	100.00		划拨
吉首市谷韵民族文化投资有 限公司	吉首	民族文化项目开发投资	100.00		投资
吉首乾州汽车客运站有限责 任公司	吉首	公路客运	80.00		投资
吉首华泰现代农业开发投资 有限责任公司	吉首	农业产业化投资、开发	100.00		投资
吉首华泰谷韵茶业有限公司	吉首	茶业种植机开发投资	100.00		投资
吉首华泰地下管廊投资建设 有限责任公司	吉首	地下管廊项目的投资、 建设、管理、经营	100.00		投资

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营或联营企业

合营企业或联营企 业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
			直接	间接	
①对联营企业投资					
湘西乾城汽车运输 有限公司	吉首市	运输业	49.00	49.99	权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
湘西州国有资产监督管理委员会	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 在子公司的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2 在合营安排或联营企业中的权益。

4、关联方情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保物
吉首市矮寨景区投资开发有限责任公司	100,000,000.00	保证担保



被担保方	担保金额	担保物
吉首市矮寨景区投资开发有限责任公司	117,985,000.00	土地
吉首市矮寨景区投资开发有限责任公司	100,000,000.00	土地

## 九、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项，不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

1、2015 年 10 月 19 日由吉首市财政局、中国建设银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行及本公司三方签订了《2015 年湖南省吉首市政府债券置换存量债务债权解除协议》，协议编号为 2015-DX-（吉）09 至 10-2 号，各方协商一致，解除对应的原债权关系，置换借款金额为人民币 15,000 万元；

2、2015 年 10 月 19 日由吉首市财政局、国家开发银行股份有限公司及本公司三方签订了《2015 年湖南省吉首市政府债券置换存量债务债权解除协议》，协议编号为 2015-DX-（吉）02-2 号，各方协商一致，解除对应的原债权关系，置换借款金额为人民币 200 万元；

除上述事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十二、前期会计差错更正

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

### （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	567,145,956.15	100.00	24,106,126.33	4.25	543,039,829.82
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,800.00				3,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	567,149,756.15	100.00	24,106,126.33	4.25	543,043,629.82

（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	495,024,526.64	100.00			495,024,526.64
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	495,024,526.64	100.00			495,024,526.64

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
吉首市财政局	567,145,956.15	24,106,126.33	4.25	

（续）

应收账款（按单位）	期初数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
吉首市财政局	495,024,526.64			

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	85,027,229.51			495,024,526.64		
1 至 2 年	482,122,526.64	24,106,126.33	5.00			



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	567,149,756.15	24,106,126.33	5.00	495,024,526.64		
----	----------------	---------------	------	----------------	--	--

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,201,651,189.17	91.61			1,201,651,189.17
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	110,091,133.67	8.39	1,594,194.59	1.45	108,496,939.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,311,742,322.84	100.00	1,594,194.59	0.21	1,310,148,128.25

（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	928,128,878.48	96.51			928,128,878.48
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	21,963,454.47	2.28	835,022.29	3.80	21,128,432.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,613,400.00	1.21			11,613,400.00
合 计	961,705,732.95	100.00	835,022.29	0.09	960,870,710.66

### （2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	487,424,184.23			416,393,724.79		
1 至 2 年	352,040,692.24	568,400.43	0.16	349,151,284.78	204,522.29	0.06
2 至 3 年	282,786,848.99	4,794.16	0.01	196,160,723.38	630,500.00	0.32
3 至 4 年	189,490,597.38	1,021,000.00	0.54			
合 计	1,311,742,322.84	1,594,194.59	0.12	961,705,732.95	835,022.29	0.09

## 3、长期股权投资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



吉首华泰国有资产投资管理有限公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	364,101,000.00		289,929,000.00	
对联营、合营企业投资	479,700.55		470,263.84	
合 计	364,580,700.55		290,399,263.84	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
吉首市城市供水总公司	33,850,000.00			33,850,000.00
吉首市新兴城乡公路建设投资有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00
吉首市新城房地产开发有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
吉首市矮寨景区投资开发有限责任公司	71,610,000.00			71,610,000.00
吉首市乾州古城保护开发有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
吉首市华泰水利建设投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
吉首市谷韵民族文化投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
吉首乾州汽车客运站有限责任公司	48,469,000.00			48,469,000.00
吉首华泰现代农业开发投资有限责任公司	10,000,000.00	69,172,000.00		79,172,000.00
吉首华泰谷韵茶业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	289,929,000.00	74,172,000.00		364,101,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
湘西乾城汽车运输有限公司	470,263.84			9,436.71	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司  
合并财务报表附注  
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湘西乾城汽车运输有限公司					479,700.55
--------------	--	--	--	--	------------

#### 4、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本分类情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,355,047.85	106,998,550.95	567,994,526.64	421,800,000.00
其他业务	4,867,707.00	204,177.90	4,743,133.33	
合计	130,222,754.85	107,202,728.85	572,737,659.97	421,800,000.00

##### （2）主营业务按项目分类

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
土地开发整理收入	37,917,076.88	32,133,116.00	91,360,526.64	
工程代建收入	87,437,970.97	74,865,434.95	476,634,000.00	421,800,000.00
合 计	125,355,047.85	106,998,550.95	567,994,526.64	421,800,000.00

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度
非流动性资产处置损益	-103,908.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,633,198.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,055,498.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	8,756,836.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,000,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	169,341,623.81
减：非经常性损益的所得税影响数	42,335,405.95
非经常性损益净额	127,006,217.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
合 计	127,006,217.86



#### 十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 5 月 25 日批准报出。

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

2016 年 5 月 25 日





# 营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

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。  
(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

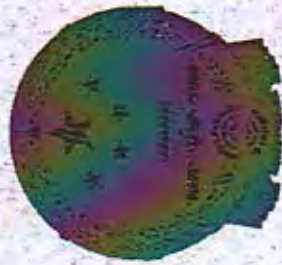
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2015年 02月 12日





# 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)： 1320万元

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： NO. 019522

## 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





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：

2007年12月10日

2011年12月10日

证书有效期至：

2017年12月9日







姓名 周永辉

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-02-12

Date of birth

工作单位 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

Working unit

身份证号码 43102319770212003X

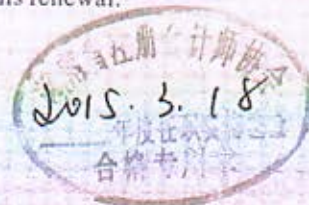
Identity card No.



## 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: 110101310137  
No. of Certificate:

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

发证日期: 2013 年 07 月 23 日  
Date of Issuance /y /m /d





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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华湖南分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年12月5日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞华湖南分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年12月5日

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖南分所

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年5月19日

11





姓名	孙克山
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969年9月1日
Date of birth	
工作单位	安徽中安会计师事务所
Working unit	
身份证号码	340103690901201
Identity card No.	





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效一年。  
This certificate is valid for one year after this renewal.



证书编号：  
No. of Certificate

340101640005

批准注册协会：安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

1999年12月17日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



2013 年 2 月 28 日  
2001/14607/14608

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验  
This certificate  
this renewal  
放一年。  
or after





年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

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.



北京注册会计师协会

2007年度任职资格审查合格

2008年3月20日



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

安徽中安会计师事务所  
ANHUI ZHONG AN ACCOUNTANTS

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2003年12月9日  
ly /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
注册会师协会  
转所专用章  
2003年12月5日  
ly /m /d

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
注册会师协会  
转所专用章  
2004年8月8日  
ly /m /d

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2004年8月8日  
ly /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
注册会师协会  
转所专用章  
2004年8月8日  
ly /m /d

11





# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



地址: 通远 2016.2.3  
转入: 亚太(集团)会计师事务所

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

### NOTES

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

