

黔南州投资有限公司

2015 年年度报告

2016 年 4 月

重要提示

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

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

(一) 公司名称: 黔南州投资有限公司

(二) 公司法定代表人: 杨元江

(三) 公司信息披露事务负责人: 余国丹、王胡煜

联系地址: 贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市庆云宫 22 栋

电话: 0854-8193948

传真: 0854-8193948

电子信箱: 823895652@qq.com

(四) 公司注册地址: 贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市庆云宫 22 栋

公司办公地址: 贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市庆云宫 22 栋

邮政编码: 558000

电子信箱: 823895652@qq.com

(五) 公司登载年度报告的交易场所网站的网址, 年度报告备置地:

上海证券交易所 www.sse.com.cn。

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

2015年10月29日, 发行人控股股东由黔南州人民政府变更为贵州剑江控股集团有限公司, 公司的实际控制人仍为黔南州人民政府; 2016年1月21日, 发行人的法定代表人由周毅变更为杨元江。

2016 年 4 月 27 日, 发行人已在上海证券交易所公告《关于控股股东及法定代表人变更的公告》。

二、相关中介机构简介

(一) 债券中介机构信息

1、债券一: 2015 年黔南州投资有限公司公司债券

债权代理人	名称	中国银行股份有限公司都匀分行
-------	----	----------------

	办公地址	都匀市剑江中路240号
	联系人	旷远皓
	联系电话	0854-8229442
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	上海市浦东新区东方路818号众城大厦13楼
	联系人	毕柳、刘书芸
	联系电话	021-51035670
募集资金监管银行	名称	中国银行股份有限公司都匀分行
	办公地址	都匀市剑江中路240号
	联系人	旷远皓
	联系电话	0854-8229442

2、债券二：黔南州投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）

债券受托管理人	名称	中银国际证券有限责任公司
	办公地址	上海市浦东银城中路200号中银大厦39层
	联系人	潘力
	联系电话	18621950706
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	上海市浦东新区东方路818号众城大厦13楼
	联系人	毕柳、刘书芸
	联系电话	021-51035670
募集资金监管银行	名称	中国农业银行股份有限公司黔南分行
	办公地址	贵州省都匀市剑江中路56号
	联系人	叶馨语
	联系电话	0854-8230428

3、债券三：黔南州投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）

债券受托管理人	名称	中银国际证券有限责任公司
	办公地址	上海市浦东银城中路200号中银大厦39层
	联系人	潘力
	联系电话	18621950706
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	上海市浦东新区东方路818号众城大厦13楼
	联系人	毕柳、刘书芸
	联系电话	021-51035670
募集资金监管银行	名称	中国农业银行股份有限公司黔南分行
	办公地址	贵州省都匀市剑江中路56号
	联系人	叶馨语
	联系电话	0854-8230428

（二）中介机构变动情况

2015 年度，上述债券债权代理人、受托管理人、资信评级机构和募集资金监管银行未发生变更。

第二节 公司在交易所、中小企业股份转让系统上市或转让的公司债券事项

一、已发行公司债券基本情况

单位：万元

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	信用等级	还本付息方式	上市交易场所
2015年黔南州投资有限公司公司债券	15黔南投	127111.SH	2015.03.09	2022.03.09	180,000	6.43 %	AA	按年付息，后5年分别偿还本金的20%	上海证券交易所
黔南州投资有限公司2015年非公开发行公司债券(第一期)	15黔南01	135041.SH	2015.12.30	2020.12.30	100,000	7.80 %	-	按年付息，附第3年末上调票面利率选择权	上海证券交易所
黔南州投资有限公司2016年非公开发行公司债券(第一期)	16黔南01	135098.SH	2016.01.26	2021.01.26	100,000	7.50 %	-	按年付息，附第3年末上调票面利率选择权	上海证券交易所

(一) 债券一：15黔南投

- 1、债券名称：2015年黔南州投资有限公司公司债券；
- 2、债券简称：15黔南投；
- 3、债券代码：127111.SH（上海），1580041.IB（银行间债券）；
- 4、发行规模：18亿元；
- 5、债券期限：7年期；
- 6、发行首日：2015年3月9日；
- 7、到期日：2022年3月9日；
- 8、债券余额：18亿元；
- 9、票面利率（当期）：6.43%；
- 10、信用等级：经鹏元资信评估有限公司综合评定，发行人主体信用等级为AA，本期债券信用等级为AA；
- 11、还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期的第3至第7个计息年度末分别偿还债券本金的20%，到期利息随本金一起支付；

- 12、上市交易所：上海证券交易所；
- 13、主承销商：国泰君安证券股份有限公司；
- 14、债权代理人：中国银行股份有限公司都匀分行；
- 15、投资者适当性：公众投资者及合格投资者可参与“15黔南投”的投资。

（二）债券二：15黔南01

- 1、债券名称：黔南州投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）；
- 2、债券简称：15黔南01；
- 3、债券代码：135041.SH（上海）；
- 4、发行规模：10亿元；
- 5、债券期限：5（3+2）年；
- 6、发行首日：2015年12月30日；
- 7、到期日：2020年12月30日；
- 8、债券余额：10亿元；
- 9、票面利率（当期）：7.80%；
- 10、信用等级：无评级；
- 11、还本付息方式：每年付息一次，到期利息随本金一起支付；附第3年末上调票面利率选择权；
- 12、上市交易所：上海证券交易所；
- 13、主承销商：中银国际证券有限责任公司；
- 14、债券受托管理人：中银国际证券有限责任公司；
- 15、投资者适当性：仅限合格投资者。

（三）债券三：16黔南01

- 1、债券名称：黔南州投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）；
- 2、债券简称：16黔南01；
- 3、债券代码：135098.SH（上海）；
- 4、发行规模：10亿元；
- 5、债券期限：5（3+2）年。

- 6、发行首日：2016年1月26日；
- 7、到期日：2021年1月26日；
- 8、债券余额：10亿元；
- 9、票面利率（当期）：7.50%；
- 10、信用等级：无评级；
- 11、还本付息方式：每年付息一次，到期利息随本金一起支付；附第3年末上调票面利率选择权；
- 12、上市交易所：上海证券交易所；
- 13、主承销商：中银国际证券有限责任公司；
- 14、债券受托管理人：中银国际证券有限责任公司；
- 15、投资者适当性：仅限合格投资者。

二、公司债券兑付兑息情况

（一）债券一：15黔南投

本公司在2015年3月发行企业债券18亿元（15黔南投），截至2015年末，该债券尚未到首个付息日。截至报告出具之日，发行人已按时、足额兑付首期利息。

（二）债券二：15黔南01

本公司在2015年12月发行公司债券10亿元“15黔南01”，截至2015年末，该债券尚未到首个付息日。

（三）债券三：16黔南01

本公司在2016年1月发行公司债券10亿元“16黔南01”，截至2015年末，该债券尚未到首个付息日。

三、公司债券募集资金使用情况

（一）债券一：15黔南投

本公司与中国银行股份有限公司都匀分行签署了《黔南州投资有限公司企业债券资金账户监管协议》，设立了偿债资金专户。本期债券募集资金18亿元，全部用于黔南州棚户区改造项目建设，其中9亿元用于都匀市七星棚户区改造工程，3亿元用于平塘县“玉水新城”旧城棚户区改造安置房工程，3亿元用于罗

甸县城西棚户区改造工程，3亿元用于贵定县县委片区棚户区改造安置房工程。截至本报告出具之日，公司已按上述约定用途使用完毕。

(二) 债券二：15 黔南 01

本公司与中国农业银行股份有限公司黔南分行、中银国际证券有限责任公司签署了《黔南州投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券之债券募集资金账户监管协议》，设立了偿债资金专户。本期债券募集资金 10 亿元，全部用于黔南州棚改区改造项目建设和补充公司日常营运资金。截至本报告出具之日，公司已使用募集资金 10 亿元，其中，5 亿元用于黔南州棚改区改造项目，5 亿元用于补充流动资金。

(三) 债券三：16 黔南 01

本公司与中国农业银行股份有限公司黔南分行、中银国际证券有限责任公司签署了《黔南州投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券之债券募集资金账户监管协议》，设立了偿债资金专户。本期债券募集资金 10 亿元，全部用于黔南州棚改区改造项目建设和补充公司日常营运资金。截至本报告出具之日，公司已使用募集资金 10 亿元，其中，5 亿元用于黔南州棚改区改造项目，5 亿元用于补充流动资金。

四、公司债券资信评级机构情况

(一) 债券一：15 黔南投

在本期债券有效存续期间，鹏元资信评估有限公司将对发行人进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2015 年 9 月 21 日鹏元资信评估有限公司出具了《黔南州投资有限公司 2015 年公司债券 2015 年度跟踪评级报告》。经鹏元资信评估有限公司综合评定，对公司主体信用等级维持 AA 评级，对“15 黔南投”信用等级维持 AA 评级。

鹏元资信评估有限公司持续关注外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，并将于 2016 年 6 月 30 日前对公司及公司债券作出最新跟踪评级，并在上海证券交易所网站和中国债券信息网公告，提醒投资者关注。

(二) 债券二：15 黔南 01

本期债券发行未进行评级。

(三) 债券三：16 黔南 01

本期债券发行未进行评级。

五、已发行债券变动情况

截至 2015 年末，公司所发行上述债券未发生债券变动情况。

六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

(一) 债券一：15 黔南投

1、增信机制

本期债券为无担保债券。

2、偿债计划

报告期内，本期企业债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

3、其他相关情况

黔南州投资有限公司向上海证券交易所申报 20 亿元私募公司债券项目已于 2016 年 4 月 22 日审核通过；黔南州投资有限公司向上海证券交易所申报 16 亿元小公募公司债券已于 2016 年 4 月 5 日正式受理。

(二) 债券二：15 黔南 01

1、增信机制

本期债券无担保。

2、偿债计划

报告期内，本期公司债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

3、其他相关情况

黔南州投资有限公司向上海证券交易所申报 20 亿元私募公司债券项目已于 2016 年 4 月 22 日审核通过；黔南州投资有限公司向上海证券交易所申报 16 亿元小公募公司债券已于 2016 年 4 月 5 日正式受理。

(三) 债券三：16 黔南 01

1、增信机制

本期债券无担保。

2、偿债计划

报告期内，本期公司债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

3、其他相关情况

黔南州投资有限公司向上海证券交易所申报 20 亿元私募公司债券项目已于 2016 年 4 月 22 日审核通过；黔南州投资有限公司向上海证券交易所申报 16 亿元小公募公司债券已于 2016 年 4 月 5 日正式受理。

七、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，发行人未发生需召开债券持有人会议情形。

八、公司债券债权代理人履职情况

（一）债券一：15 黔南投

报告期内，本期债权代理人为中国银行股份有限公司都匀分行，严格按照相关法律法规及《债权代理协议》履行职责。

（二）债券二：15 黔南 01

报告期内，本期债券受托管理人为中银国际证券有限责任公司，严格按照相关法律法规及《债券受托管理协议》履行职责。

（三）债券三：16 黔南 01

报告期内，本期债券受托管理人为中银国际证券有限责任公司，严格按照相关法律法规及《债券受托管理协议》履行职责。

九、债权代理人在履行受托管理职责时可能存在的利益冲突情形及相关风险防范、解决机制

报告期内，债权代理人、受托管理人与发行人不存在履行受托管理职责时可能存在的利益冲突情形。

十、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，本公司均按照前述三只债券募集说明书的相关约定使用各期债券募集资金。报告期内，本公司均按照公司债券募集说明书相关约定或承诺执行有关信息披露：

2015 年 6 月 29 日，发行人已在上海证券交易所公告《黔南州投资有限公司 2014 年年度报告》；

2015 年 8 月 27 日，发行人已在上海证券交易所公告《黔南州投资有限公司 2015 年中期报告》；

2016 年 4 月 27 日，发行人已在上海证券交易所公告《关于控股股东及法定代表人变更公告》。

第三节 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

（一）其他债券和债务融资工具发行情况

发行人及其子公司于2014-2015年在贵州股权金融交易中心发行过九期私募债券，累计募集资金94,100.00万元，详细信息如下：

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额（万元）
瓮安银杏5号(702005)	2014年7月	2年	5,000.00
瓮安银杏6号(702006)	2014年7月	2年	5,000.00
都匀经开银杏私募债(702025)	2014年7月	2年	9,600.00
罗甸银杏债(702024)	2014年12月	2年	5,000.00
瓮安工投2015银杏债	2015年12月	2年	10,000.00
贵定金海银杏1号(702096)	2015年7月	2年	9,500.00
贵定金海银杏2号(702117)	2015年7月	2年	10,000.00
贵定国资银杏债(702310)	2015年12月	2年	10,000.00
15龙里债(118352)	2015年9月	3年	30,000.00
合计			94,100.00

（二）其他债券和债务融资工具兑付兑息情况

本公司在2014-2015年发行九期私募债券合计9.41亿元，截至2015年末，发行人已按时、足额兑付上述私募债券2015年度利息。

第四节 发行人经营情况

一、主要会计数据和财务指标

单位：亿元

项目	2015年末/ 2015年度	2014年末/ 2014年度	2015年比2014 年增减金额	2015年比 2014年增减 比率	变动原因
总资产	331.57	144.57	187.00	129.35%	2015年新注入土地资产；业务规模扩大导致其他应收款增加；货币资金增加所致
归属于母公司股东的净资产	162.82	84.69	78.13	92.26%	新增土地使用权所致
营业收入	12.78	11.00	1.78	16.15%	营业规模的扩大
归属于母公司股东的净利润	2.02	0.78	1.24	157.67%	业务规模的扩大
息税折旧摊销前净利润(EBITDA)	4.12	2.06	2.06	100.31%	营业利润增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-28.25	0.78	-29.03	-3733.14%	2015年业务规模扩大，建筑项目增多，导致业务现金流支出较大
投资活动产生的现金流量净额	-23.57	-3.01	-20.56	683.20%	主要系新增棚户区改造投资资金支出
筹资活动产生的现金流量净额	92.95	6.63	86.32	1301.58%	新增企业债券、公司债券及私募债券融资所致
期末现金及现金等价物余额	48.91	7.78	41.13	528.78%	融资规模较大所致
流动比率	5.10	3.47	1.63	46.86%	-
速动比率	2.64	1.64	1.00	60.85%	-
资产负债率	50.89%	41.42%	0.09	22.87%	-
EBITDA全部债务比(EBITDA/全部债务)	0.05	0.10	-0.04	-45.60%	-
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)]	7.99	7.36	0.64	8.66%	-
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)]	9.08	9.54	-0.46	-4.84%	-
贷款偿还率(实际贷款偿还额/应偿还贷款额)	100.00%	100.00%	-	-	-
利息偿付率(实际支付利息/应付利息)	100.00%	100.00%	-	-	-

截至 2015 年末，公司总资产为 331.57 亿元，较 2014 年末增加 187.00 亿元，增幅为 129.35%，主要系：1) 2015 年新注入土地使用权资产导致存货大幅提升；2) 公司建筑施工等业务建设规模较大，应收往来款项大幅增加导致其他应收款科目增加；3) 2015 年公司先后通过企业债券和公司债券筹集资金 28 亿元，公司的货币资金大幅增加。

截至 2015 年末，公司归属于母公司股东的净资产为 162.82 亿元，较 2014 年末增加 78.13 亿元，增幅为 92.26%，主要系由资本公积的增加导致——2015 年 7 月 1 日，根据惠水县人民政府文件“惠府函(2015)264 号”划入惠国用(2015)第 A-050 号、惠国用(2015)第 A-051 号、惠国用(2015)第 A-052 号 3 宗地，经过山东贵恒信房地产评估经纪有限公司“贵恒信土估第(2016)0401 号”评估，评估资产入账金额 425,251.02 万元，同时增加资本公积；2015 年 12 月 29 日，根据都匀经开区管委会文件“区通(2015)159 号”关于注入 5 宗地的通知，由经开区管委注入开发区城投公司 5 宗地，权证分别为：匀开国用(2015)第 120 号至 124 号，经过贵州恒鉴不动产评估有限公司“贵恒鉴(2015)估字第 153 号至 157 号评估，评估资产入账金额 150,471.20 万元，同时增加资本公积；2015 年 12 月 31 日，根据都匀开发区财政局文件“区财政函(2015)19 号”将财政拨款注入开发区城投公司的函，本期拨款注入 75,362.18 万元；根据黔南州人民政府划入土地资产文件，本期注入惠国用(2015)第 A-152 号、惠国用(2015)第 A-153 号，且经过江西同致房地产评估咨询有限公司“赣同致(2015)(土估)09699 号”和“赣同致(2015)(土估)0969 号”评估，评估入账金额 109,550.00 万元，同时增加资本公积；根据龙里县人民政府资产划拨文件，将龙里县自来水公司划入黔南投资公司，增加资本公积 2,507.36 万元。

2015 年，公司活动产生的现金流量净额较 2014 年大幅减少，降幅较大，主要系支付其他与经营活动有关的现金大幅增加，2014-2015 年公司建筑施工等业务板块发展较快、投资规模较大，导致经营活动现金流出增多，随着未来建设项目的资金回收，预计将实现经营活动现金净流入。

此外，受公司直接融资规模大幅增加影响，公司 2015 年期末现金及现金等价物余额较 2014 年度增加 41.13 亿元，增长比率为 528.78%。

报告期内，发行人不存在逾期未偿还债项。

二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2015 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、其他受限资产情况

截至 2015 年末，本公司所有权受限制的资产明细如下：

单位：万元

项目	账面价值	受限原因
存货-土地使用权	641,760.87	抵押贷款
合计	641,760.87	-

除此以外，发行人不存在其他任何具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

四、新增借款情况

截至 2015 年末，本公司新增借款金额情况如下：

单位：万元

类型	新增借款金额	占公司净资产比例
债券	345,657.79	21.23%
长、短期借款	488,280.15	29.99%
合计	833,937.94	51.22%

报告期内，发行人新增借款金额合计 833,937.94 万元，新增借款占 2015 年净资产比例为 51.22%，新增借款主要系发行公司债券及新增银行借款增加所致。截至本报告出具日，发行人生产经营情况正常，上述新增借款不会对已发行债券偿付造成不利影响。

五、对外担保情况

截至 2015 末，发行人对外担保变动情况如下：

单位：万元

项目	2015 年末	2014 年末	本年比上年增减
对外担保	342,746.34	128,469.00	166.79%

截至 2015 年末，发行人对外担保金额为 342,746.34 万元，占发行人 2015 年末净资产的 21.05%，具体如下：

担保单位	被担保单位	担保金额(万元)	借款到期日	备注

黔南州投资有限公司	黔南州布依族苗族自治州交通运输局	128,469.00	2017-12-25	保证担保
黔南州投资有限公司	贵州省贵龙城市经济带投资开发有限公司	29,900.00	2018-3	保证担保
黔南州投资有限公司	黔南州公路处	12,300.00	2018-11-26	保证担保
黔南州投资有限公司	黔南民族医学院高等专科学校	4,595.00	2020-12-23	保证担保
黔南州投资有限公司	贵州省黔南民族职业技术学院	2,000.00	2019-12-15	保证担保
黔南州投资有限公司	贵州省黔南民族职业技术学院	1,000.00	2019-12-15	保证担保
黔南州投资有限公司	黔南民族医学高等专科学校	351.05	2020-12-23	保证担保
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	贵州瓮安兴城建材有限公司	1,800.00	2016-12-10	保证担保
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	瓮安县工业园区物资贸易有限公司	700.00	2016-12-10	保证担保
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	贵州瓮安兴城建材有限公司	214.64	2017-12-31	抵押物担保
瓮安县城建设投资开发有限责任公司	瓮安县路通沥青混凝土有限公司	45.00	2016-7-31	抵押物担保
都匀经济开发区城市投资开发有限公司	贵州黔兴职业(集团)有限责任公司	500.00	2017-12-11	借款担保
都匀经济开发区城市投资开发有限公司	贵州黔兴职业(集团)有限责任公司	12,700.00	2017-12-11	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定交通建设投资开发有限责任公司	5,800.00	2017-12-16	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州鑫轩贵钢结构机械有限公司	180.00	2017-2-17	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县富邦贸易有限公司	150.00	2016-7-22	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州高原农资资材开发有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州光速轻骑摩托车有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州景都家具(教仪设备)实业有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州联宏印刷包装有限公司	150.00	2016-5-11	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州省栋梁建材有限责任公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州省贵定县鼎诚燃气有限责任公司	150.00	2016-10-29	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州省贵定县陶氏塑胶工程有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州鑫源环保科技有限公司	150.00	2016-4-28	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县绿春农业发展有限公司	100.00	2016-8-31	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县璞源石材石雕有限公司	100.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县长奥汽车销售有限公司	60.00	2016-8-23	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县第一中学	11,804.10	2020-12-25	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县第一中学	2,565.50	2020-12-25	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县黔星云雾贡茶产业有限公司	1,168.98	2016-12-23	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州省贵定县鼎诚燃气有限责任公司	844.20	2016-12-26	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县贵安矿业有限公司	325.20	2016-1-15	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县百顺农业开发有限公司	300.00	2016-4-26	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定百栗食品有限公司	195.12	2016-2-10	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定县宝山投资开发有限责任公司	30,000.00	2016-6-30	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定县中源建材有限责任公司	950.00	2016-12-31	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵州辉煌能源科技发展有限公司	2,500.00	2017-12-31	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定县宝山投资开发有限责任公司	22,000.00	2017-7-15	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定县国有资本营运有限责任公司	20,000.00	2017-12-8	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定水利工程有限责任公司	22,000.00	2025-12-31	借款担保
罗甸县红水河投资有限责任公司	黔南州投资有限公司	11,920.00	2017-12-23	抵押物担保
罗甸县红水河投资有限责任公司	黔南州投资有限公司	3,699.03	2019-12-24	抵押物担保
罗甸县红水河投资有限责任公司	黔南州投资有限公司	1,809.52	2019-12-24	抵押物担保

平塘县国有资本营运有限责任公司	平塘县工业园区建设开发有限责任公司	8,500.00	2016-12-7	保证
合 计		342,746.34		

六、银行授信情况

截至 2015 年末，公司银行授信情况如下：

单位：万元

银行名称	授信额度	已使用额度	可用额度
交通银行	20,000.00	20,000.00	0.00
贵州银行都匀支行	42,280.00	42,280.00	0.00
中国建设银行黔南分行	26,000.00	26,000.00	0.00
贵阳银行都匀支行	10,000.00	10,000.00	0.00
农业银行黔南分行	101,650.00	101,650.00	0.00
中国银行黔南分行	180,000.00	180,000.00	0.00
兴业银行贵阳分行	30,000.00	30,000.00	0.00
合计	409,930.00	409,930.00	0.00

第五节 公司重大事项

一、公司涉及的重大诉讼事项

报告期内，公司不涉及重大诉讼事项。

二、募集说明书中约定的其他重大事项

报告期内，发行人控股股东、董事长、法定代表人发生变更。2015年10月29日，发行人控股股东由黔南州人民政府变更为贵州剑江控股集团有限公司，公司的实际控制人仍为黔南州人民政府；2016年1月21日，发行人的法定代表人由周毅变更为杨元江。

2016年4月27日，发行人已在上海证券交易所公告《关于控股股东及法定代表人变更公告》。

报告期内，发行人新增借款金额合计833.937.94万元，新增借款占2015年末净资产比例为51.22%，新增借款主要系发行公司债券及新增银行借款增加所致。截至本报告出具日，发行人生产经营情况正常，上述新增借款不会对本期债券偿付造成不利影响。

除上述事项外，发行人报告期内不存在募集说明书中约定的其他重大事项。

三、严重违约事项

报告期内本公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

四、独立性情况

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

五、违法违规情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

第六节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。
- 五、其他备查文件。

（以下无正文）

(本页无正文，为《黔南州投资有限公司 2015 年年度报告》的盖章
页)



黔南州投资有限公司
审 计 报 告

大信审字[2016]第 20-00038 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIYE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 ZichuRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330568
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 20-00038 号

黔南州投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的黔南州投资有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants, LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1,ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了
贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十五日

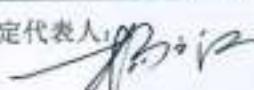
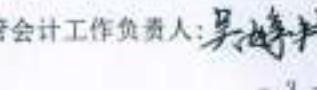
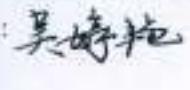
合并资产负债表

编制单位: 贵南州投资有限公司

2015年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	4,891,016,484.19	777,854,764.81
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	六、(二)	177,073,921.89	199,958,465.80
预付款项	六、(三)	1,077,688,944.28	655,389,136.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(四)	9,049,586,688.10	4,446,319,435.81
存货	六、(五)	14,220,798,018.04	6,773,319,121.16
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		90,000,000.00	
流动资产合计		29,506,164,056.50	12,852,840,924.22
非流动资产:			
可供出售金融资产	六、(六)	76,451,900.00	86,321,900.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(七)	279,806,580.92	261,101,267.26
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	459,874,500.15	396,818,297.69
在建工程	六、(九)	2,702,553,611.07	481,239,076.84
工程物资		1,142,000.00	1,096,000.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	108,062,658.23	368,242,395.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	20,368,580.12	7,584,490.76
递延所得税资产	六、(十二)	2,649,733.72	1,863,979.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,650,909,564.21	1,604,267,406.80
资产总计		33,157,073,620.71	14,457,108,331.02

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

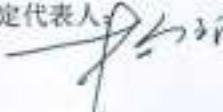
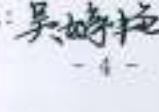
合 并 资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 黔南州投资有限公司

2015年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、(十三)	102,400,000.00	48,500,000.00
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	六、(十四)	113,000,000.00	
应付账款	六、(十五)	105,276,109.80	87,762,140.09
预收款项	六、(十六)	576,554,163.02	455,912,451.41
应付职工薪酬	六、(十七)	3,278,094.67	929,890.82
应交税费	六、(十八)	77,915,779.18	96,993,300.14
应付利息	六、(十九)	107,332,047.42	5,150,555.93
应付股利			
其他应付款	六、(二十)	4,023,890,581.25	2,913,184,566.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	673,368,700.00	90,250,000.00
其他流动负债		2,563,321.89	2,563,321.89
流动负债合计		5,785,578,797.23	3,701,246,226.69
非流动负债:			
长期借款	六、(二十二)	3,203,791,864.00	1,683,750,000.00
应付债券	六、(二十三)	3,687,737,869.60	231,160,000.00
长期应付款		4,065,035.89	979,006.14
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、(二十四)	1,465,215,865.72	368,148,470.71
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(二十五)	2,728,826,936.42	3,086,029.75
非流动负债合计		11,089,637,571.63	2,287,123,506.60
负债合计		16,875,216,368.86	5,988,369,733.29
所有者权益:			
实收资本(或股本)	六、(二十六)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、(二十七)	15,159,361,302.17	7,504,384,373.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	105,933,711.30	85,019,472.89
未分配利润	六、(二十九)	816,032,044.85	679,243,668.07
归属于母公司所有者权益合计		16,281,327,058.32	8,468,647,514.35
少数股东权益		530,193.53	91,083.38
所有者权益合计		16,281,857,251.85	8,468,738,597.73
负债和所有者权益总计		33,157,073,620.71	14,457,108,331.02

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

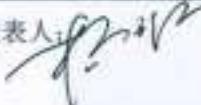
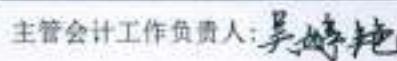
母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：黔南州投资有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		235,389,057.04	145,791,321.22
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			
预付款项			19,414,835.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二. (一)	4,607,293,899.35	718,123,692.82
存货		1,631,186,200.00	535,686,200.00
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		6,473,869,156.39	1,419,016,049.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		69,321,900.00	80,321,900.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二. (二)	13,575,572,616.99	6,271,122,433.48
投资性房地产			
固定资产		29,966,883.86	13,105,269.63
在建工程		900,384,721.00	384,721.00
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		3,541.67	5,916.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,385,873.60	532,200.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,580,635,537.12	6,365,472,440.11
资产总计		21,054,504,693.51	7,784,488,489.15

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

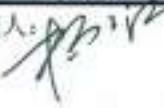
母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 黔南州投资有限公司

2015年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			16,500,000.00
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		100,000,000.00	
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		29,546.15	44,514.07
应交税费		199,055.39	800,394.79
应付利息		99,023,966.08	2,050,309.28
应付股利			
其他应付款		220,087,431.03	432,868,401.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		289,168,700.00	52,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		708,508,698.65	504,263,619.23
非流动负债:			
长期借款		785,300,000.00	280,000,000.00
应付债券		2,776,694,819.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,387,470,000.00	
非流动负债合计		4,949,464,819.00	280,000,000.00
负债合计		5,657,973,517.65	784,263,619.23
所有者权益:			
实收资本(或股本)		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		15,159,361,302.17	6,766,185,719.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,872,901.73	3,834,086.93
未分配利润		32,296,971.96	30,205,063.58
所有者权益合计		15,396,531,175.86	7,000,224,869.92
负债和所有者权益总计		21,054,504,693.51	7,784,488,489.15

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合 并 利 润 表

编制单位: 黔南州投资有限公司

2015年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、(三十)	1,278,041,626.44	1,100,315,861.98
减: 营业成本	六、(三十)	881,118,881.32	808,815,943.90
营业税金及附加	六、(三十一)	57,738,169.81	33,275,027.61
销售费用	六、(三十二)	8,068,906.44	12,949,472.95
管理费用	六、(三十三)	120,320,684.00	125,345,203.09
财务费用	六、(三十四)	41,616,218.20	20,445,108.05
资产减值损失	六、(三十五)	4,264,747.09	10,950,014.31
加: 公允价值变动收益			
投资收益	六、(三十六)	14,307,116.39	14,452,084.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		179,221,135.97	102,987,176.53
加: 营业外收入	六、(三十七)	83,472,944.75	3,894,513.14
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	六、(三十八)	2,972,101.32	3,076,763.70
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额		259,721,979.40	103,804,925.97
减: 所得税费用	六、(三十九)	57,349,608.05	25,911,606.13
四、净利润		202,372,371.35	77,893,319.84
其中: 归属于母公司的净利润		201,933,261.20	78,367,786.42
少数股东损益		439,110.15	101,234.40
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		202,372,371.35	77,893,319.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		201,933,261.20	77,792,085.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		439,110.15	101,234.40
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

吴婷艳

会计机构负责人:

吴婷艳

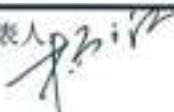
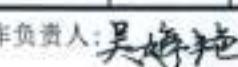
母公司利润表

编制单位：黔南州投资有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,367,795.61	3,291,514.79
减：营业成本		1,593,560.33	1,570,491.25
营业税金及附加		144,523.25	14,557.87
销售费用		1,293,145.08	654,776.23
管理费用		4,808,818.10	2,525,363.68
财务费用		2,256,477.31	204,871.11
资产减值损失		-315,124.03	-123,244.78
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二、(三)	10,642,638.62	14,077,074.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		6,229,034.19	12,521,774.14
加：营业外收入		1,050.00	-
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,000.00	13,527.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		6,227,084.19	12,508,246.74
减：所得税费用		124,101.10	318,494.00
四、净利润		6,102,983.09	12,189,752.74
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		6,102,983.09	12,189,752.74
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位: 郑州投资有限公司

2015年度

单位: 人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
现金流量表主要项目			
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,645,428,778.26	1,423,309,674.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,041,801,993.49	1,212,624,047.80
经营活动现金流入小计		2,687,230,771.75	2,635,933,722.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,165,003,596.77	2,371,789,301.06
支付给职工以及为职工支付的现金		85,864,292.01	78,817,790.18
支付的各项税费		164,740,370.08	45,678,868.87
支付其他与经营活动有关的现金		4,096,826,680.52	61,885,816.14
经营活动现金流出小计		5,512,432,939.38	2,558,171,776.25
经营活动产生的现金流量净额		-2,825,202,167.63	77,761,945.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	5,304,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,275.00	72,916.00
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		9,052,275.00	5,376,916.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,275,572,497.31	273,912,136.93
投资支付的现金		90,000,000.00	32,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,365,572,497.31	306,262,136.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,356,520,222.31	-300,885,220.93
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			157,714,640.70
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,675,968,800.00	688,000,000.00
△发行债券收到的现金		3,591,000,000.00	242,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,097,067,395.01	
筹资活动现金流入小计		10,364,036,195.01	1,087,874,640.70
偿还债务支付的现金		790,081,300.00	355,381,211.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,648,655.29	69,323,536.00
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		134,422,130.40	
筹资活动现金流出小计		1,069,152,085.69	424,704,747.44
筹资活动产生的现金流量净额		9,294,884,109.32	663,169,893.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,113,161,719.38	440,046,618.19
加: 期初现金及现金等价物余额		777,854,764.81	337,808,146.62
六、期末现金及现金等价物余额		4,891,016,484.19	777,854,764.81

法定代表人:

主管会计工作负责人: 吴婷艳 会计工作负责人: 吴婷艳

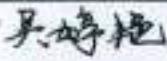
母公司现金流量表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：黔南州投资有限公司

项	附注	本期金额	上期金额
现金流量表主表			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,528,829.48	3,291,514.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		445,221.20	294,678,240.72
经营活动现金流入小计		5,974,050.68	297,969,755.51
购买商品、接受劳务支付的现金		946,024.19	1,543,731.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,350,145.55	993,968.47
支付的各项税费		1,787,012.99	631,806.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,883,533,900.67	249,767,350.17
经营活动现金流出小计		3,888,617,083.40	252,936,856.70
经营活动产生的现金流量净额		-3,882,643,032.72	45,032,898.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	5,400,000.00
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		9,000,000.00	5,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		924,304,086.60	174,651.00
投资支付的现金			11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		924,304,086.60	11,174,651.00
投资活动产生的现金流量净额		-915,304,086.60	-5,774,651.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,416,570,000.00	122,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,800,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,216,570,000.00	122,000,000.00
偿还债务支付的现金		303,131,300.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,588,663.86	
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		23,305,181.00	
筹资活动现金流出小计		329,025,144.86	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,887,544,855.14	92,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		89,597,735.82	131,258,247.81
期初现金及现金等价物余额		145,791,321.22	14,533,073.41
六、期末现金及现金等价物余额		235,389,057.04	145,791,321.22

法定代表人：主管会计工作负责人：会计工作负责人：

合并所有者权益变动表



4. 利润表

归属于母公司所有者的权益

	实收资本(或股本) 元	资本公积 元	减：库存股 元	其他综合收益 元	专项储备 元	盈余公积 元	未分配利润 元	少数股东权益		所有者权益合计 元
								小计	归属于母公司所有者的权益	
一、上年年末余额	200,189,468,000.00	—	7,304,384,173,394	—	—	65,019,472,800	679,243,658,07	8,408,647,514,25	91,081,38	8,408,647,514,25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	200,189,468,000.00	—	7,304,384,173,394	—	—	65,019,472,800	679,243,658,07	8,408,647,514,25	91,081,38	8,408,647,514,25
三、本年净利润(减少以“-”号填列)	—	—	7,654,676,926,78	—	—	20,914,228,41	130,708,378,78	7,812,679,543,97	420,110,15	7,812,679,543,97
(一)综合收益总额										
1.归属于母公司所有者的综合收益总额	—	—	7,654,676,926,78	—	—	20,914,228,41	130,708,378,78	7,812,679,543,97	420,110,15	7,812,679,543,97
2.归属于少数股东的综合收益总额										
四、股东投入和减少资本										
1.股东投入资本										
2.股东投入资本净额	7,654,676,926,78	—	—	—	—	—	—	—	—	7,654,676,926,78
3.股东所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.资本公积转增资本(或股本)										
5.盈余公积转增资本(或股本)										
6.盈余公积弥补亏损										
7.其他										
五、所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
六、本年年末余额	200,189,468,000.00	—	15,159,361,302,17	—	—	105,883,711,30	816,032,044,81	86,391,317,058,32	530,100,53	86,391,317,058,32

法定代表人：吴婷婷
主管会计工作负责人：吴婷婷
会计机构负责人：吴婷婷

31

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

七、期初余额						
归属于母公司所有者权益变动表						
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	291,930,000.00	—	6,082,134,236.39	—	102,820,372.65	7,105,363,976.83
加：会计政策变更						214,202.01
前期差错更正						6,973,010,437.99
二、本年年初余额	291,930,000.00	—	6,082,134,236.39	—	102,820,372.65	7,105,363,976.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者（或股东）的分配						
3.其他						
（四）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.盈余公积转增资本（或股本）的变动						
5.其他						
四、本期期末余额	291,930,000.00	—	7,084,384,373.39	—	46,019,472.89	8,409,647,814.33
						91,981.38
						8,409,738,897.73

法定代表人：吴婷艳

主管会计工作负责人：吴婷艳

会计机构负责人：吴婷艳



母公司所有者权益变动表

2015年度

项	实收资本(或股本)	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	本年分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	6,766,185,719.41	-	-	-	3,034,006.93	30,205,003.58	7,000,224,869.92
加：会计政策变更 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	6,766,185,719.41	-	-	-	3,034,006.93	30,205,003.58	7,000,224,869.92
三、本期所有者权益变动（减少以“-”号填列）	-	-	8,393,175,562.76	-	-	-	1,038,514.80	2,097,000.00	8,393,175,562.76
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	6,102,983.00	6,102,983.00
(二)所有者投入和减少资本	-	-	8,393,175,562.76	-	-	-	-	-	8,393,175,562.76
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	8,393,175,562.76	-	-	-	-	-	8,393,175,562.76
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	1,038,814.80	-1,038,814.80	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,038,814.80	-1,038,814.80	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-2,972,259.81	-2,972,259.81
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-2,972,259.81	-2,972,259.81
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	15,159,361,302.17	-	-	-	4,032,901.73	32,298,971.90	15,395,531,175.85

主管会计工作负责人： 吴海艳

会计机构负责人： 吴海艳

吴海艳

法定代表人： 吴海艳

吴海艳

- 13 -



母公司所有者权益变动表

2015年度

单位: 人民币元

期初余额		本期增减变动					期末余额	
项目	年初数	其他权益工具	股本公积	减: 其他综合收益	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	6,403,994,899.61	-	-	2,516,464.15	23,016,347.45	6,029,527,711.21
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	6,403,994,899.61	-	-	2,516,464.15	23,016,347.45	6,029,527,711.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	362,190,819.60	-	1,317,622.76	7,188,716.13	370,697,156.71	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	12,188,752.74	12,188,752.74		
(二) 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股价支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	362,190,819.60	-	1,218,975.27	-1,218,975.27	362,190,819.60	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,218,975.27	-1,218,975.27		
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	362,190,819.60	-	-	-	362,190,819.60	
(四) 全部处置	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期处置	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	98,647.51	-98,647.51	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-3,003,413.83	-3,003,413.83
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 经营租赁净额调整	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	6,765,185,719.41	-	3,834,006.93	30,205,063.58	7,000,224,869.92	

会计机构负责人:

吴海艳

会计工作负责人:

吴海艳

黔南州投资有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

1. 公司简介

黔南州投资有限公司（以下简称“公司”）成立于2010年3月18日，系经黔南布依族苗族自治州人民政府（以下简称黔南州人民政府）批准并出资设立的国有独资公司。

公司住所：都匀市庆云宫22栋

公司注册号：522700000001121

经济性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：贰亿元整

经营范围：州重大建设项目投资、融资，受政府委托从事新增耕地开发和土地收储，水利发电（需行政许可的，凭相关许可证经营）

2. 历史沿革

公司系经黔南州人民政府办公室出具的《黔南州人民政府办公室关于注册成立黔南州投资有限公司的函》（黔南府办函[2010]15号）同意，由黔南州人民政府出资设立的国有独资公司。公司设立时的注册资本、实收资本为人民币1亿元，其中：货币出资3,000万元、股权出资7,000万元。公司设立时的出资经黔南黔元会计师事务所验证，并出具的黔南黔元验字（2010）80号《验资报告》，经黔南州工商行政管理局核准登记，取得《企业法人营业执照》。

公司设立时黔南州人民政府作为出资的股权系黔南州人民政府下属国有独资公司黔南州资本营运有限公司（以下简称“资本营运公司”）所持有的黔南州水利水电开发有限公司（以下简称“水电公司”）95%的股权。根据黔南黔元资产评估事务所出具的黔南黔元评报（2009）93号《资产评估报告书》，截至评估基准日2009年8月10日，资本营运公司持有水电公司95%的股权（对应出资额2,109万元）评估价值为7,084.99万元。公司设立时，黔南州人民政府将上述股权作价7,000万元用于对公司的出资。

根据黔南州人民政府于2013年6月24日出具的《黔南州人民政府关于向建设银行贷款2.6亿元的批复》（黔南府函[2013]126号），该文件决定黔南州人民政府以货币方式向公司增资1亿元，公司注册资本由1亿元增加至2亿元。本次增资经黔南黔诚会计师事务所验证，

并于2013年7月18日出具了黔诚验字(2013)195号《验资报告》。2013年7月24日，公司在黔南州工商行政管理局变更登记。

2015年10月29日，根据黔南州政府组建剑江集团(原名为斗篷山集团)文件，公司股东变更为贵州剑江控股集团有限公司。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(三)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存

收益。

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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

2、合并财务报表范围

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

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易，子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。对失去控制权后的剩余股权投资，视影响程度分别按照权益法或金融资产相关规定进行核算。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

（七）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

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日【即期汇率】折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和

负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司对于关联方之间的往来不计提坏账准备，除此外，公司坏账准备采用备抵法，按账面余额的0.5%计提坏账。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在500.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项重大的应收款项，公司单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	应收账款和其他应收款期末余额为组合依据
按组合计提坏账准备的计提方法	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
余额百分比组合	0.5	0.5

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、开发成本、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，对于开发成本采取个别计价法确定发出的实际成本，对于工程施工采用完工百分比法结转成本，其他存货采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按

照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易投资性房地产。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

（十六）固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20—50	5	4.75-2.38
机器设备	5—10	5	19.00-9.50
运输设备	4—10	5	23.75-9.50
其他设备	3—5	5	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损

失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

（十七）在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

（十八）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

（3）使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确规定年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、维修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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。其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十三）预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十四）收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生成本能够可靠地确定。

(3) 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十五) 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非

本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

三、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

2014年财政部新颁布或修订了基本准则和8项企业会计准则，除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用外，其他准则于2014年7月1日（施行日）起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述7项企业会计准则，在编制2014年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

（2）主要会计估计变更说明

报告期内，无主要会计估计变更。

（3）前期会计差错更正

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售额，采用简易办法计征	6%
营业税	按应税营业收入计征	3%，5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%，25%

（二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的财税【2001】202号《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》及相关子公司所在县地税局的批复，公司下级子公司：都匀工业聚集区、罗甸国资、平塘国资、瓮安园区、瓮安城投、贵定金海等六家公司属于西部地区国家鼓励类产业的内资企业，企业所得税减按15%的税率征收。根据财税财税【2011】58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，西部大开发优惠政策延续至2011年1月1日至2020年12月31日。

五、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 合并取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
贵州双源工程有限公司	都匀市	水利及水电站工程建设	10,000.00	100.00	100.00	是		
福泉市供排水有限责任总公司	福泉市	供排水工程	400.00	100.00	100.00	是		
都匀工业聚集区资本营运有限公司	都匀经济开发区	基础设施建设	63,000.00	100.00	100.00	是		
惠水县自来水公司	惠水县	自来水生产、销售	522.00	100.00	100.00	是		
罗甸县国有资本营运有限责任公司	罗甸县	投资运营、土地开发建设	30,000.00	100.00	100.00	是		
平塘县国有资本营运有限责任公司	平塘县	投资运营、土地开发建设	41,800.00	100.00	100.00	是		
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	瓮安县	基础设施建设	35,140.00	100.00	100.00	是		
瓮安县城建设投资开发有限责任公司	瓮安县	基础设施建设	6,000.00	100.00	100.00	是		
贵定县金海投资开发有限责任公司	贵定县	基础设施建设	41,100.00	100.00	100.00	是		
贵州省都匀汽车运输公司	都匀市	客运	1,857.20	100.00	100.00	是		
都匀经济开发区城市投资开发有限公司	都匀经济开发区	基础设施建设	5,000.00	100.00	100.00	是		
黔南印务发行有限责任公司	都匀市	印务印刷	200.00	100.00	100.00	是		
黔南州交通设计院	都匀市	设计	1,220.00	100.00	100.00	是		
黔南州交通建设公司	都匀市	基础设施建设	3,011.00	100.00	100.00	是		

龙里供排水总公司	龙里县	自来水	4,551.55	100.00	100.00	是		
----------	-----	-----	----------	--------	--------	---	--	--

注：通过合并取得的子公司持股或控股子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
荔波县佳荔水电发展有限责任公司	荔波县	水利发电	50万元	50.00	50.00	是	9.11	15.89
瓮安县华源房地产开发有限责任公司	瓮安县	房地产开发	800万元	100	100	是		
贵定县金南农村公路开发有限责任公司	贵定县	基础设施建设	100万元	100	100	是		
贵定县国有资产营运有限责任公司	贵定县	基础设施建设	1700万元	100	100	是		
黔南交通驾校学校	都匀市	培训及道路培训、洗车、停车	86万元	100	100	是		
黔南高原旅行社有限责任公司	都匀市	客运、旅游、汽车配件	500万元	100	100	是		
瓮安县运安出租汽车有限公司	瓮安县	城市出租汽车客运、投资、经营、管理	200万元	100	100	是		
都匀经济开发区物业公司	都匀经济开发区	物业管理	50万元	100	100	是		
贵州一天鸿食品有限责任公司	平塘县	种养植业、技术服务、投资咨询	2001.6万元	100	100	是		
瓮安县渡江富豪大酒店有限责任公司	瓮安县	酒店经营	3000万元	100	100	是		
贵定县宝山投资开发有限责任公司	贵定县	基础设施建设	31000万元	100	100	是		

(2) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海黔兴劳务服务有限公司	上海市	劳务服务等	200万元	100.00	100.00	是		

六、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

1、货币资金分类列示

项目	期末余额	年初余额
现金	386,504.09	932,111.8
银行存款	4,762,952,560.10	746,982,259.26
其他货币资金	127,697,420.00	29,940,393.75
合计	4,891,016,484.19	777,854,764.81

2、其他货币资金情况

项目	期末余额	年初余额
存贷保证金	127,697,420.00	29,940,393.75
合计	127,697,420.00	29,940,393.75

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	127,350,003.78	71.82		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	49,973,787.03	28.18	249,868.92	0.50
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
(2) 按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	49,973,787.03	28.18	249,868.92	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	177,323,790.81	100.00	249,868.92	0.14

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	200,962,744.90	100.00	1,004,279.10	0.50
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
(2) 按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	200,962,744.90	100.00	1,004,279.10	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	200,962,744.90	100.00	1,004,279.10	0.50

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收款。

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
瓮安县财政局	67,050,383.20		1-2年		政府部门
开发区财政局	39,456,784.98		1年内		政府部门
平塘县财政局	20,842,835.60		1年内		政府部门
合计	127,350,003.78				

3. 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备

2015年1月1日—2015年12月31日

1年以内	9,235,373.25	18.48	46,176.86	197,917,960.53	98.49	989,055.20
1至2年	38,093,029.41	76.23	190,465.14	3,014,784.37	1.50	15,073.93
2至3年	2,645,384.37	5.29	13,226.92	30,000.00	0.01	150.00
合 计	49,973,787.03	100.00	249,868.92	200,962,744.90	100.00	1,004,279.10

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
瓮安财政局	客户	67,050,383.20	1-2年内	37.81
开发区财政局	客户	39,456,784.98	1年内	22.25
平塘县财政局	客户	20,842,835.60	1年内	11.75
州交通局(贵定至新安工程)	客户	6,164,138.45	1年内	3.45
州交通局(平塘县桃坡至田坝工程)	客户	5,209,047.00	1年内	2.94
合 计		138,723,189.23		78.23

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	720,022,456.83	268,072,715.10
1年至2年(含2年)	185,037,752.41	312,715,334.50
2年至3年(含3年)	149,186,844.40	71,290,305.21
3年以上	23,441,890.84	3,310,781.83
合 计	1,077,688,944.28	655,389,136.64

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
贵州荣胜投资有限责任公司	施工单位	120,000,000.00	1年内	11.13
贵昌城市发展有限公司	施工单位	106,985,000.00	1年内	10.11
贵州九通市政园林建设有限公司	施工单位	73,000,000.00	1年内	6.77
贵州太平洋建设有限公司	施工单位	52,569,309.35	1-2年	4.88
贵州星兴建工投资有限公司	施工单位	45,108,800.00	1-2年	4.19
合 计	—	399,663,109.35	—	37.08

注：预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股东的款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,538,068,498.69	83.16	5,944,009.53	0.08
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,523,508,890.64	16.81	7,617,544.45	0.50
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
(2) 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	1,523,508,890.64	16.81	7,617,544.45	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,118,412.93	0.03	1,567,560.18	50.27
合 计	9,064,715,802.26	100.00	15,129,114.16	0.17

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,944,009.53	0.13	5,944,009.53	100
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,444,924,160.86	99.73	3,095,391.72	0.07
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
(2) 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	4,444,924,160.86	99.73	3,095,391.72	0.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,185,079.60	0.14	1,567,560.18	50.27
合 计	4,457,053,249.99	100.00	10,733,814.18	0.24

2、期末主要的单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
贵定卷烟分厂	5,944,009.53	5,944,009.53	100	企业破产无法收回
瓮安县财政局（工业园区）	1,633,719,589.08			政府部门不提
贵州剑江控股有限公司	944,640,303.41			母公司不提
瓮安县财政局（城建）	828,051,416.73			政府部门不提
都匀市国有资本营运有限责任公司	500,000,000.00			政府企业不提
贵州省长顺县国有资本营运有限责任公司	396,300,000.00			政府企业不提
都匀经济开发区管委会	390,700,000.00			政府部门不提
惠水县濠江建设投资有限公司	369,645,800.00			政府企业不提
贵定县城乡建设和保障性住房投资建设管理有限公司	295,983,582.19			政府企业不提

平塘县财政局	201,030,888.78			政府部门不提
黔南州财政局	200,000,000.00			政府部门不提
贵定县住投公司	188,039,650.37			政府企业不提
中建建筑第四工程局有限公司	127,000,000.00			政府企业不提
贵定县住建局	123,192,756.29			政府部门不提
州兴东房开公司(资本营运公司)	205,377,311.39			政府企业不提
项目履约保证金	98,172,148.00			能收回不提
瓮安县园区管委会	80,835,859.00			政府部门不提
贵定县财政局	78,319,263.96			政府部门不提
罗甸县兴龙投资有限公司	56,000,000.00			政府企业不提
平塘交通局	52,173,491.34			政府部门不提
黔南医专	50,000,000.00			政府部门不提
小计	6,825,126,070.07	5,944,009.53		

3、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,224,532,388.82	80.37	6,122,661.94	3,327,643,325.15	74.86	2,555,299.63
1至2年	262,662,000.73	17.24	1,313,310.00	1,084,089,251.06	24.39	420,446.27
2至3年	23,663,808.49	1.55	118,319.04	19,902,406.00	0.45	99,512.03
3至4年	1,053,113.26	0.07	5,265.57	2,651,023.08	0.07	5.12
4至5年	2,683,000.00	0.18	13,415.00	9,967,201.83	0.22	18,773.90
5年以上	8,914,579.34	0.59	44,572.90	470,953.74	0.01	2,354.77
合 计	1,523,508,890.64	100.00	7,617,544.45	4,444,924,160.86	100.00	3,096,391.72

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
丁星兵、贾国英、高保明、 谢治贤	2,619,466.86	1,316,750.55	50.27	估计能收回一半
县伟泰冶金公司	498,946.07	250,809.63	50.27	估计能收回一半
合 计	3,118,412.93	1,567,560.18		

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
瓮安县财政局(工业园区)	政府单位	1,633,719,569.08	1-2年内	18.02
贵州剑江控股有限公司	母公司	944,640,303.41	1年内	10.42
瓮安县财政局(城建)	政府单位	828,051,416.73	1-2年	9.13

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

都匀市国有资产营运有限责任公司	政府企业	500,000,000.00	1-2年	5.52
贵州省长顺县国有资产营运有限责任公司	政府企业	396,300,000.00	1年内	4.37
合 计	—	4,302,711,309.22	—	47.47

(五) 存货

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,597,297.64		4,597,297.64	1,852,742.67		1,852,742.67
待开发土地	13,629,515,763.66		13,629,515,763.66	6,494,695,922.41		6,494,695,922.41
工程施工	586,614,393.24		586,614,393.24	273,097,383.99		273,097,383.99
库存商品	70,563.50		70,563.50	3,673,072.09		3,673,072.09
合 计	14,220,798,018.04		14,220,798,018.04	6,773,319,121.16		6,773,319,121.16

注：待开发土地资产为公司持有的155宗土地资产。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
工行理财产品	90,000,000.00	
合 计	90,000,000.00	

注：2016年1月份已收回。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
1. 以成本计量的可供出售金融资产	76,451,900.00	86,321,900.00
权益工具投资	76,451,900.00	86,321,900.00
合 计	76,451,900.00	86,321,900.00

2、以成本计量的权益工具投资明细

项目(被投资单位)	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	减值准备
贵州蒙江流域开发有限公司	39,576,900.00		39,576,900.00	7.89	
国电都匀发电有限公司	29,745,000.00		29,745,000.00	5.00	
都匀市中小企业企业担保有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1.40	
梓源玻璃制品公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5.00	
农行理财产品	11,000,000.00	-11,000,000.00			
平塘县商会担保公司		1,000,000.00	1,000,000.00	9.10	
贵州黔图旅游有限公司		130,000.00	130,000.00	13.00	
合 计	86,321,900.00	9,870,000.00	76,451,900.00		

(七) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备		本期计提减值准备	本期现金红利
								准备	减值		
贵州中马常青投资发展有限公司	权益法	92,159,736.27		92,159,736.27	49.00	49.00					
黔南朝阳发电有限公司	权益法	49,591,530.99	-812,080.59	48,779,450.40	30.00	30.00				9,000,000.00	
贵昌城市发展有限公司	权益法	98,000,000.00		98,000,000.00	49	49					
贵州蓝光实业股份有限公司	权益法	20,000,000.00	3,684,477.77	23,684,477.77	20	20					
瓮安县路通沥青混凝土有限责任公司	权益法	1,000,000.00		1,000,000.00	20	20					
贵州和力建设项目管理咨询有限公司		350,000.00	-350,000.00		35	35					
瓮安鸿泰置业有限公司			16,202,916.48	16,202,916.48	30	30					
合计	二	261,101,267.28	16,705,313.86	279,806,580.92	—	—	—			9,000,000.00	

(八) 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	512,634,851.82	129,287,265.94	22,939,560.47	618,982,557.29
房屋及建筑物	323,796,500.58	72,780,691.20	15,750,336.45	380,826,855.33
机器设备	106,983,055.99	8,267,705.00	681,057.00	114,569,703.99
运输工具	56,375,782.60	4,826,802.68	6,090,409.53	55,112,175.75
其他	25,479,512.65	43,412,067.06	417,757.49	68,473,822.22
二、累计折旧合计	115,816,554.13	98,956,003.21	55,664,500.20	159,108,057.14
房屋及建筑物	50,655,809.97	65,704,860.79	41,745,188.38	74,615,482.38
机器设备	28,445,360.51	10,508,725.60	4,658,329.39	34,295,756.72
运输工具	27,029,586.00	9,355,713.74	3,356,128.30	33,029,171.44
其他	9,685,797.65	13,386,703.08	5,904,854.13	17,167,646.80
三、固定资产账面净值合计	396,818,297.69			459,874,500.15
房屋及建筑物	273,140,690.61			306,211,372.95
机器设备	78,537,695.48			80,273,947.27
运输工具	29,346,196.60			22,083,004.31
其他	15,793,715.00			51,306,175.62
四、减值准备合计				

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

五、固定资产账面价值合计	396,816,297.69			459,874,500.15
房屋及建筑物	273,140,690.61			306,211,372.95
机器设备	78,537,695.48			80,273,947.27
运输工具	28,346,196.60			22,010,332.52
其他	15,793,715.00			51,301,966.97

(九) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
站街电站建筑工程	2,992,863.90		2,992,863.90	2,872,863.90		2,872,863.90
拉易电站建筑工程	30,689,954.49		30,689,954.49	30,614,454.49		30,614,454.49
平林电站建筑工程	369,630.00		369,630.00	107,630.00		107,630.00
平岩电站建筑工程	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
福鱼淮电站建筑工程	7,000,000.00		7,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
荔波长潭水电站	9,500,000.00		9,500,000.00			
电站维修工程	384,721.00		384,721.00	384,721.00		384,721.00
三都县冷水沟水库工程				62,013,043.86		62,013,043.86
福泉市供排水建安工程	8,088,743.19		8,088,743.19	7,340,229.66		7,340,229.66
都匀市棚户区改造	900,000,000.00		900,000,000.00			
福泉凝冻灾害工程	3,354,755.06		3,354,755.06	2,945,838.15		2,945,838.15
福泉市金山区管网工程	4,565,249.87		4,565,249.87	4,391,056.86		4,391,056.86
瓮安普坪水库建筑工程				18,973.00		18,973.00
瓮安县七星农民新村				28,458.00		28,458.00
遵江都豪酒店附属楼改造	60,000.00		60,000.00			
贵州一天锅食品公司厂区建设	12,144,595.05		12,144,595.05	12,144,595.05		12,144,595.05
都匀经济开发区综合大楼及配套工程	51,216,033.97		51,216,033.97	49,885,372.26		49,885,372.26
都匀经济开发区水利工程	78,412.18		78,412.18	78,412.18		78,412.18
都匀经济开发区道路工程	325,653,450.03		325,653,450.03	87,380,444.85		87,380,444.85
都匀经济开发区综合大楼附属工程	864,990.00		864,990.00	820,184.00		820,184.00
都匀经济开发区公租房	19,815,023.71		19,815,023.71	140,000.00		140,000.00
都匀经济开发区高铁城	57,778,426.54		57,778,426.54	2,254,000.00		2,254,000.00
都匀经济开发区茶博园	15,079,408.30		15,079,408.30	12,732.00		12,732.00
都匀经济开发区停车场	67,886.92		67,886.92	67,886.92		67,886.92
州全民健身活动中心建设项目	97,764,613.00		97,764,613.00			
都匀经济开发区群众服务大厅	3,723,637.82		3,723,637.82			
杉木湖中央公园、环西线北段	20,045,500.00		20,045,500.00			
棚户区	119,877,632.88		119,877,632.88			
市政广场	42,667,473.98		42,667,473.98			
平塘棚户区改造工程	233,763,320.00		233,763,320.00			
贵定县金南公路工程				54,322,853.07		54,322,853.07
贵定县南宝公路工程				45,342,995.44		45,342,995.44

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

贵定县东外环路工程			103,955,181.52		103,955,181.52
定县昌明、旧州污水处理工程			5,567,754.61		5,567,754.61
贵定县垃圾处理工程			668,894.00		668,894.00
惠水县新水厂工程	80,500.00		80,500.00	80,500.00	80,500.00
城西基础设施建设项目	134,796,480.00		134,796,480.00		
城西棚户区改造项目	182,600,063.23		182,600,063.23		
龙里县箫子塘供水一期工程	368,453,858.83		368,453,858.83		
龙里县城供水管网二期工程	26,134,014.91		26,134,014.91		
龙里县城网改扩建工程	5,405,380.65		5,405,380.65		
龙里县水场工业园区供水工程	1,256,310.88		1,256,310.88		
龙里中埃(王关)应急补水工程	2,153,656.61		2,153,656.61		
龙里污水处理及再生水工程	2,402,024.06		2,402,024.06		
贵定棚户区改造	8,925,000.00		8,925,000.00		
合计	2,702,553,611.07		2,702,553,611.07	481,239,076.84	481,239,076.84

(十) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	370,117,947.39	23,119,443.00	284,575,541.73	103,661,848.66
土地使用权	361,594,923.66	23,030,443.00	284,568,188.00	100,057,178.66
商标	15,300.00			15,300.00
客运线路经营权	490,000.00			490,000.00
采矿权	7,817,400.00			7,817,400.00
软件使用权	200,323.73	89,000.00	7,353.73	281,970.00
二、累计摊销额合计	1,875,552.28	8,635,326.76	9,911,688.61	599,190.43
土地使用权	1,670,522.30	8,516,535.72	9,908,221.94	278,836.08
商标	0.00			
客运线路经营权	101,042.64	61,250.04		162,292.68
采矿权	0.00			
软件使用权	103,987.34	57,541.00	3,466.67	158,061.67
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	368,242,395.11			103,062,658.23
土地使用权	359,924,401.36			99,778,342.58
商标	15,300.00			15,300.00
客运线路经营权	388,957.36			327,707.32
采矿权	7,817,400.00			7,817,400.00
软件使用权	96,336.39			123,908.33

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,866,018.24	18,483,387.12	4,802,210.44		18,547,194.92
维修费	104,682.52	136,900.00	140,682.52		100,900.00

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

场地租金	2,613,790.00		893,304.80		1,720,485.20
合 计	7,584,490.76	18,620,267.12	5,836,197.76		20,368,580.12

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
资产减值准备	2,649,733.72	1,863,979.14
合 计	2,649,733.72	1,863,979.14

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	68,400,000.00	
抵押借款		12,000,000.00
保证借款	34,000,000.00	36,500,000.00
合 计	102,400,000.00	48,500,000.00

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	113,000,000.00	
合 计	113,000,000.00	

(十五) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	59,100,055.57	76,278,956.59
1-2年	44,388,246.56	9,347,652.25
2-3年	926,054.02	2,058,641.23
3年以上	861,753.65	76,890.02
合 计	105,276,109.80	87,762,140.09

注：本报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股东的款项。

(十六) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	229,822,253.26	341,741,241.57
1-2年	273,380,941.01	80,536,541.67
2-3年	45,482,881.03	33,634,668.17
3年以上	27,868,087.72	
合 计	576,554,163.02	455,912,451.41

注：预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股东的款项。

(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	829,340.19	60,468,322.60	58,112,591.72	3,185,071.07
二、职工福利费	37,780.23	3,987,153.67	4,024,933.90	
三、社会保险费	13,463.04	16,623,235.46	16,636,698.50	
其中：医疗保险费	2,952.96	3,850,725.55	3,853,878.51	
基本养老保险费	9,139.20	10,658,444.12	10,667,583.32	
年金缴费	-	497,153.64	497,153.64	
失业保险费	979.20	852,043.62	853,022.82	
工伤保险费	195.84	465,509.94	465,705.78	
生育保险费	195.84	299,358.59	299,554.43	
四、住房公积金	-	6,322,659.11	6,322,659.11	
五、工会经费和职工教育经费	42,482.55	811,125.02	760,563.97	83,023.60
六、非货币性福利	6,844.81			6,844.81
合 计	929,890.82	88,212,495.86	85,864,292.01	3,278,094.67

(十八) 应交税费

税 种	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-553,710.95	484,729.93
土地增值税	38,369.83	38,369.83
营业税	5,623,655.97	19,743,919.01
企业所得税	70,740,204.06	75,638,945.29
城建税	407,402.23	1,151,186.79
房产税	471,620.64	790,286.37
土地使用税	531,593.66	-2,666,945.01
个人所得税	175,331.03	173,809.95
教育费附加	256,105.32	612,975.99
地方教育费附加	186,676.20	525,488.73
平价基金	41,254.86	509,049.07
车船使用税		-22,067.00
印花税	-2,723.67	13,551.19
其他		
合 计	77,915,779.18	96,993,300.14

(十九) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,525,047.42	2,083,889.26
企业债券利息	99,807,000.00	3,066,666.67
合 计	107,332,047.42	5,150,555.93

(二十) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,305,090,726.20	57.29	1,988,224,320.14	58.25
1至2年(含2年)	1,231,149,524.42	30.60	500,722,194.28	17.19
2至3年(含3年)	122,246,990.21	3.04	369,473,942.27	12.68
3年以上	365,401,340.42	9.07	54,764,109.72	1.88
合计	4,023,890,581.25	100.00	2,913,184,586.41	100.00

2、其他应付款前五位债权人

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
都匀经开区财政局	601,391,316.13	往来借款
都匀经济开发区土地储备中心	552,932,371.58	往来借款
瓮安县国资公司	191,149,425.88	往来借款
瓮安县土地储备中心	172,616,094.48	往来借款
都匀开发区通达建设有限公司	150,000,000.00	工程保证金
合计	1,668,089,206.07	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	673,368,700.00	90,250,000.00
合计	673,368,700.00	90,250,000.00

(二十二) 长期借款

(1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	750,190,000	252,400,000.00
抵押借款	2,072,510,000.00	892,578,571.38
保证借款	364,931,864.00	533,771,428.62
信用借款	18,160,000.00	5,000,000.00
合计	3,203,791,864.00	1,683,750,000.00

注：无已到期未偿还借款。

(二十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
都发债2013年 (702005)	50,000,000.00	2014/7	2年	50,000,000.00	1,533,333.34	2,000,000.00	1,533,333.34	2,000,000.00	50,000,000.00
都发债2014年 (702006)	50,000,000.00	2014/7	2年	50,000,000.00	1,533,333.34	2,000,000.00	1,533,333.34	2,000,000.00	50,000,000.00
都匀经济开发区 土地储备中心 (702005)	95,000,000.00	2014/7	2年	95,000,000.00		9,600,000.00	9,600,000.00		92,160,000.00
都发债2014 (702004)	50,000,000.00	2014/1- 2	2年	50,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		50,000,000.00

15 黔南州债	1,800,000,000.00	2015/7	7年	1,800,000,000.00		96,802,000.00		96,802,000.00	1,779,894,819.00
瓮安工程2015年债券	180,000,000.00	2015/7	2年	180,000,000.00					65,048,800.90
15 非公开公司债	1,000,000,000.00	2015/7	5年	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
贵定金海铜杏1号(162095)	95,000,000.00	2015/7	2年	95,000,000.00		1,324,524.127	2,324,524.127		93,118,885.30
贵定金海铜杏2号(1702117)	180,000,000.00	2015/7	2年	180,000,000.00		2,446,867.50	4,429,360.40		96,917,564.10
贵定国资租赁债(1702310)	100,000,000.00	2015/7	2年	100,000,000.00					95,902,000.00
15 龙里债(118352)	300,000,000.00	2015/8	3年	300,000,000.00		13,068,000.00	13,068,000.00		286,932,000.00
合 计	3,741,000,000.00			3,741,000,000.00	3,064,686.48	132,233,391.63	35,493,056.31	98,867,000.00	3,687,737,888.80

(二十四) 专项应付款

项 目	期末账面价值	年初账面价值
开发区内路网建设费用	238,611,987.46	82,860,514.85
开发区土地整理费用	141,520,000.00	141,520,000.00
开发区茶博园建设资金	145,674,364.97	20,000,000.00
开发区高铁城	235,078,289.51	66,654,010.99
开发区南部安置小区	2,000,000.00	2,000,000.00
开发区贵都汽车城	2,570,005.17	2,570,005.17
开发区综合大楼	33,968,000.00	33,968,000.00
开发区办公经费	700,000.00	700,000.00
贵定县环东路(农机厂)征地和拆迁补偿款	10,000,000.00	10,000,000.00
罗甸财政拨入征地拆迁款	27,669,210.18	7,875,939.70
瓮安财政债券置换金	467,107,086.37	
贵定县征拆迁款	114,449,843.90	
龙里污水处理工程款	46,867,078.16	
合 计	1,465,215,665.72	368,148,470.71

(二十五) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
农行(国民信托)		490,000,000.00		490,000,000.00	借款
农发行(中泰信托)		400,000,000.00		400,000,000.00	借款
中国银行(万通信托)贷款		287,470,000.00		287,470,000.00	借款
兴业银行租赁贷款		210,000,000.00		210,000,000.00	借款
贵州剑江控股集团		115,606,936.42		115,606,936.42	借款
广电传媒集团公司款		100,000,000.00		100,000,000.00	借款
重庆金融资产交易所有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00	借款
贵州友山基金管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	借款
上海元享股权投资基金管理有限公司		220,000,000.00		220,000,000.00	借款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
湖州融江嘉恒融资租赁有限公司		141,000,000.00		141,000,000.00	借款
贵州投资有限公司		643,200,000.00		643,200,000.00	借款
罗甸国资划入资产	3,086,029.75		3,086,029.75		
中国农业发展银行福泉市支行		16,550,000.00		16,550,000.00	名投实借
合 计	3,086,029.75	2,728,826,936.42	3,086,029.75	2,728,826,936.42	

(二十六) 实收资本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
黔南州人民政府	200,000,000.00	100.00		200,000,000.00		
贵州剑江控股有限公司			200,000,000.00		200,000,000.00	100.00
合 计	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00

注：公司由黔南州人民政府出资设立。注册资本人民币1亿元，于2010年3月18日实际出资1亿元并取得由南黔元会计师事务所有限责任公司出具的黔南黔元验字〔2010〕80号验资报告书。

2013年7月24日，黔南州人民政府以货币资金对公司增资1亿元，增资后公司注册资本变更为2亿元。黔南黔元会计师事务所对此次增资进行了审验，并出具了黔验字〔2013〕195号验资报告。

2015年10月29日，根据黔南州政府关于组建剑江集团文件通知，公司股东由黔南州人民政府变更为贵州剑江控股有限公司。

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	5,480,736.03			5,480,736.03
其他资本公积	7,498,903,637.36	7,654,976,928.78		15,153,880,566.14
合 计	7,504,384,373.39	7,654,976,928.78		15,159,361,302.17

注：1. 2015年7月1日，根据惠水县人民政府文件“惠府函〔2015〕264号”划入惠国用〔2015〕第A-050号、惠国用〔2015〕第A-051号、惠国用〔2015〕第A-052号3宗地，经过山东贵恒信房地产评估经纪有限公司“贵恒信土估第〔2016〕0401号”评估，评估资产入账金额4,282,510,200.00元，同时增加资本公积。

2. 2015年12月29日，根据都匀经开区管委会文件“区通〔2015〕159号”关于注入5宗地的通知，由经开区管委会注入开发区城投公司5宗地，权证分别为：匀开国用〔2015〕第120号至124号，经过贵州恒鉴不动产评估有限公司“贵恒鉴〔2015〕估字第153号至157号”评估，评估资产入账金额1,504,712,000.00元，同时增加资本公积。

3. 2015年12月31日，根据都匀开发区财政局文件“区财政函〔2015〕19号”将财政拨款注入开发区城投公司的账，本期拨款注入753,621,800.00元。

4. 根据黔南州人民政府划入土地资产文件，本期注入惠国用〔2015〕第A-162号、惠国用〔2015〕第A-153号，且经过江西同致房地产评估咨询有限公司“赣同致〔2015〕（土估）09699号”和“赣同致〔2015〕（土估）09699号”评估，评估入账金额1,095,500,000.00元，同时增加资本公积。

5、根据龙里县人民政府资产划拨文件，将龙里县自来水公司划入黔南投资公司，增加资本公积25,073,553.68元。

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
法定盈余公积	85,019,472.89	20,914,238.41		105,933,711.30	计提
任意盈余公积					
合计	85,019,472.89	20,914,238.41		105,933,711.30	

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	679,243,668.07	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	201,933,261.20	—
减: 提取法定盈余公积	20,476,535.69	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
权益内部结转	44,668,348.730	
期末未分配利润	816,032,044.85	

(三十) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,225,096,326.42	1,076,065,714.78
其他业务收入	52,945,300.02	24,250,147.20
营业收入合计	1,278,041,626.44	1,100,315,861.98

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	866,514,687.69	803,708,554.59
其他业务成本	14,604,193.63	5,107,389.31
营业成本合计	881,118,881.32	808,815,943.90

(3) 主营业务按类别列示

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建筑安装收入	716,561,627.52	629,566,758.15	600,411,731.19	536,786,915.05

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

水电收入	4,056,052.79	1,539,378.33	3,937,290.38	2,147,729.61
代建收入			94,940,731.73	332.00
印务收入	6,325,638.87	5,395,572.16	4,533,394.16	4,280,493.99
设计收入	21,211,826.57	11,370,782.30	20,461,518.12	12,870,888.63
汽运收入	32,977,388.44	16,409,051.93	39,193,110.89	22,551,964.53
供水收入	50,756,628.67	32,214,169.42	25,390,327.87	12,767,871.77
驾校收入	11,272,206.00	5,414,919.12	11,925,324.70	6,668,849.45
旅行劳务收入	9,219,481.27	1,906,186.67	1,606,433.56	330,809.24
土地整治收入	332,289,969.01	134,509,546.66	261,031,421.78	195,201,218.22
房地产收入	27,080,972.68	17,790,143.97		
劳务收入	13,344,534.60	10,397,078.98	12,634,430.40	10,291,502.10
合 计	1,225,096,326.42	866,514,687.69	1,076,065,714.78	803,708,554.59

(三十一) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%、3%	50,781,861.47	28,924,401.74
城市维护建设税	7%、5%	2,726,407.34	1,734,917.18
教育费附加	3%	1,564,811.81	887,532.04
地方教育发展	2%	980,856.18	649,241.65
价格调节基金	0.10%	1,684,233.01	1,078,935.00
合 计		57,738,169.81	33,275,027.61

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,256,528.81	6,271,338.51
折旧费摊销	38,592.73	1,619,992.01
办公费用	183,004.10	223,141.92
相关税费	936,076.58	676,417.36
车辆费用	34,227.00	868,956.83
业务招待费	189,514.90	136,373.00
差旅费	39,342.40	155,230.70
其他费用	1,391,619.92	2,995,022.62
合 计	8,068,906.44	12,949,472.95

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	57,014,069.46	34,465,505.27
折旧费摊销	21,868,239.06	15,915,508.98
其他	16,240,019.96	18,258,324.87
办公费用	2,030,407.19	2,961,696.72

项 目	本期发生额	上期发生额
相关税费	15,699,647.80	47,032,444.78
车辆费用	2,083,246.97	2,696,485.37
业务招待费	2,371,178.71	2,096,884.82
差旅费	1,036,974.10	1,249,102.23
装修费	1,049,417.00	253,756.55
水电费	1,129,483.76	413,493.50
合 计	120,320,684.00	125,345,203.09

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,388,913.87	21,562,640.51
减：利息收入	5,985,683.96	1,148,529.70
手续费支出	2,186,819.32	30,997.24
其他支出	26,168.97	
合 计	41,615,218.20	20,445,108.05

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,264,747.09	10,960,014.31
合 计	4,264,747.09	10,960,014.31

(三十六) 投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		375,009.75
权益法核算的长期股权投资收益	14,307,116.39	14,077,074.71
合 计	14,307,116.39	14,452,084.46

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年度	上年度	备注
黔南朝阳发电有限公司	10,642,638.62	14,077,074.71	
贵州盛世玉业股份有限公司	3,664,477.77		
合 计	14,307,116.39	14,077,074.71	

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	38,597.50	370,478.00
政府补助	80,257,595.86	1,567,557.97
罚款收入	70,544.46	58,753.34

其他	3,106,206.93	1,897,723.83
合计	83,472,944.75	3,894,513.14

1、政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源 (补助补贴收入种类)
财政补助收入	80,257,595.86	1,567,557.97	费用化补贴
合计	80,257,595.86	1,567,557.97	

- 注:1. 根据平塘县财政局补助文件“平财通(2015)12号”关于平塘县国有资本运营有限公司收到财政补助的通知规定,本期对平塘国资公司前期基础建设发生的费用补助4749.45万元。
2. 根据都匀经开区管委会财政局文件关于都匀工业聚集区资本营运有限公司收到财政补助的通知规定,本期对聚集区资本营运公司前期基础建设发生的费用补助2974.49万元。
3. 下级双源工程公司收到政府搬迁补助100.10万元。

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	183,538.06	
其中: 固定资产处置损失	183,538.06	
对外捐赠支出	185,699.00	121,820.00
罚款支出	376,274.31	14,830.42
非常损失		2,000.00
其他支出	2,226,589.95	2,938,113.28
合计	2,972,101.32	3,076,763.70

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	58,215,944.00	27,521,336.82
递延所得税费用	-866,335.95	-1,609,730.69
合计	57,349,608.05	25,911,606.13

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	202,372,371.35	77,893,319.84
加: 资产减值准备	4,264,747.09	10,950,014.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,291,503.01	45,332,938.62
无形资产摊销	140,022.91	1,351,623.93
长期待摊费用摊销	5,836,197.76	406,179.61
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)	-38,597.50	815,848.00

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	183,538.06	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,368,913.87	21,562,640.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,307,116.39	-14,452,084.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-785,754.58	-1,394,454.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	594,756,696.88	-232,659,259.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,006,323,405.82	-970,834,200.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,300,018,715.73	1,138,787,379.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,825,202,167.63	77,761,945.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,891,016,484.19	777,854,764.81
减：现金的年初余额	777,854,764.81	337,808,146.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,113,161,719.38	440,046,618.19

2、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	366,504.09	932,111.80
可随时用于支付的银行存款	4,762,952,560.10	746,982,259.26
可随时用于支付的其他货币资金	127,697,420.00	29,940,393.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,891,016,484.19	777,854,764.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的股东是贵州剑江控股集团有限公司，贵州剑江控股集团有限公司投资人为黔南州财政局，最终由黔南州人民政府控制。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“五、企业合并及合并财务报表”。

3、本企业的联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	注册号/统一社会信用代码
黔南朝阳发电有限公司	联营企业	522700000012541
贵州盛世玉业股份有限公司	联营企业	915200000550155416
贵昌城市发展有限公司	联营企业	522723000094803
瓮安县路通沥青混凝土有限责任公司	联营企业	522725000164576
贵州和力建设项目管理咨询有限公司	联营企业	520102000533368
瓮安鸿泰置业有限公司	联营企业	522725000146986

注：根据股东会决议，决定对贵州申马常青投资发展有限公司进行清算，目前正在清算中。

八、或有事项

对外担保信息

担保单位	被担保单位	担保金额(万元)	借款到期日	备注
黔南州投资有限公司	黔南州布依族苗族自治州交通运输局	128,489.00	2017-12-25	保证担保
黔南州投资有限公司	贵州省瓮安县经济建设投资开发有限公司	29,900.00	2015-3	保证担保
黔南州投资有限公司	黔南州公路处	12,300.00	2018-11-26	保证担保
黔南州投资有限公司	黔南民族医学高等专科学校	4,585.00	2020-12-23	保证担保
黔南州投资有限公司	贵州省黔南民族职业技术学院	2,000.00	2019-12-15	保证担保
黔南州投资有限公司	贵州省黔南民族职业技术学院	1,000.00	2019-12-15	保证担保
黔南州投资有限公司	黔南民族医学高等专科学校	351.05	2020-12-23	保证担保
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	贵州瓮安兴城建材有限公司	1,800.00	2016-12-10	保证担保
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	瓮安县工业园区物资贸易有限公司	700.00	2016-12-10	保证担保
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	贵州瓮安兴城建材有限公司	214.84	2017-12-31	抵押物担保
瓮安县城镇建设投资开发有限责任公司	瓮安县路通沥青混凝土有限公司	45.00	2016-7-31	抵押物担保
都匀经济开发区城市投资开发有限公司	贵州黔兴置业(集团)有限责任公司	500.00	2017-12-11	借款担保
都匀经济开发区城市投资开发有限公司	贵州黔兴置业(集团)有限责任公司	12,700.00	2017-12-11	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定交通建设投资开发有限责任公司	5,800.00	2017-12-15	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州鑫恒钢结构机械有限公司	180.00	2017-2-17	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县富邦贸易有限公司	150.00	2016-7-22	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州高丽农产资源开发有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州光速轻骑摩托车有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州聚都家具(教学设备)实业有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州联宝印刷包装有限公司	150.00	2016-5-11	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州省标榜建材有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州省贵定县森诚燃气有限公司	150.00	2016-10-29	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州省贵定县陶氏塑胶工程有限公司	150.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州鑫源环保科技有限公司	150.00	2016-4-28	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县绿春农业发展有限公司	100.00	2016-6-31	借款担保

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县维源石材石雕有限公司	100.00	2016-6-2	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县长奥汽车销售有限公司	60.00	2016-6-23	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县第一中学	11,804.10	2020-12-25	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县第一中学	2,565.50	2020-12-25	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县黔星云雾茶业有限公司	1,168.98	2016-12-23	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵州省贵定县泰诚燃气有限责任公司	844.20	2016-12-26	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县贵安矿业有限公司	325.20	2016-1-15	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定县百顺农业开发有限公司	300.00	2016-4-26	借款担保
贵定县国有资本营运有限责任公司	贵定百顺食品有限公司	195.12	2016-2-10	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定县宝山投资开发有限责任公司	30,000.00	2016-6-30	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定县中源建材有限责任公司	950.00	2016-12-31	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵州辉煌能源科技发展有限公司	2,500.00	2017-12-31	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定县宝山投资开发有限责任公司	22,000.00	2017-7-15	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定县国有资本营运有限责任公司	20,000.00	2017-12-8	借款担保
贵定县金海投资有限责任公司	贵定水利工程有限责任公司	22,000.00	2025-12-31	借款担保
罗甸县红水河投资有限责任公司	黔南州投资有限公司	11,920.00	2017-12-23	抵押物担保
罗甸县红水河投资有限责任公司	黔南州投资有限公司	3,699.03	2019-12-24	抵押物担保
罗甸县红水河投资有限责任公司	黔南州投资有限公司	1,809.52	2019-12-24	抵押物担保
平塘县国有资本营运有限责任公司	平塘县工业园区建设开发有限责任公司	8,500.00	2016-12-7	保证
合 计		342,746.34		

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表重要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	4,607,296,023.69	100.00	2,124.34	
其中：(1)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
(2)按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	4,607,296,023.69	100.00	2,124.34	
3.单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,607,296,023.69	100.00	2,124.34	

(续)

种类	期初余额
----	------

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	718,140,198.04	100.00	16,505.22	
其中：(1)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
(2)按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	718,140,198.04	100.00	16,505.22	
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	718,140,198.04	100.00	16,505.22	

2、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	4,104,848,623.69	89.09	2,124.34	446,412,443.80	62.16	7,255.22
1至2年	252,447,400.00	5.48		271,727,754.24	37.84	9,250.00
2至3年	250,000,000.00	5.43				
合 计	4,607,296,023.69	100.00	2,124.34	718,140,198.04	100.00	16,505.22

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
贵州剑江控股集团有限公司	母公司	944,640,303.41	1年内	20.50
贵定县金海投资开发公司	子公司	570,000,000.00	1年内	12.37
都匀市国有资本营运有限责任公司	关联企业	500,000,000.00	1年内	10.85
贵州省长顺县国有资本营运有限责任公司	关联企业	396,300,000.00	1年内	8.60
都匀经济开发区管委会	政府部门	390,700,000.00	1年内	8.48
合 计	—	2,801,640,303.41		60.80

(二) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	应收投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减 值 准 备	本期计提减值准备	本期现金红利
黔南州朝阳发电有限公司	权益法	46,891,530.89	-612,080.59	46,279,450.40	30.00	30.00				3,000,000.00
黔南州永昌投资有限责任公司	成本法	100,000,000.00	-100,000,000.00		100.00	100.00				
黔南印客发行有限公司	成本法	3,260,488.68	-546.68	3,259,943.00	100.00	100.00				
黔南州交通建设公司	成本法	57,004,491.39	-24,387,226.85	32,617,172.21	100.00	100.00				
黔南州交通设计院	成本法	12,267,994.97	-47,394.97	12,220,600.00	100.00	100.00				
黔南州水电勘测化工程队	成本法	110,015,324.72	-3,976,774.00	106,036,550.72	100.00	100.00				
都匀工农聚集区资本营运有限公司	成本法	1,253,863,818.39	-46,207,193.48	1,207,456,625.51	100.00	100.00				
贵州省都匀汽车运输有限公司	成本法	30,554,387.58	17,933,426.25	48,487,813.84	100.00	100.00				

黔南州投资有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

被投资单位	核算方法	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	正面对被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福泉市供水有限公司	成本法	28,500,000.00	5,646,419.78	32,211,870.28	100.00	100.00				
惠水县自来水公司	成本法	5,826,477.32	4,252,088,744.96	4,257,915,221.68	100.00	100.00				
罗甸县国有资本营运有限责任公司	成本法	835,826,333.21	603,224,933.03	1,439,051,266.24	100.00	100.00				
平塘县国有资本营运有限责任公司	成本法	1,333,152,825.39	170,654,549.27	1,503,857,172.46	100.00	100.00				
紫云县城镇建设投资开发有限责任公司	成本法	103,271,197.65	34,896,620.80	138,157,818.45	100.00	100.00				
都匀经济开发区城市投资开发有限公司	成本法	30,208,814.21	2,251,123,965.98	12,666,333,800.00	100.00	100.00				
瓮安县工业投资开发有限公司	成本法	1,842,076,307.82	9,082,316.99	1,851,158,624.82	100.00	100.00				
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	成本法	503,833,161.48	-112,433,181.48	391,400,000.00	100.00	100.00				
上海新兴物业服务有限公司	成本法	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	100.00	100.00				
龙里供水公司			22,516,187.10	22,516,187.10	100.00	100.00				
合 计	—	6,271,122,433.48	7,304,450,183.51	13,575,572,616.99	—	—	—			8,000,000.00

(三) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,642,638.62	14,077,074.71
合 计	10,642,638.62	14,077,074.71

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
黔南朝阳发电有限公司	10,642,638.62	14,077,074.71	权益法确认
合 计	10,642,638.62	14,077,074.71	

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于2016年4月25日决议批准报出。



第15页至第55页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人 张海江
签名： 张海江
日期： 2016.4.25

主管会计工作负责人：
签名： 吴婷艳
日期： 2016.4.25

会计机构负责人：
签名： 吴婷艳
日期： 2016.4.25



营 业 执 照

(副 本)(6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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
报送上年度年度报告并公示。

2016年01月05日

说 明

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 主任会计师： 胡咏华
 办公场所： 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦

组织形式： 特殊普通合伙
 会计师事务所编号： 11010141
 净资本(出资额)： 3130万元
 批准设立文号： 京财会许可[2011]0073号
 批准设立日期： 2011-09-09

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

发证机关： 北京市财政局
 二〇一一年三月四日
 中华人民共和国财政部制



证书序号：000162

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
大信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吴卫星

证书号：52

发证时间：二〇一六年九月

证书有效期至：二〇二〇年九月



说 明

会计师事务所 执业证书



名 称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师;
办公场所:

吴卫星
北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15
层

组织形式:
会计师事务所编号:
注册资本(出资额):
批准设立文号:
批准设立日期:

特殊普通合伙
11010141
2920万元
京财会许可[2011]0073号
2011-09-09

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



姓 名
 Full name: 魏巍
 性 别
 Sex: 男
 出生日期
 Date of birth: 1971-08-26
 工作单位
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通
 合伙)
 身份证号码
 Identity card No: 42010619710826081

CPA

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.

证书号码:
No. of Certificate

420000022940

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997年 03月 16日





姓 名 黎昌达
 Full name 黎昌达
 性 别 男
 Sex 男
 出生日期 1977年11月20日
 Date of birth 1977年11月20日
 工作单位 贵州正方会计师事务所
 Working unit 贵州正方会计师事务所
 身份证号码 522502197711202115
 Identity card No. 522502197711202115

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.

2015
年检专用章

2010
年检专用章
2011年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011
年检专用章

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

变更原因
Reason for the change



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

变更原因
Reason for the change

