

债券代码：127061.SH

债券简称：14 黔西南债

# 黔西南州工业投资（集团）有限公司 2016 年公司债券半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事、监事、高级管理人员保证半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。

二、 本半年度报告未经审计。

三、 （重大风险提示 1）跟踪评级情况

本期公司债券的信用评级机构鹏元资信评估有限公司于 2016 年 6 月出具了《黔西南州工业投资（集团）有限公司 2014 年 13 亿元公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》（鹏信评[2016]跟踪第 430 号）。报告评定本公司长期信用主体等级为 AA，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为 AA。

四、 （重大风险提示 2）公司盈利水平、现金流变化情况

公司 2016 年 1-6 月净利润为 0.69 亿元，较 2015 年同期下降 23.65%。公司 2016 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 0.67 亿元，较 2015 年同期上升 128.46%；2016 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为-0.10 亿元，较 2015 年同期上升 27.56%；2016 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额为-0.33 亿元，较 2015 年同期上升 63%（详见本报告第四节、第五节内容）

五、 （重大风险提示 3）公司已发行有息债务情况、资产负债率变化

截至 2016 年 6 月末，公司有息债务总额为 14.60 亿元，较去年同期下降 15.64%。报告期资产负债率为 38.51%，较去年同期上升 0.83%。（详见本报告第四节、第五节内容）

六、 （重大风险提示 4）其他重大风险提示

截至 2016 年 6 月末，公司有息债务总额 13.80 亿元，占同期期末净资产的 18.13%。截至报告期末，公司无未决诉讼情况。（详见本报告第四、六节内容）

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司及相关中介机构简介.....	4
第三节	公司债券事项.....	6
第四节	财务和资产情况.....	9
第五节	业务和公司治理情况.....	13
第六节	重大事项.....	18
第七节	财务报告.....	19
第八节	备查文件目录.....	20

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、发行人	指	黔西南州工业投资（集团）有限公司
《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》
《公司章程》	指	黔西南州工业投资（集团）有限公司公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
募集资金专项账户	指	发行人在中国工商银行股份有限公司兴义桔山支行和兴业银行股份有限公司贵阳分行开立的专项用于本次债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付的银行账户
主承销商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
债权代理人	指	中国工商银行股份有限公司兴义桔山支行
资信评级机构、鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
《债券受托管理协议》	指	黔西南州工业投资（集团）有限公司公司债券债权代理人协议
《债券持有人会议规则》	指	黔西南州工业投资（集团）有限公司公司债券债券持有人会议规则
信用评级报告	指	黔西南州工业投资（集团）有限公司 2014 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	黔西南州工业投资（集团）有限公司
公司的中文简称	黔西南州工投
公司的外文名称	无
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	徐声健

### 二、联系人和联系方式

	信息披露事务负责人
姓名	肖大勇
联系地址	贵州省兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层
电话	0859-8700888
传真	0859-8700886
电子信箱	<a href="mailto:948621213@qq.com">948621213@qq.com</a>

### 三、基本情况简介

公司注册地址	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层
公司注册地址的邮政编码	562400
公司办公地址	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层
公司办公地址的邮政编码	562400
公司网址	<a href="http://www.qxnzt.com">www.qxnzt.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:948621213@qq.com">948621213@qq.com</a>

### 四、信息披露及备置地点

登载半年度报告的交易场所网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
半年度报告备置地点	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层

### 五、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

根据 2016 年 3 月 1 日黔西南州国有资产管理局《关于委派文建荣等同志担任黔西南州工投集团公司董事、监事的批复》（州国资〔2016〕16 号）文件精神及公司职工大会决议，第二届董事会组成成员为徐声健、文建荣、戴杰娅、周洪斌、王文波，第二届监事会组成成员为张元华、邓应华、刘湘平、罗元香、肖大勇。

### 六、其他相关资料

债权代理人	名称	中国工商银行股份有限公司兴义桔山支行
	办公地址	贵州省兴义市瑞金北路 7 号
	联系人	朱复伟
	联系电话	0859-3223508
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

1. 报告期内公司聘请的债权代理人、资信评级机构发生变更的情况

适用 不适用

### 第三节 公司债券事项

#### 一、已发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

公司债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2014 年黔西南州工业投资(集团)有限公司债券	14 黔西南债	127061	2014/12/15	2021/12/15	13 亿	7.40%	分次还本, 每年付息	上海证券交易所

#### 1. 投资者适当性安排和付息兑付情况

根据《上海证券交易所公司债券上市规则》、《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》，合格投资者可以参与交易本公司公开发行的 14 黔西南债券。

报告期内本公司已发行的公司债券均按期付息或兑付。

#### 2. 发行人或投资者选择权条款的执行情况

无。

#### 二、募集资金使用情况

公司债券简称	募集资金用途	募集资金总额	期末余额	募集资金专项账户运作情况
14 黔西南债	7.4 亿元用于兴仁工业园陆官轻工区 120 万平方米标准厂房建设项目, 5.6 亿元用于兴仁县飞越大道道路工程项目	13 亿元	13 亿元	2014 年 11 月募集资金 13 亿元存入募集资金专项账户, 2015 年 1-2 月划出 13 亿元用于支付工程款和市政配套

#### 1. 募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定不一致的情况

适用 不适用

#### 三、跟踪评级情况

信用评级机构鹏元资信评估有限公司于 2016 年 6 月出具了《黔西南州工业投资(集团)公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》。经评定, 发行人的主体信用等级为 AA 级, 【14 黔西南债】的信用等级为 AA 级, 评级展望为稳定。上述信用等级表明发行人偿还债务的能力很强, 受不利经济环境的影响不大, 违约风险很低; 本期债券债务安全性很高, 违约风险很低。本次跟踪评级结果与前次评级结果无变化。

**1. 资信评级机构对公司及公司债券进行不定期跟踪评级和评级发生变化的情况**

适用 不适用

**2. 公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具而存在主体评级差异的情况**

适用 不适用

**四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行和变化情况****(一) 偿债计划和偿债保障措施的执行情况****1、偿债计划**

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了具体工作计划，包括制定管理制度、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等，努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制。

**(1) 设立专项偿债账户**

发行人与中国工商银行股份有限公司兴义分行签订了《黔西南州工业投资（集团）有限公司公司债券偿债账户监管协议》，根据《偿债账户监管协议》，发行人应在本期债券的每个还本付息日（T日）前10个工作日按《募集说明书》的规定向偿债账户中划入偿债资金。监管银行应依据本协议的约定保管偿债账户内的资金，并监督甲方对该资金只能用于偿还本期债券的本息。发行人应根据监管银行的指令，不晚于T日前2个工作日（T-2个工作日）将当期应付本金和利息划转至本期债券登记结算机构指定的账户，并以书面形式通知甲方。

偿债账户内的资金及其孳息仅能根据《募集说明书》及《偿债账户监管协议》约定用于偿付债券持有人的到期本金及利息。

偿债账户内的资金只能以银行存款或银行协定存款的方式存放和使用，不得用于其它任何用途。

**(2) 偿债计划的人员安排**

发行人将安排专人管理本期债券的付息、兑付工作，在债券存续期内全面负责利息支付、本金兑付及相关事务，并在需要的情况下继续处理付息或兑付后的有关事宜。

**(3) 偿债计划的财务安排**

本期债券偿债资金将来源于发行人日常经营所产生的现金收入。针对发行人未来的财务状况、本期债券自身的特征、募集资金使用项目的特点，发行人将建立一个多层次、互为补充的财务规划，以提供充分、可靠的资金来源用于还本付息。

**2、偿债保障措施的执行情况**

公司严格按照《募集说明书》中披露的偿债计划实施，未有违背募集说明书约定的偿债保障措施的情况发生。

**(二) 专项偿债账户的提取情况**

公司与中国工商银行股份有限公司兴义分行签订了《黔西南州工业投资（集团）有限公司公司债券偿债账户监管协议》，根据《偿债账户监管协议》，公司应在本期债券的每个还本付息日（T日）前10个工作日按《募集说明书》的规定向偿债账户中划入偿债资金。监管银行应依据本协议的约定保管偿债账户内的资金，并监督公司对该资金只能用于偿还本期债券的本息。监管银行应根据公司的指令，不晚于T日前2个工作日（T-2个工作日）将当期应付本金和利息划转至本期债券登记结算机构指定的账户，并以书面形式通知公司。

偿债账户内的资金及其孳息仅能根据《募集说明书》及《偿债账户监管协议》约定用于偿付债券持有人的到期本金及利息。

偿债账户内的资金只能以银行存款或银行协定存款的方式存放和使用，不得用于其它任何用途。

公司于首次付息日前向偿债账户划入偿债资金，并全额支付债券首年应付利息。债券存续期第二年付息日为2016年12月15日，目前未到《募集说明书》规定的偿债资金提取日期。

## 五、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

## 六、报告期内债权代理人履行职责的情况

为了维护全体债权人的合法权益，同时由于债券持有人的不确定性，发行人特为债券持有人聘请中国工商银行股份有限公司兴义分行担任本期债券的债权代理人。债权代理人的主要权利和义务如下：

1、债权代理人应持续关注发行人的资信状况，出现《募集说明书》约定的可能影响债券持有人重大权益的情形时，应根据《债券持有人会议规则》的规定召集债券持有人会议；

2、债权代理人应按照《债权代理人协议》、《债券持有人会议规则》的规定召集和主持债券持有人会议，并履行《债券持有人会议规则》项下债权代理人的职责和义务。

3、债权代理人应执行债券持有人会议决议，及时与发行人及债券持有人沟通，督促债券持有人会议决议的具体落实，以书面通知或者公告的方式提醒发行人和全体债券持有人遵守债券持有人会议决议。

4、在债券持有人会议作出变更债权代理人的决议之日起 15 个工作日内，债权代理人应该向新债权代理人移交工作及有关文件档案。

5、债权代理人作为本期企业债券全体债券持有人的代理人，在本期债券存续期内，按照本期债券持有人会议的决议处理债券持有人与发行人之间的谈判或者诉讼事务。

截至本报告出具日，债权代理人中国工商银行股份有限公司兴义分行按要求履行债权代理人职责，不存在与发行人利益冲突的情形。

## 第四节 财务和资产情况

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

主要会计数据	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	96,318,718.33	146,789,458.90	-34.38
归属于母公司股东的净利润	61,885,266.06	81,309,100.83	-23.89
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	117,097,593.58	131,997,311.75	-11.29
经营活动产生的现金流量净额	67,532,161.64	-237,294,222.93	128.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	12,382,005,631.93	12,107,463,859.05	2.27
归属于母公司股东的净资产	7,333,702,459.94	7,271,817,193.88	0.85

单位：元 币种：人民币

#### 1. 主要会计数据同比变动超过 30%的情况

适用 不适用

##### (1) 营业收入

营业收入下降主要原因是子公司黔西南州煤炭工业公司受煤炭行业周期波动影响销售下降造成的。

##### (2) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额增加，主要是公司进一步加强了经营收款管理。

#### 2. 报告期内会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况

适用 不适用

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
流动比率	5.76	5.35	7.66
速动比率	1.92	1.73	10.98
资产负债率	0.37	0.38	-2.63
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
EBITDA利息保障倍数	2.30	2.85	-19.14
贷款偿还率	100%	100%	0.00
利息偿付率	100%	100%	0.00

注：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）]、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

#### 1. 主要财务指标同比变动超过 30%的情况

适用 不适用

## 二、资产、负债情况分析

## (一) 主要资产、负债变动情况表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年年末数	上年年末数占总资产的比例 (%)	本期期末较上年年末变动比例 (%)	同比变动超过 30%的情况说明
货币资金	1,049,271,842.08	8.47	1,024,724,180.39	8.46	2.40	-
应收账款	80,327,264.65	0.65	62,925,729.35	0.52	27.65	-
预付款项	309,374,765.54	2.50	275,225,904.16	2.27	12.41	-
其他应收款	863,369,767.98	6.97	790,185,726.82	6.53	9.26	-
存货	6,197,652,934.54	50.05	6,191,540,548.75	51.14	0.10	-
其他流动资产	804,200,000.00	6.49	804,200,000.00	6.64	0.00	-
可供出售金融资产	185,413,814.97	1.50	185,413,814.97	1.53	0.00	-
长期股权投资	791,063,240.54	6.39	791,063,240.54	6.53	0.00	-
投资性房地产	-	-	-	-	-	-
固定资产	17,367,412.55	0.14	17,641,700.28	0.15	-1.55	-
在建工程	1,510,644,312.67	12.20	1,425,123,442.63	11.77	6.00	-
无形资产	435,998,754.23	3.52	404,012,186.40	3.34	7.92	-
其他非流动资产	124,469,064.97	1.01	135,407,384.76	1.12	-8.08	-
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付票据	70,000,000.00	0.57	70,000,000.00	0.58	0.00	-
应付账款	75,987,823.45	0.61	76,511,834.40	0.63	-0.68	-
预收款项	27,798,380.98	0.22	26,879,586.41	0.22	3.42	-
应交税费	20,234,879.53	0.16	20,172,864.16	0.17	0.31	-
应付利息	51,394,520.55	0.42	4,480,547.95	0.04	1047.06	2016 年上半年计提应付 13 亿元债券利息 4810 万元
其他应付款	1,259,394,626.79	10.17	1,372,879,011.12	11.34	-8.27	-
一年内到期的非流动负债	108,790,000.00	0.88	137,818,093.44	1.14	-21.06	-
长期借款	159,550,000.00	1.29	159,550,000.00	1.32	0.00	-
应付债券	1,300,000,000.00	10.50	1,300,000,000.00	10.74	0.00	-
专项应付款	1,567,243,439.87	12.66	1,267,067,468.57	10.47	23.69	-
递延收益	-	-	-	0.00	-	-
递延所得税负债	-	-	-	0.00	-	-
其他非流动负债	126,900,000.00	1.02	127,056,352.50	1.05	-0.12	-

## (二) 主要资产、负债情况分析

## 1. 逾期未偿还款项金额的情况、未按期偿还的原因、后续偿还安排

□适用 √不适用

## 2. 报告期末资产权利受限制的情况

□适用 √不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	-	-
存货	1,610,328,300.00	土地资产抵押贷款
固定资产	-	-
在建工程	-	-
无形资产	-	-
合计	1,610,328,300.00	-

### 3. 公司发行其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

### 4. 对外担保情况

截至报告期末，本公司及其子公司尚未履行及未履行完毕的对外担保（不含本公司对子公司的担保）金额为 138,044.00 万元，较上期末减少 3,000.00 万元，未超过报告期末净资产的 30%。

具体明细如下：

单位：万元

被担保人名称	注册资本	主要业务	资信状况	担保余额	担保类型	担保期限
贵州大田河水电开发有限公司	6,790.00	水力电力项目投资、开发、经营管理；设备物资销售；工程经济技术咨询	良好	20,000.00	保证	2004/3/21~2019/3/22
贵州大田河水电开发有限公司	6,790.00	水力电力项目投资、开发、经营管理；设备物资销售；工程经济技术咨询	良好	2,000.000	保证	2004/9/19~2017/9/20
贵州大田河水电开发有限公司	6,790.00	水力电力项目投资、开发、经营管理；设备物资销售；工程经济技术咨询	良好	2,000.000	保证	2004/2/27~2018/2/28
黔西南州盘江水源工程投资有限公司	20,000.00	水源工程项目投资、建设管理；国有股权投资、管理；土地开发；人居环境营运及管理	良好	113,844.00	保证	2013/8/6~2018/8/7
贵州晴隆肥姑食品有限责任公司	510.00	素盐菜及相关农副产品的生产加工和销售、对外贸易经营	良好	200.00	保证	2013/8/4~2016/8/5
合计				138,044.00		

## 5. 获得和使用银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与多家银行保持长期合作伙伴关系并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，发行人共获得授信额度 55,102 万元，其中已使用授信额度 34,430 万元，银行贷款均按时偿还。

## 第五节 业务和公司治理情况

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主要业务

目前发行人主要业务板块包括城市基础设施建设项目工程建设、煤炭销售、安保等。其中煤矿销售收入、回购及代建收入是公司主要的收入和利润来源。公司 2016 年 1-6 月实现主营业务收入 9,631.87 万元，其中煤矿销售收入 5,312.94 万元，回购及代建收入 1,986.57 万元，安保收入 2,139.40 万元，其他业务收入 192.96 万元。

#### (二) 公司经营模式

发行人是黔西南布依族苗族自治州人民政府授权的实施政府投资工程代建项目的建设主体，目前由发行人承建的州政项目包括基础设施及其固定资产的新建、扩建、恢复和更新改造等多种项目。发行人全资子公司黔西南州煤炭工业公司还从事煤炭收购、加工销售、技术咨询和运输服务及信息咨询等业务，2016 年 1-6 月销售收入 5,312.94 万元。发行人全资子公司黔西南州金路安守护押运有限公司为黔西南州金融机构提供守护押运服务，市场占有率很高；黔西南州保安服务有限公司提供危险货物运输和保安服务。

#### (三) 行业情况

##### 1、工业行业

工业是国民经济中最重要的物质生产部门之一，它决定着国民经济现代化的速度、规模和水平，在当代世界各国国民经济中都起着主导作用。我国改革开放以来，特别是加入世贸组织以后，工业化进程显著加快，工业建设取得了较大成就，目前已成为世界上主要的工业大国之一。

经过“十二五”时期的大发展，我国工业品产量大幅度增加，发展快速，许多工业品产量位居世界前列。

根据国家统计局公布的《2015 年国民经济和社会发展统计公报》，2015 年我国实现全年全部工业增加值 228974 亿元，比上年增长 5.9%。规模以上工业增加值增长 6.1%。在规模以上工业中，分经济类型看，国有控股企业增长 1.4%；集体企业增长 1.2%，股份制企业增长 7.3%，外商及港澳台商投资企业增长 3.7%；私营企业增长 8.6%。分门类看，采矿业增长 2.7%，制造业增长 7.0%，电力、热力、燃气及水生产和供应业增长 1.4%。全年规模以上工业企业实现利润 63554 亿元，比上年下降 2.3%。分经济类型看，国有控股企业实现利润 10944 亿元，比上年下降 21.9%；集体企业 508 亿元，下降 2.7%，股份制企业 42981 亿元，下降 1.7%，外商及港澳台商投资企业 15726 亿元，下降 1.5%；私营企业 23222 亿元，增长 3.7%。分门类看，采矿业实现利润 2604 亿元，比上年下降 58.2%；制造业 55609 亿元，增长 2.8%；电力、热力、燃气及水生产和供应业 5341 亿元，增长 13.5%。

##### 2、城市基础设施建设行业

城市基础设施是国民经济可持续发展的重要物质基础，对于促进国民经济及地区经济快速健康发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、加强区域交流与协作、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用，其发展一直受到中央和地方政府的高度重视，并得到国家产业政策的重点扶持。

改革开放以来，伴随着国民经济持续快速健康发展，我国城市化进程已经进入加速发展阶段。根据中国社科院发布的城市蓝皮书及国家统计局数据，1998 至 2015 年，我国城市化率以每年 1.5%-2.2% 的速度增长，截至 2015 年末，全国城市化率已达 56.10%，城市已成为我国国民经济发

展的重要载体，城市经济对我国 GDP 的贡献率已超过 70%。我国城市基础设施行业的增长与我国城市化水平提高相辅相成，城市化的发展增加了对城市基础设施建设的需求，同时城市基础设施的改善又发挥了城市作为周边经济中心的辐射带动作用。《中国城市发展报告》预计，到 2030 年，我国城镇化率将达到 65%左右。根据 wind 宏观数据显示，截至 2015 年年末城镇固定资产投资完成 551,590 亿元，较 2014 年末同比增长 10%，中国城市化进程正步入快速发展阶段。

然而，在我国实现由农村化社会向城市化社会转型的过程中，随着城市化进程的加快、城市人口增长，城市供水、燃气、热力管网等市政设施却不能有效满足城市发展的需要，城市垃圾无害化处理、污水处理设施不足、处理率低等问题依然存在，市公用设施供需矛盾仍然比较突出。此外，我国城市还普遍存在着交通拥堵、市政管网老化、公园绿地少、环境质量差等问题。相比而言，中小城市的基础设施不足表现尤为突出，严重制约着国民经济的发展与人民生活水平的提高。

党的十八大以来，中央已将实施“城镇化战略”作为 21 世纪迈向现代化第三步战略目标的重大措施之一。党的十八大提出，“走中国特色城镇化道路，促进大中小城市和小城镇协调发展。以大城市为依托，形成辐射作用大的城市群，培育新的经济增长点”。未来 20 年将是中国实现由农村化社会向城市化社会转型的关键时期。城市人口的快速增长，将大大带动城市建设以及对相关的城建资源性资产开发业务的需求。

因此，我国城市基础设施需求将迅速增长，从而带动我国城市基础设施建设行业的快速发展。尤其是在中小城市，需求更为迫切，发展空间将更大。由此带来的旧城改造、新城建设、拆迁安置等工程也将带来大量的基础设施建设任务，这也是市政建设企业大发展的最佳历史时期。

## 二、报告期内公司主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本报告期	上年同期	变动比例 (%)
营业收入	96,318,718.33	146,789,458.90	-34.38
营业成本	71,503,206.11	118,567,844.45	-39.69
销售费用	4,549,875.66	6,244,187.65	-27.13
管理费用	9,087,343.47	8,724,534.98	4.16
财务费用	10,068,834.90	7,845,867.12	28.33
资产减值损失	3,358,894.55	-4,534,987.45	174.07
公允价值变动收益	-	-	-
营业外收入	19,428,107.34	68,566,767.67	-71.67
营业外支出	530,998.50	5,778,345.67	-90.81
经营活动产生的现金流量净额	67,532,161.64	-237,294,222.93	128.46
投资活动产生的现金流量净额	-9,778,649.25	-7,665,768.90	-27.56
筹资活动产生的现金流量净额	-33,205,850.70	-25,040,000.00	-32.61

#### (1) 营业收入

2016 年 1-6 月营业收入较上年同期减少 34.38%，主要是受煤炭市场行情影响，子公司黔西南州煤炭工业公司营业额下降造成的。

#### (2) 营业成本

2016 年 1-6 月营业成本较上年同期减少 39.69%，主要由于煤炭公司受市场下滑行情影响业务量下降所致。

## (3) 资产减值损失

2016 年 1-6 月资产减值损失较上年同期增加 174.07%，主要是由于应收账款计提坏账准备增加所致。

## (4) 营业外收入

2016 年 1-6 月营业外收入较上年同期减少 71.67%，主要是财政补贴减少所致。

## (5) 营业外支出

2016 年 1-6 月营业外支出较上年同期减少 90.81%，主要是由于公司经营管理得当，非经营性支出减少所致。

## (6) 经营活动产生的现金流量净额

2016 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 128.46%，主要是公司进一步加强收款管理所致。

## (7) 筹资活动产生的现金流量净额

2016 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32.61%，主要是公司上半年分配股利所致。

## 2. 收入和成本分析

本报告期实现营业收入 0.99 亿元，同比减少 32%，其中主营业务收入 0.98 亿元，同比减少 26.67%，主要系报告期内预收账款暂未达到确认收入条件所致。营业成本下降 0.41 亿元，营业成本随着营业收入下降而下降；报告期内毛利 20%，去年同期毛利率 19%，比去年同期上涨 1%。

## (1) 收入和成本按业务板块情况

营业收入	本报告期		上年同期		金额变动比例 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
1、回购及代建	19,865,748.62	20.63	30,972,575.83	21.1	-35.86
2、安保	21,393,969.26	22.21	22,356,034.59	15.23	-4.30
3、煤矿销售	53,129,357.35	55.16	80,147,044.56	54.6	-33.71
4、其他业务	1,929,643.10	2.00	13,313,803.92	9.07	-85.51
合计	96,318,718.33	100.00	146,789,458.90	100.00	-34.38

营业成本	本报告期		上年同期		金额变动比例 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
1、回购及代建	18,679,139.93	26.12	29,143,976.17	24.58	-35.91
2、安保	-	-	-	-	-
3、煤矿销售	52,721,258.33	73.73	89,210,446.16	75.24	-40.90
4、其他业务	102,807.85	0.14	213,422.12	0.18	-51.83
合计	71,503,206.11	100.00	118,567,844.45	100.00	-39.69

## (1) 回购及代建

2016 年 1-6 月回购及代建收入较上年同期减少 35.86%，主要是受工程量影响所致。

## (2) 安保业务

2016 年 1-6 月安保收入较上年同期减少 4.30%，主要是受市场影响所致。

## (3) 煤矿销售业务

2016 年 1-6 月煤矿销售业务收入较上年同期减少 33.71%，主要是受煤炭市场下滑影响子公司煤炭公司的收入和成本下降。

## (4) 其他业务

2016年1-6月其他业务收入较上年同期减少85.51%，主要是较上年同期减少了房租收入所致。

### 3. 费用变动分析

科目	本报告期	上年同期	变动比例(%)	增减原因
销售费用	4,549,875.66	6,244,187.65	-27.13	差旅费等费用减少
管理费用	9,087,343.47	8,724,534.98	4.16	员工工资与福利、各项税金增加
财务费用	10,068,834.90	7,845,867.12	28.33	计提发债利息

### 4. 现金流变动分析

科目	本报告期	上年同期	变动比例(%)	增减原因
经营活动产生的现金流量净额	67,532,161.64	-237,294,222.93	128.46	营业收入产生现金收回及时
投资活动产生的现金流量净额	-9,778,649.25	-7,665,768.90	27.56	增加了固定资产、无形资产及其他长期资产的投资
筹资活动产生的现金流量净额	-33,205,850.70	-25,040,000.00	32.61	由于报告期内分配股利、利润所致

#### (二) 利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务的说明

适用 不适用

#### (三) 投资状况分析

适用 不适用

##### 1. 对外投资总体分析

项目	报告期末投资余额	报告期初投资额	变动比例(%)	增减原因
股权投资	791,063,240.54	791,063,240.54	0.00	-
非股权投资	-	-	-	-

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (四) 报告期内与主要客户发生业务往来时的违约情况

发行人报告期内与客户发生业务往来时，均按照销售合同的约定及时交付产品/提供劳务，未发生严重违约事项。

### 三、公司治理情况

#### (一) 独立经营情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，做到了业务独立、人员独立、资产完整、机构独立、财务独立，保证了应有的独立性，保持了自主经营的能力。

#### (二) 非经营性往来占款或资金拆借的情形

报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形。

#### (三) 违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

#### (四) 违反《公司法》、《公司章程》规定的情况

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

#### (五) 执行募集说明书相关约定或承诺的情况

本次债券募集资金中 74,000.00 万元用于兴仁工业园陆官轻工区 120 万平方米标准厂房建设项目，56,000.00 万元用于兴仁县飞越大道道路工程建设项目。募集资金未用于偿还地方政府债务、公益性项目。

## 第六节 重大事项

### 一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

适用 不适用

### 四、其他《公司债券发行与交易管理办法》规定的重大事项、提交股东会审议的重要事项或董事会判断为重大的事项

适用 不适用

## 第七节 财务报告

本公司 2016 年 1-6 月财务报告请参加附件。

## 第八节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。

黔西南州工业投资（集团）有限公司

董事长：徐声健

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

（以下无正文）

（本页无正文，为《黔西南州工业投资（集团）有限公司 2016 年公司债券半年度报告》之盖章页）

黔西南州工业投资（集团）有限公司



2016年8月29日



# 合并资产负债表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司 2016年6月30日

单位：人民币元

目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,049,271,842.08	1,024,724,180.39
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）	80,327,264.65	62,925,729.35
预付款项	六、（三）	309,374,765.54	275,225,904.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	863,369,767.98	790,185,726.82
存货	六、（五）	6,197,652,934.54	6,191,540,548.75
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	六、（六）	804,200,000.00	804,200,000.00
流动资产合计		9,304,196,574.79	9,148,802,089.47
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（七）	185,413,814.97	185,413,814.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	791,063,240.54	791,063,240.54
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	17,367,412.55	17,641,700.28
在建工程	六、（十）	1,510,644,312.67	1,425,123,442.63
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	六、（十一）	435,998,754.23	404,012,186.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	10,894,122.34	8,981,947.75
递延所得税资产	六、（十三）	1,958,334.87	1,956,372.04
其他非流动资产	六、（十四）	124,469,064.97	124,469,064.97
非流动资产合计		3,077,809,057.14	2,958,661,769.58
资产总计		12,382,005,631.93	12,107,463,859.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李山



# 合并资产负债表（续）

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司 2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、（十五）	70,000,000.00	70,000,000.00
应付账款	六、（十六）	75,987,823.45	76,511,834.40
预收款项	六、（十七）	27,798,380.98	26,879,586.41
应付职工薪酬	六、（十八）	898,565.34	898,093.44
应交税费	六、（十九）	20,234,879.53	20,172,864.16
应付利息	六、（二十）	51,394,520.55	4,480,547.95
应付股利			
其他应付款	六、（二十一）	1,259,394,626.79	1,372,879,011.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十二）	108,790,000.00	136,920,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,614,498,796.64	1,708,741,937.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、（二十三）	159,550,000.00	159,550,000.00
应付债券	六、（二十四）	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
长期应付款	六、（二十五）	150,000.00	150,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、（二十六）	1,567,243,439.87	1,267,067,468.57
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、（二十七）	126,900,000.00	126,900,000.00
非流动负债合计		3,153,843,439.87	2,853,667,468.57
负债合计		4,768,342,236.51	4,562,409,406.05
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	六、（二十八）	370,622,005.99	370,622,005.99
其他权益工具			
资本公积	六、（二十九）	6,729,844,475.18	6,729,844,475.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	10,480,954.72	8,771,785.70
未分配利润	六、（三十一）	222,755,024.05	154,338,004.34
归属于母公司所有者权益合计		7,333,702,459.94	7,271,817,193.88
少数股东权益		279,960,935.48	273,237,259.12
所有者权益合计		7,613,663,395.42	7,545,054,453.00
负债和所有者权益总计		12,382,005,631.93	12,107,463,859.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：李山



# 母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司 2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,276,233.90	23,768,724.32
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		3,053,000.00	3,053,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(一)	1,335,987,330.88	1,317,872,501.50
存货		328.00	
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		1,369,316,892.78	1,344,694,225.82
非流动资产：			
可供出售金融资产		130,997,114.97	130,997,114.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(二)	7,296,702,637.53	7,296,576,503.62
投资性房地产			
固定资产		3,852,887.98	11,953,791.84
在建工程			
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		3,608,976.34	371,303.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		124,469,064.97	124,469,064.97
非流动资产合计		7,559,630,681.79	7,564,367,778.40
资产总计		8,928,947,574.57	8,909,062,004.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李 山

# 母公司资产负债表(续)

编制单位: 黔西南州工业投资(集团)有限公司 2016年6月30日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息		51,394,520.55	23,475,811.40
应付股利			
其他应付款		171,580,819.50	183,606,858.93
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		222,975,340.05	207,082,670.33
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
长期应付款		150,000.00	150,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		392,771.79	392,771.79
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,300,542,771.79	1,300,542,771.79
负债合计		1,523,518,111.84	1,507,625,442.12
<b>所有者权益:</b>			
实收资本(或股本)		370,622,005.99	370,622,005.99
其他权益工具			
资本公积		7,021,819,411.74	7,021,819,411.74
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,480,954.72	8,771,785.70
未分配利润		2,507,090.28	223,358.67
所有者权益合计		7,405,429,462.73	7,401,436,562.10
负债和所有者权益总计		8,928,947,574.57	8,909,062,004.22

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李山

# 合并利润表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、（三十二）	96,318,718.33	146,789,458.90
减：营业成本	六、（三十二）	71,503,206.11	118,567,844.45
营业税金及附加	六、（三十三）	1,024,034.72	1,292,865.88
销售费用	六、（三十四）	4,549,875.66	6,244,187.65
管理费用	六、（三十五）	9,087,343.47	8,724,534.98
财务费用	六、（三十六）	10,068,834.90	7,845,867.12
资产减值损失	六、（三十七）	3,358,894.55	-4,534,987.45
加：公允价值变动收益			
投资收益	六、（三十八）	56,258,360.26	21,567,447.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		52,984,889.19	30,216,594.03
加：营业外收入	六、（三十九）	19,428,107.34	68,566,767.67
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、（四十）	530,998.50	5,778,345.67
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		71,881,998.03	93,005,016.03
减：所得税费用	六、（四十一）	3,273,055.61	3,145,204.03
四、净利润		68,608,942.42	89,859,812.00
其中：归属于母公司所有者的净利润		61,885,266.06	81,309,100.83
少数股东损益		6,723,676.36	8,550,711.17
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		68,608,942.42	89,859,812.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,885,266.06	81,309,100.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,723,676.36	8,550,711.17
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：

李川



# 母公司利润表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,798,450.89	2,318,005.90
财务费用		3,897,865.40	2,568,124.50
资产减值损失		145,698.88	215,749.08
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、(三)	8,976,389.77	6,759,043.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		2,280,073.48	1,872,912.87
加：营业外收入		12,549.00	17,765.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		8,890.87	80,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		2,283,731.61	1,810,677.87
减：所得税费用		-	-
四、净利润		2,283,731.61	1,810,677.87
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		2,283,731.61	1,810,677.87
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：

李 山



# 合并现金流量表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司 2016年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,844,628.15	230,842,989.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		144,385,971.30	70,858,892.43
经营活动现金流入小计		227,230,599.45	301,701,882.40
购买商品、接受劳务支付的现金		91,022,911.21	420,982,869.69
支付给职工以及为职工支付的现金		8,735,409.87	7,565,677.44
支付的各项税费		2,387,452.80	23,565,754.77
支付其他与经营活动有关的现金		57,552,663.93	86,881,803.43
经营活动现金流出小计		159,698,437.81	538,996,105.33
经营活动产生的现金流量净额		67,532,161.64	-237,294,222.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,800,000.00	3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现			
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		4,800,000.00	3,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		14,578,649.25	11,265,768.90
投资支付的现金			
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		14,578,649.25	11,265,768.90
投资活动产生的现金流量净额		-9,778,649.25	-7,665,768.90
<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投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		20,442,595.80	25,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,763,254.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,205,850.70	25,040,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,205,850.70	-25,040,000.00
<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>			
加：年初现金及现金等价物余额		1,024,724,180.39	1,723,087,859.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,049,271,842.08	1,453,087,867.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李山



# 母公司现金流量表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司 2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	十二、		
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		396,856.09	1,247,790.25
经营活动现金流入小计		396,856.09	1,247,790.25
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		945,772.09	1,344,562.17
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		4,883,777.66	3,662,321.98
经营活动现金流出小计		5,829,549.75	5,006,884.15
经营活动产生的现金流量净额		-5,432,693.66	-3,759,093.90
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		4,800,000.00	9,162,973.75
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		4,800,000.00	9,162,973.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,300,000,000.00
投资支付的现金			
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			1,300,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,800,000.00	-1,290,837,026.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,422,039.62
筹资活动现金流入小计			28,422,039.62
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,982,340.92	1,553,155.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,982,340.92	1,553,155.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,982,340.92	26,868,884.62
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		-4,615,034.58	-1,267,727,235.53
加：年初现金及现金等价物余额		34,891,268.48	1,291,495,959.85
六、期末现金及现金等价物余额		30,276,233.90	23,768,724.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	370,622,005.99	-	6,729,844,475.18	-	-	-	10,480,954.72	160,869,757.99	7,271,817,193.88	273,237,259.12	7,545,054,453.00
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	370,622,005.99	-	6,729,844,475.18	-	-	-	10,480,954.72	160,869,757.99	7,271,817,193.88	273,237,259.12	7,545,054,453.00
三、本期增减变动金额（减少以“ ”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	61,885,266.06	61,885,266.06	6,723,676.36	68,608,942.42
（一）综合收益总额								61,885,266.06	61,885,266.06	6,723,676.36	68,608,942.42
（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											
四、本期期末余额	370,622,005.99	-	6,729,844,475.18	-	-	-	10,480,954.72	222,755,024.05	7,333,702,459.94	279,960,935.48	7,613,663,395.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李山

# 合并所有者权益变动表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项	上期金额										
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额	370,622,005.99	-	7,100,830,865.75	-	-	-	8,771,785.70	73,028,903.51	7,553,253,560.95	198,848,398.02	7,752,101,958.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	370,622,005.99	-	7,100,830,865.75	-	-	-	8,771,785.70	73,028,903.51	7,553,253,560.95	198,848,398.02	7,752,101,958.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-370,986,390.57	-	-	-	1,709,169.02	87,840,854.48	-281,436,367.07	74,388,861.10	-207,047,505.97
（一）综合收益总额								101,483,677.21	101,483,677.21	26,486,361.10	127,970,038.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-370,986,390.57	-	-	-	-	-	-370,986,390.57	56,000,000.00	-314,986,390.57
1.所有者投入资本			-370,986,390.57						-370,986,390.57	56,000,000.00	-314,986,390.57
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	-	-	-	-	-	-	1,709,169.02	-13,190,705.93	-11,481,536.91	-8,100,000.00	-19,581,536.91
1.提取盈余公积							1,709,169.02	-1,709,169.02			
2.对所有者（或股东）的分配								-11,481,536.91	-11,481,536.91	-8,100,000.00	-19,581,536.91
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	-	-	-	-	-	-	-	-452,116.80	-452,116.80	2,500.00	-449,616.80
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								-452,116.80	-452,116.80	2,500.00	-449,616.80
四、本期期末余额	370,622,005.99	-	6,729,844,475.18	-	-	-	10,480,954.72	160,869,757.99	7,271,817,193.88	273,237,259.12	7,545,054,453.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李山

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额								
	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	370,622,005.99	-	7,021,819,411.74	-	-	-	10,480,954.72	223,358.67	7,403,145,731.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	370,622,005.99	-	7,021,819,411.74	-	-	-	10,480,954.72	223,358.67	7,403,145,731.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,283,731.61	2,283,731.61
（一）综合收益总额								2,283,731.61	2,283,731.61
（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.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									
四、本期期末余额	370,622,005.99	-	7,021,819,411.74	-	-	-	10,480,954.72	2,507,090.28	7,405,429,462.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李 山



## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：黔西南州工业投资（集团）有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额								
	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	370,622,005.99	-	7,412,029,930.72	-	-	-	8,771,785.70	-7,174,517.36	7,784,249,205.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	370,622,005.99	-	7,412,029,930.72	-	-	-	8,771,785.70	-7,174,517.36	7,784,249,205.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-390,210,518.98	-	-	-	1,709,169.02	7,397,876.03	-381,103,473.93
（一）综合收益总额					-			9,107,045.05	9,107,045.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-390,210,518.98	-	-	-	-	-	-390,210,518.98
1.所有者投入资本			-390,210,518.98						-390,210,518.98
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	-	-	-	-	-	-	1,709,169.02	-1,709,169.02	
1.提取盈余公积							1,709,169.02	-1,709,169.02	
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.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									
四、本期期末余额	370,622,005.99	-	7,021,819,411.74	-	-	-	10,480,954.72	223,358.67	7,403,145,731.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李山

# 黔西南州工业投资（集团）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、 企业的基本情况

### （一）公司简介

黔西南州工业投资（集团）有限公司由黔西南州布依族苗族自治州人民政府享有100%的股权。公司营业执照注册号：522300000010105；公司法定代表人：徐声健；注册地：兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层；经营范围：工业项目投资、建设、管理、经营，公路投资建设管理、经营，国有股权投资、管理、经营，（需经前置许可的除外）。

公司治理结构与组织结构：按照公司法规定建立法人治理结构，设立董事会、监事会和总经理，并设置了综合部、战略发展部、资产管理部、财务部等部门。

### （二）历史沿革

（1）1998年2月24日，根据黔西南州国有资产管理局《关于划转国有资产的通》（州国资[1998]04号）由黔西南州人民政府以白水河发电厂的国有资产1348万元作为出资，成立黔西南州工业投资有限责任公司，注册资本1348万元。

（2）1999年根据黔西南州国有资产管理局《关于委托经营原州农机二厂国有资产的通知》（州国资[1999]21号），将原州农机二厂的国有资产315万元（1995年国有企业清产核资数）委托黔西南州工业投资有限责任公司经营管理，黔西南州工业投资有限责任公司据此增加公司注册资本315万元。

（3）2001年根据黔西南布依族苗族自治州人民政府办公室《关于划转国有资产的通知》（州府办函[2001]11号），将黔西南州普晴林场的土地及活立木划转至黔西南州工业投资有限责任公司，增加注册资本12446.3万元。

（4）2008年根据黔西南布依族苗族自治州经济贸易局2008年12月28日《关于对黔西南州工业投资有限责任公司资本公积转增注册资本的批复》（州经贸国资字[2008]179号），将长期股权投资剥离改制评估增值形成的资本公积22952.90万元增加注册资本。此资增资已由贵阳华正联合会计师事务所于2009年1月12日出具了《验资报告》（筑华正会验字[2008]第279号）。

（5）2012年2月9日经黔西南州布依族苗族自治州工商行政管理局核准，将企业名称变更

为黔西南州工业投资（集团）有限公司。

（6）截止2016年6月30日，黔西南州工业投资（集团）有限公司注册资本和实收资本均为37062.2万元。

## 二、财务报表的编制基础

1、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。

2、本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自财务报告期末起12个月不存在对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况、2016年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）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。

### （三）营业周期

本公司以一年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。

## 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。

### (六) 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。

### (七) 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。

#### (八) 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。

##### 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。

#### (九) 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） 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。

##### 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100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	以账龄为类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	3	3
1至2年	5	5
2至3年	20	20

3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

公司对与政府部门的往来欠款、关联单位欠款和职工欠款不计提坏账准备。

#### (十一) 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。主要包括主要包括在建工程、待开发土地等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3、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。

##### 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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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。

## （十四）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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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、电子设备、运输设备等；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—30	5%	3.17%—4.75%
机器设备	4—8	5%	11.87%—13.75%
运输设备	5—10	5%	9.50%—19.00%
其他设备	3—10	5%	9.50%—31.67%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

#### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；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；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。

#### （十七） 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方法分别为：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；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，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；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。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十八） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九） 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。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） 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

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。

## 3、辞退福利

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。

## 4、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。

### （二十一）预计负债

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。本公司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。

### （二十二）收入

#### 1、销售商品

对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：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，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 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）建造期间，项目公司对于所提供的服务按照《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，项目公司按照《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。

（2）合同规定基础设施建成后的一期间内，项目公司可以无条件地自授予方收取确定金额的货币资或其他融产，应当在确认收入同时并按照《金额的货币资或其他融产，应当在确认收入同时并按照《企业会计准则第 22 号— 金融工具确认和计量》的规定处理。

建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号— 借款费用》的规定处理。

（3）项目公司未提供实际建造服务，将基础设施发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工价款等考虑合同规定确认为金融资产-长期应收款。

### 5、公司收入确认具体方法

项目代建与项目回购收入，公司与当地政府签订代建或回购协议为基础，根据当期代付工程款金额一定比例确认代建或回购收入。

## （二十三）政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

#### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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。对与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。

#### （二十三）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### （二十四）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

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响。

## 2、主要会计估计变更说明

本公司在报告期内无会计估计变更。

## 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（小规模运输服务）、一般货物销售额	3%、17%
营业税	营业收入	5%、7%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### (二) 重要税收优惠及批文

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：兴仁基建、安龙基建、晴隆厚德、册亨基建、望谟基建、普安基建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；截止2015年12月31日，公司部分城投类经营业务未发生改变，暂按15%企业所得税税率执行。

## 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. 子公司基本情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黔西南州聚隆资产管理有限公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号	土地、国有企业资产投资	500.00	土地、国有企业资产的投资开发、管理、经营（需前置许可的除外）	500.00		100	100	是			
黔西南州聚能矿业开发有限公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层	矿业投资、地质技术咨询	1000.00	矿业投资、地质技术咨询（需前置许可的除外）	1000.00		51	51	是	490.00		
黔西南州煤炭工业公司	全民所有制	贵州省兴义市瑞金北路8号	煤炭批发	1000.00	煤炭批发（凭资格经营）；煤炭矿山设备销售，技术咨询，运销服务，信息咨询（需前置许可的除外）	1000.00		100	100	是			
黔西南州鑫能矿业开发有限责任公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号	矿产品销售	1000.00	矿产品销售（需前置许可的除外）	1000.00		100	100	是			
黔西南州聚坤工业园区建设有限公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号	土地开发、工业园区建设	200.00	土地一级开发、工业园区项目投资建设，工业用地开发、园区物业建设及管理（需前置许可的除外）	200.00		100	100	是			
黔西南州兴粤能源发展有限公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号（博兴大厦6楼）	能源、资源项目的投资和管理	35535.00	电力、矿产等能源、资源项目的投资、管理	19544.00		55	55	是	20992.75	5019.99	
黔西南聚成矿业开发有限公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层	矿业投资、地质技术咨询	1000.00	矿业投资、地质技术咨询	500.00		51	51	是	245.00		
黔西南州保安服务有限公司	有限公司	兴义市建设路27号	服务业	100.00	人力保安服务、易燃易爆物品、贵重物品运输与押运，保安器材销售	100.00		100	100	是			
黔西南州金路安守护押运有限公司	有限公司	兴义市南环路83号	服务业	1000.00	法律规定范围内从事保安押运、保管服务	1000.00		100	100	是			
黔西南州聚宏矿业开发有限公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层	矿业开发投资	2000.00	能源与矿产勘探、开发、技术咨询	1800.00		40	40	是	1080	3.04	
黔西南州创业投资基金有限公司	有限公司	兴义市桔山办瑞金北路8号博兴大厦6层	基金公司	10000.00	创业投资、创业咨询	10000.00		50	50	是	8000.80	0.8	

### (2) 企业合并取得的子公司

黔西南州工业投资（集团）有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2016年6月30日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贞丰县工业投资有限责任公司	有限公司	贞丰县联谷镇建设路102号	工业项目投资开发建设、管理、经营。	600	工业项目投资开发建设、管理、经营（国家法律、行政法规禁止的不得经营、国家法律、行政法规规定取得许可方可从事经营的，未得许可前不得经营）	600		100	100	是			
贵州省普安县普兴基础设施建设发展有限公司	有限公司	普安县青山镇营山村	基础设施建设；土地复垦、整理、开发。	10000	国有资产投资经营管理、非金融性投资和资产管理、城市（镇）生活垃圾填埋场建设与经营、生活垃圾处理；组织城市（镇）道路、城市（镇）绿化、城市（镇）给排水及污水处理等基础设施建设；土地复垦、整理、开发等。（以上经营范围涉及专项审批的，在审批项目和期限内经营，未经审批的不准经营）。	10000		100	100	是			
兴仁县基本建设投资有限公司	有限公司	兴仁县城东区振兴大道(县工商局四楼)	土地开发及城市基础设施建设	13743	筹集、管理、使用基本建设基金；经营国有资产、开展资本营运；土地开发及城市基础设施、公益设施投资；项目策划、招商引资、开展有偿投资服务；土地收购、储备、经营	13743		100	100	是			
晴隆县厚德资本营运公司	全民所有制	晴隆县莲城城东街大井湾	为基础设施建设筹资、土地收储、整治、开发；县府授权经营国有资产	5000	为县城乡基础设施建设、社会发展建设、中小企业筹融资，信用担保、土地收储、整治、开发；农业综合开发；经营县政府授权范围内国有资产	5000		100	100	是			
安龙县基本建设投资有限公司	有限公司	安龙县新安镇金龙市场万寿路1号	城乡基础设施、农业综合开发、土地收储治理	16049	城乡基础设施建设项目、农业综合开发项目和土地收储治理项目投资建设	16049		100	100	是			
册亨县元亨利基本建设投资有限公司	有限公司	安龙县新安镇金龙市场万寿路1号	城乡基础设施、农业综合开发、土地收储治理	13000	城乡基础设施建设项目、农业综合开发项目和土地收储治理项目投资建设	13000		100	100	是			
望谟县隆兴基本建设开发有限责任公司	有限公司	册亨县者楼镇小区贵宾馆4楼	城乡基础设施建设、投资融资担保、土地收储征拨整治、农业开发、农房改造等	3000	城乡基础设施建设、投资融资担保、土地收储征拨整治、农业开发、农房改造等	3000		100	100	是			

注：黔西南州工业投资（集团）有限公司根据黔西南布依族苗族自治州人民政府2012年11月20日《州人民政府关于将兴仁县基本建设投资公司等七家县属公司国有股权无偿划转至州工业投资公司的通知》（州府函[2012]233号）文件，取得兴仁县基本建设投资有限公司、安龙县基本建设投资有限公司、晴隆县厚德资本营运公司、望谟县基本隆兴基本建设开发有限责任公司、册亨县元亨利基本建设投资有限公司、贵州省普安县普兴基础设施建设发展有限公司、贞丰县工业投资有限责任公司的100%股权。

## 2、重要的非全资子公司情况

### (1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
01	黔西南州兴粤能源发展有限公司	45%	3,774,376.46	0	220,428,401.74
02	黔西南州聚能矿业开发有限公司	49%	0	0	4,900,000.00
03	黔西南聚成矿业开发有限公司	49%	0	0	2,450,000.00

### (2) 主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	兴粤能源	聚能矿业	聚成矿业	兴粤能源	聚能矿业	聚成矿业
流动资产	45,340,003.60	14,114,158.37	12,428,890.43	1,877,959.31	14,213,940.33	12,510,156.14

非流动资产	444,573,888.71	6,662,061.21	3,347,286.90	464,700,563.62	6,552,572.71	3,256,690.12
资产合计	489,913,892.31	20,776,218.58	15,776,177.33	466,578,522.93	20,766,513.04	15,766,846.26
流动负债	72,999.56	10,776,218.58	10,776,177.33	72,999.56	10,766,513.04	10,766,846.26
非流动负债						
负债合计	72,999.56	10,776,218.58	10,776,177.33	72,999.56	10,766,513.04	10,766,846.26
营业收入				145,200.00		
净利润	8,387,503.24			58,953,527.76		
综合收益总额	8,387,503.24			58,953,527.76		

### 3、本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的主体

公司名称	表决权比例	控制的判断和依据
黔西南州聚宏矿业开发有限公司	40%	经营、财务、人事公司控制
黔西南州创业投资基金有限公司	50%	关键人员、财务公司控制

## 六、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金 额	金额	其中：外币金 额
现金	381,284.04		413,160.00	
银行存款	890,990,558.04	6.12	866,411,020.39	6.12
其他货币资金	157,900,000.00		157,900,000.00	
合 计	1,049,271,842.08	6.12	1,024,724,180.39	6.12

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款	59,813,222.35	73.84		
按组合计提坏账准备的应收账款	21,172,590.00	26.14	675,177.70	3.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款	16,630.00	0.02		
合计	81,002,442.35	100.00	675,177.70	0.83

1、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	19,172,590.00	3	575,177.70			
1至2年	2,000,000.00	5	100,000.00			
合计	21,172,590.00	—	675,177.70			

2、期末单项金额重大并单独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
安龙财政局	54,183,796.72		1年内		政府部门
册亨县财政局	3,674,247.93		1年内		政府部门
望谟县财政局	1,955,177.70		1年内		确定能收回
合计	59,813,222.35				

3、期末单项金额虽不重大但单独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
董玉达	16,630.00		1年内		备用金
合计	16,630.00				

4、按欠款方归集的期末余额前五大应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安龙财政局	60,609,930.63	74.82	
贵州融华集团投资有限责任公司 黔西南州分公司	10,982,400.00	13.56	329,472.00
册亨县财政局	3,674,247.93	4.54	
华能云南滇东能源有限责任公司	2,141,594.00	2.64	64,247.82
望谟县财政局	1,955,177.70	2.41	
合计	79,363,350.26	97.98	393,719.82

注：报告期无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东欠款情况。

(三) 预付账款

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	138,047,975.17	44.62	111,000,855.68	40.33
1至2年	70,386,607.19	22.75	59,673,048.48	21.68

2至3年	100,880,508.23	32.61	104,470,000.00	37.96
3年以上	59,674.95	0.02	82,000.00	0.03
合计	309,374,765.54	100.00	275,225,904.16	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
贵州黔新企业集团有限公司（大厂锦矿）	100,000,000.00	2-3年	32.32
黔西南州金河燃料有限公司	50,091,492.25	1年内	16.19
江苏黄河建设公司贞丰项目经理部	24,756,650.88	1-2年	8.00
晴隆县土地储备中心	19,016,496.04	1年内	6.15
贵州化工建设公司黔西南州分公司	16,214,456.01	1年内	5.24
合计	210,079,095.18	——	67.90

(四) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	728,160,922.72	81.20		
按组合计提坏账准备的其他应收款	153,823,810.76	17.15	28,402,598.30	18.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,815,519.18	1.65	5,027,886.38	33.94
合计	896,800,252.66	100.00	33,430,484.68	3.87

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	654,976,881.56	79.52		
按组合计提坏账准备的其他应收款	153,823,810.76	18.68	28,402,598.30	18.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,815,519.18	1.80	5,027,886.38	33.94
合计	823,616,211.50	100.00	33,430,484.68	4.06

1、期末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
安龙县财政局	87,954,301.07			政府部门不提
晴隆县粮食购销有限责任公司	160,419,793.60			关联企业不提
普安县财政局	151,385,504.37			政府部门不提

册亨县财政局	129,754,151.09			政府部门不提
册亨县交通局	38,500,000.00			政府部门不提
安龙县征地服务中心	35,000,000.00			政府部门不提
贵州晴隆鑫莲投资有 限责任公司	31,075,921.24			关联企业不提
贞丰县园区办	29,577,713.40			政府部门不提
晴隆信德锦业有限责 任公司	17,063,053.27			关联企业不提
青山镇人民政府	14,000,000.00			政府部门不提
合 计	694,730,438.04			

## 2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	77,558,610.82	3	2,326,758.32	77,558,610.82	3	2,326,758.32
1至2年	23,168,038.65	5	1,158,401.93	23,168,038.65	5	1,158,401.93
2至3年	33,915,721.32	20	6,783,144.26	33,915,721.32	20	6,783,144.26
3至4年	2,046,569.38	50	1,023,284.69	2,046,569.38	50	1,023,284.69
4至5年	119,307.45	80	95,445.96	119,307.45	80	95,445.96
5年以上	17,015,563.14	100	17,015,563.14	17,015,563.14	100	17,015,563.14
合计	153,823,810.76	—	28,402,598.30	153,823,810.76	—	28,402,598.30

## 3、期末单项金额虽不重大但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
贵州华葛酒业公司	12,193,275.65	2,405,642.85	20	被债权人起诉，估计能 收回 80%
三岔河宾馆	1,001,863.22	1,001,863.22	100	确认不能收回
州矿权储备交易中心	955,000.00	955,000.00	100	确认不能收回
州发展资源开发公司	640,000.00	640,000.00	100	确认不能收回
备用金	25,380.31	25,380.31	100	确认不能收回
合 计	14,815,519.18	5,027,886.38		

## 4、期末欠款余额较大的前五名客户

债务人 名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
安龙县财政局	代付工程款	87,954,301.07	1-2年	10.19	
晴隆县粮食购销有 限责任公司	借款	160,419,793.60	1年内	18.58	
普安县财政局	代付工程款	151,385,504.37	1年内	17.53	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
册亨县财政局	代付工程款	129,754,151.09	1年内	15.03	
册亨县交通局	代付工程款	38,500,000.00	1年内	4.46	
合计		568,013,750.13	—	65.79	

(五) 存货

1、 存货的分类

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	8,519,714.64			7,172,843.26		7,172,843.26
低值易耗品	36,982.00			21,594.00		21,594.00
在建工程	56,014,529.40			52,989,801.29		52,989,801.29
代开发土地	6,133,081,708.50			6,131,356,310.20		6,131,356,310.20
合计	6,197,652,934.54			6,191,540,548.75		6,191,540,548.75

注：在建工程主要是贞丰县工业投资公司的两个园区建设（轻工业产业聚集区和龙场循环经济工业园区）。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
农行“安心快线天天利滚利第2期”	492,000,000.00	492,000,000.00
中国银行“日积月累”	310,000,000.00	310,000,000.00
贵银恒利增利第189期	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	804,200,000.00	804,200,000.00

注：本期购买银行理财产品

(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	185,413,814.97	185,413,814.97
权益工具投资	185,413,814.97	185,413,814.97
合计	185,413,814.97	185,413,814.97

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
1、贵州白水河发展有限公司	19,908,079.62		19,908,079.62	13	
2、贵州北盘江水电站开发有限公司	87,660,000.00		87,660,000.00	3	

3、黔西南州赵家渡水电开发有限公司	3,960,000.00		3,960,000.00	18	
4、黔西南金州翠湖宾馆有限责任公司	17,579,035.35		17,579,035.35	8.66	
5、贵州普安地瓜坡煤业有限公司	1,890,000.00		1,890,000.00	2	
6、兴仁县三立服务公司	750,000.00		750,000.00	18.75	
7、兴仁县中医院	10,066,700.00		10,066,700.00	0.5	
8、贵州紫金矿业有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	10	
9、兴义电力发展有限公司	19,600,000.00		19,600,000.00	2	
10、贵州晴隆信德铋业股份有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	18	
合计	185,413,814.97		185,413,814.97		

(八) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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
广西平班水电开发有限公司	权益法	311,912,000.00	403,543,310.07		403,543,310.07	27	27				
贵州大田河水电开发有限公司	权益法	27,238,000.00	35,445,979.61		35,445,979.61	28	28				
黔西南州普兴煤化工产业基地投资有限责任公司	权益法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	40	40				
贵州西南高速投资有限公司	权益法	40,000,000.00	313,032,811.40		313,032,811.40	40	40				
贵州蔗香港开发投资有限公司	权益法	6,000,000.00	6,500,010.00		6,500,010.00	30	30				
黔西南州华油天然气有限公司	权益法	4,400,000.00	3,980,619.45		3,980,619.45	44	44				
金州能矿股份有限公司	权益法	3,900,000.00	18,560,510.01		18,560,510.01	39	39				
贵州金州煤电铝股份有限公司	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20%	20%				
合计	—	403,450,000.00	791,063,240.54		791,063,240.54	—	—	—			

(九) 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

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	29,465,108.19	1,206,246.85	441,625.89	30,229,729.15
房屋及建筑物	10,703,608.91	57,000.00	295,674.84	10,464,934.07
运输工具	15,829,305.19	836,457.21	128,693.25	16,537,069.15
其他	2,932,194.09	312,789.64	17257.8	3,227,725.93
二、累计折旧合计	11,823,407.91	1,236,840.37	197,931.68	12,862,316.60
房屋及建筑物	1,236,449.42	175,223.42	46,523.70	1,365,149.14
运输工具	8,630,087.63	137,046.59	145,623.75	8,621,510.47
其他	1,956,870.86	924,570.36	5,784.23	2,875,656.99
三、固定资产账面净值合计	17,641,700.28			17,367,412.55
房屋及建筑物	9,467,159.49			9,099,784.93
运输工具	7,199,217.56			7,915,558.68
其他	975,323.23			352,068.94
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	17,641,700.28	—	—	17,367,412.55
房屋及建筑物	9,467,159.49	—	—	9,099,784.93
运输工具	7,199,217.56	—	—	7,915,558.68
其他	975,323.23	—	—	352,068.94

(十) 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
天马宾馆改建	33,816,001.47		33,816,001.47	32,794,390.02		32,794,390.02
贵州省兴义县新庄金矿项目	2,260,856.10		2,260,856.10	2,251,555.66		2,251,555.66
野猫红金矿岩心库建设工程	2,661,410.60		2,661,410.60	2,511,875.80		2,511,875.80
槽箐项目	226,563.81		226,563.81	225,689.50		225,689.50
波央项目	215,095.56		215,095.56	214,265.50		214,265.50
贵州省晴隆县廖基金矿普查	1,253,447.80		1,253,447.80	1,248,411.50		1,248,411.50
贞丰县煤电冶一体化项目	468,514.70		468,514.70	466,706.70		466,706.70
工业园区陆官标准厂房	843,265,728.00		843,265,728.00	788,618,311.91		788,618,311.91
兴仁县飞越大道工程	626,476,694.60		626,476,694.60	596,792,236.04		596,792,236.04
合 计	1,510,644,312.63		1,510,644,312.63	1,425,123,442.63		1,425,123,442.63

注：下属公司兴仁县基本建设投资有限责任公司根据发改委要求，企业债券资金主要用于工业园区陆官标准厂房和飞越大道工程建设。

(十一) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

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	404,180,456.40	32,000,000.00		436,180,456.40
1、土地使用权	404,098,556.40	32,000,000.00		436,098,556.40
2、软件使用权	81,900.00			81,900.00
二、累计摊销额合计	168,270.00	13,432.17		181,702.17
1、土地使用权	87,570.39	13,269.17		100,839.56
2、软件使用权	80,699.61	163.00		80,862.61
三、减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	404,012,186.40			435,998,754.23
1、土地使用权	404,010,986.01			435,997,716.84
2、软件使用权	1,200.39			1,037.39

（十二）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
房屋装修费	961,947.75	2,485,789.00	9,854.12		3,437,882.63
债券发行费	8,020,000.00		563,760.29		7,456,239.71
合 计	8,981,947.75	2,485,789.00	573,614.41		10,894,122.34

（十三）递延所得税资产、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	1,958,334.87	1,956,372.04
合 计	1,958,334.87	1,956,372.04

（十四）其他非流动资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	性质或内容
普晴林场	124,469,064.97			124,469,064.97	林场土地及活立木
合 计	124,469,064.97			124,469,064.97	

注：其他非流动资产为普晴林场，根据黔西南州布依族苗族自治州人民政府办公 2001 年 11 月 21 日《关于划转国有资产的通知》（州府办函[2001]11 号），将普晴林场土地（价值 8501.4 万元）和活立木（价值 12446.3 万元）划转至黔西南州工业投资有限责任公司。截止 2014 年 12 月 31 日，普晴林场的权利人为黔西南州普晴林场，权证编号为州府林证字（2011）第 52230416000001-1/1 号。

（十五）应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	70,000,000.00	70,000,000.00

注：子公司黔西南州煤炭工业公司向贵州兴义农村商业银行办理的银行承兑汇票，提供 50% 的保证金。

（十六）应付账款

1、按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	74,633,970.28	75,102,610.23
1-2年	238,303.15	263,674.15
2-3年	1,092,550.46	1,122,550.46
3年以上	22,999.56	22,999.56
合 计	75,987,823.45	76,511,834.40

注：本报告期应付账款中无应付持有公司5%（含5%）表决权股东的款项。

2、账龄超过一年的大额应付账款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
普安县园区管理办公室	1,024,550.46	2-3年	代付勘察设计费，未收到拨款
合 计	1,024,550.46		

（十七）预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	27,465,680.98	26,493,786.41
1-2年	332,700.00	385,800.00
合 计	27,798,380.98	26,879,586.41

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	878,468.44	8,123,920.99	8,121,683.39	880,706.04
二、离职后福利-设定提存计划	19,625.00	1,076,490.67	1,078,256.37	17,859.30
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	898,093.44	9,200,411.66	9,199,939.76	898,565.34

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	137,000.00	7,019,274.15	7,138,843.02	17,431.13
2. 职工福利费	700,000.00	361,895.20	267,910.45	793,984.75
3. 社会保险费		307,465.18	307,465.18	0.00
其中： 医疗保险费		209,968.45	209,968.45	0.00
工伤保险费		40,801.55	40,801.55	0.00
生育保险费		56,695.19	56,695.19	0.00

4. 住房公积金		339,935.12	339,935.12	0.00
5. 工会经费和职工教育经费	2,293.44	75,763.85	67,529.63	10,527.67
6. 其他	39,175.00	19,587.50		58,762.50
合 计	878,468.44	8,123,920.99	8,121,683.39	880,706.04

### 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,001,841.92	1,001,841.92	
2、失业保险费		54,961.25	54,961.25	
3、企业年金缴费	19,625.00	19,687.50	21,453.20	17,859.30
合 计	19,625.00	1,076,490.67	1,078,256.37	17,859.30

### （十九）应交税费

税 种	期末账面余额	年初账面余额
增值税	82,452.18	82,076.86
土地增值税	-32,152,045.67	-32,060,266.08
营业税	13,503,302.33	13,462,040.36
契税	0.00	
企业所得税	37,901,173.02	37,791,773.64
城建税	368,844.79	367,714.36
个人所得税	18,123.94	18,068.39
教育费附加	220,351.71	219,676.38
地方教育费附加	139,448.96	139,021.58
其他	153,228.28	152,758.67
合 计	20,234,879.53	20,172,864.16

### （二十）应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	52,580,547.95	4,480,547.95
存款利息	-1,186,027.40	
合 计	51,394,520.55	4,480,547.95

### （二十一）其他应付款

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)	872,581,119.21	69.29	965,073,830.77	70.3
1至2年(含2年)	160,985,243.21	12.78	197,278,115.23	14.37
2至3年(含3年)	131,919,654.82	10.47	125,053,500.98	9.11
3年以上	93,908,609.55	7.46	85,473,564.14	6.23
合 计	1,259,394,626.79	100.00	1,372,879,011.12	100.00

1、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	款项性质
安龙县财政局	357,591,915.00	土地出让金
合 计	357,591,915.00	

2、对于金额较大其他应付款

单位名称	金额	款项性质
安龙县财政局	547,382,630.00	应上缴土地出让金及拨入待转注资款
黔西南州财政局	96,000,000.00	应上缴收益
晴隆县财政局	82,194,118.83	应上缴收益
贵州天寿建设工程公司	77,000,000.00	施工保证金
晴隆县人民政府	56,800,000.00	借款
合 计	859,376,748.83	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	108,790,000.00	136,920,000.00
合 计	108,790,000.00	136,920,000.00

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	159,550,000.00	159,550,000.00
合 计	159,550,000.00	159,550,000.00

(二十四) 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
14黔西南债	100.00	2014/12/15	7年	1,300,000,000.00	4,480,547.95	48,100,000.00	0.00	52,580,547.95	1,300,000,000.00
合计	100.00			1,300,000,000.00	4,480,547.95	48,100,000.00		52,580,547.95	1,300,000,000.00

注：公司2014年度发行公司债券13亿元，简称“14黔西南债”，代码：127061。

(二十五) 长期应付款

项 目	期末账面价值	年初账面价值
金属钠技改资金	150,000.00	150,000.00
合 计	150,000.00	150,000.00

注：2009年据审计局报告调账金属钠技改资金15万元。

（二十六）专项应付款

项 目	期末账面价值	年初账面价值
蔗香临港经济区工作经费	392,771.79	392,771.79
贞丰县工业园区建设资金	28,061,600.00	28,061,600.00
保障性安居工程专项资金		
财政置换专项资金	1,538,789,068.08	1,238,613,096.78
合 计	1,567,243,439.87	1,267,067,468.57

（二十七）其他非流动负债

项 目	期末账面价值	年初账面价值
贵民投资公司棚户区改造借款	126,900,000.00	126,900,000.00
合 计	126,900,000.00	126,900,000.00

（二十八）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 (%)
黔西南州人民政府	370,622,005.99	100			370,622,005.99	100
合 计	370,622,005.99	100			370,622,005.99	100

（二十九）资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	6,729,844,475.18			6,729,844,475.18
其中：同一控制下合并产生的资本公积	6,353,052,714.48			6,353,052,714.48
股权投资准备	376,791,760.70			376,791,760.70
合 计	6,729,844,475.18			6,729,844,475.18

注：下级安龙基建公司划拨地未缴纳的土地出让金从净资产中扣除。

（三十）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	7,878,022.17			7,878,022.17	计提
任意盈余公积	2,602,932.55			2,602,932.55	计提
合 计	10,480,954.72			10,480,954.72	

（三十一）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	160,869,757.99	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	160,869,757.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,608,942.42	
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
分配股利	0.00	
权益内部结转	0.00	
期末未分配利润	229,478,700.41	

（三十二）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	94,389,075.23	71,400,398.26	133,475,654.98	118,354,422.33
1、回购及代建	19,865,748.62	18,679,139.93	30,972,575.83	29,143,976.17
2、安保收入	21,393,969.26		22,356,034.59	
3、煤矿销售收入	53,129,357.35	52,721,258.32	80,147,044.56	89,210,446.16
二、其他业务小计	1,929,643.10	102,807.85	13,313,803.92	213,422.12
房租收入等	1,929,643.10	102,807.85	13,313,803.92	213,422.12
合 计	96,318,718.33	71,503,206.11	146,789,458.90	118,567,844.45

（三十三）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%	930,940.65	1,186,115.49
城市维护建设税	5%	46,547.03	59,305.77
教育费附加	3%	27,928.22	23,722.31
地方教育发展	2%	18,618.81	23,722.31
合 计		1,024,034.72	1,292,865.88

（三十四）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	512,363.64	651,339.19
车辆费用	703,030.74	1,330,510.76
工资及福利	3,098,277.15	3,947,463.10
折旧费	97,476.08	81,103.34
劳保用品费	81,623.70	163,850.40
业务招待费	20,091.95	23,690.96
其 他	37,012.40	46,229.92
合 计	4,549,875.66	6,244,187.65

（三十五）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	213,943.60	224,852.93
业务招待费	93,418.53	111,659.88
折旧费摊销	1,024,058.72	927,807.30
职工工资及福利费	3,824,199.16	3,984,189.00
水电费	55,468.30	30,415.49
各项税金费用	1,732,309.88	2,005,819.31
车辆费用	341,813.99	218,936.10
其他费用	1,538,756.82	1,054,641.25
项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	144,178.46	86,739.54
装修费	119,196.01	79,474.19
合计	9,087,343.47	8,724,534.98

（三十六）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,254,862.30	7,057,048.59
减：利息收入	1643847.71	879,054.23
手续费支出	457,820.31	90,235.70
合 计	10,068,834.90	7,845,867.12

（三十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,358,894.55	-4,534,987.45
合 计	3,358,894.55	-4,534,987.45

（三十八）投资收益

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	52,570,006.75	19,008,327.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,688,353.51	2,559,120.25
其他	0	0.00
合 计	56,258,360.26	21,567,447.76

（三十九）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补助收入	18,790,357.34	67,538,266.15
其他	637,750.00	1,028,501.52
合 计	19,428,107.34	68,566,767.67

（四十）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	407,809.50	
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠支出	123,189.00	
税收滞纳金		
职工伤亡补助费		598,360.00
其他支出		
合 计	530,998.50	598,360.00

（四十一）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,273,055.61	3,145,204.03
递延所得税费用	0	0
合 计	3,273,055.61	3,145,204.03

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的股东是黔西南州人民政府，且由黔西南州人民政府最终控制。

2、本企业的全资和控股子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例 (%)	组织机构代码或注册 码
贞丰县工业投资有限责任公司	全资子公司	有限公司	贞丰县珉谷镇建设路102号	孙秋凯	工业项目投资开发建设、管理、经营。	600.00	100	100	74114608-2
贵州省普安县普兴基础设施建设发展有限公司	全资子公司	有限公司	普安县青山镇营山村	赵西贵	城市基础设施建设；土地复垦、整理、开发。	10000.00	100	100	67544621-1
兴仁县基本建设投资有限责任公司	全资子公司	有限公司	兴仁县城东新区振兴大道（县工商局四楼）	潘永康	土地开发及城市基础设施建设	13743.00	100	100	75016356-2
晴隆县厚德资本营运公司	全资子公司	全民所有	晴隆县莲城镇东街大井湾	姜文新	为基础建设筹融资；土地收储、整治、开发；县府授权经营国有资产	5000.00	100	100	67544743-3
安龙县基本建设投资有限责任公司	全资子公司	有限公司	安龙县新安镇金龙市场万寿路1号	胡荣鑫	城乡基础设施、农业综合开发、土地收储治理	16049.00	100	100	77530093-0
册亨县元亨利基本建设投资有限责任公司	全资子公司	有限公司	册亨县者楼镇小区贵宾馆4楼	陈曙光	城乡基础设施建设、投资融资担保、土地收储征拨整治、农业开发、农房改造等	13000.00	100	100	69753007-8
望谟县隆兴基本建设投资开发有限责任公司	全资子公司	有限公司	望谟县复兴镇环城路6号	黄智平	城乡基础设施建设、投资融资项目、土地征拨整治、房地产开发等	3000.00	100	100	67072423-5
黔西南州聚隆资产管理有限责任公司	全资子公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号	周寿黔	土地、国有企业资产投资	500.00	100	100	58066885-8
黔西南州煤炭工业公司	全资子公司	全民所有	贵州省兴义市瑞金北路8号	熊秋	煤炭批发	1000.00	100	100	71432266-9

黔西南州工业投资（集团）有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2016年6月30日

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例 (%)	组织机构代码或注册 码
黔西南州鑫能矿业开发有限责任公司	全资子公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号	徐声健	矿产品销售	1000.00	100	100	58066886-6
黔西南州聚坤工业园区建设有限公司	全资子公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号	熊秋	土地开发、工业园区建设	200.00	100	100	58066890-3
黔西南州聚能矿业开发有限公司	控股子公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层	熊秋	矿业投资、地质技术咨询	1000.00	51	51	59936970-0
黔西南州兴粤能源发展有限公司	控股子公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号(博兴大厦6楼)	周寿黔	能源、资源项目的投资和管理	35535.00	55	55	68019542-9
黔西南州金路安守护押运公司	控股子公司	有限公司	兴义市南环路83号	杨永刚	保安押运、保管服务	1000.00	100	100	68015691-3
黔西南州保安服务公司	控股子公司	有限公司	贵州省兴义市建设路27号	杨永刚	人力保安服务、危爆物品、贵重物品运输	100.00	100	100	73660172-2
黔西南州聚成矿业公司	控股子公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号(博兴大厦6楼)	熊秋	矿业投资、地质技术咨询	1000.00	100	100	07387566-8
黔西南州聚宏矿业开发有限公司	控股子公司	有限公司	兴义市瑞金北路8号博兴大厦6层	王文波	能源与矿产勘探、开发、技术咨询	2000.00	40	40	91522300346970426X
黔西南州创业投资基金有限公司	控股子公司	有限公司	兴义市桔山办瑞金北路8号博兴大厦6层	皮祖乔	创业投资业务	10000.00	50	50	522300000038828

3、本企业的联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码或注册码
贵州西南高速投资有限公司	联营企业	5654414-X
贵州蔗香港开发投资有限公司	联营企业	59935527-X
黔西南州普兴煤化工产业基地投资有限责任公司	联营企业	68016275-8
黔西南州华油天然气有限公司	联营企业	08277429-5
金州能矿股份有限公司	联营企业	30889038-8
贵州金州煤电铝股份有限公司	联营企业	91522300MA6DJXR21F

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码或注册码
贵州普安地瓜坡煤业有限公司	参股企业	59415704-7
黔西南金州翠湖宾馆有限责任公司	参股企业	71432241-5
贵州白水河发电有限公司	参股企业	70954352-0
黔西南州赵家渡水电开发有限公司	参股企业	77055341-0
贵州北盘江电力股份有限公司	参股企业	76135386-3
广西平班水电开发有限公司	子公司参股企业	72976397-7
贵州大田河水电开发有限公司	子公司参股企业	74113722-3
贵州兴义电力发展有限公司	子公司参股企业	76608285-5
信德锦业有限责任公司	子公司参股企业	05709262-0
兴仁县三立服务公司	子公司参股企业	
兴仁县中医院	子公司参股企业	
贵州紫金矿业有限公司	子公司参股企业	

## 八、或有事项

### 对外担保信息

被担保单位	担保人	担保金额 (万元)	借款到期日	备注
贵州大田河水电开发有限公司	黔西南州工业投资（集团）有限公司	20,000.00	2019/3/22	借款担保
贵州大田河水电开发有限公司	黔西南州工业投资（集团）有限公司	2,000.00	2017/9/20	借款担保
贵州大田河水电开发有限公司	黔西南州工业投资（集团）有限公司	2,000.00	2018/2/28	借款担保
黔西南州盘江水源工程投资有限公司	晴隆县厚德资本营运公司	113,844.00	2018/8/7	单人担保
贵州晴隆肥姑食品有限责任公司	晴隆县厚德资本营运公司	200.00	2016/8/5	借款担保
合计		138,044.00		

## 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,330,643,381.56	99.6		
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,943,153.12	0.37	590,118.97	11.94
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,943,153.12	0.37	590,118.97	11.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	400,796.20	0.03	268,533.45	67
合计	1,335,987,330.88	100	858,656.42	0.04

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,326,011,097.95	99.7		
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,339,590.49	0.25	483,176.00	14.47
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,339,590.49	0.25	483,176.00	14.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	609,424.82	0.5	65,236.05	10.70
合计	1,329,960,113.26	100.00	548,412.05	0.04

#### 2、期末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

兴仁县基本建设投资有限责任公司	1,308,580,547.95			全资子公司不提
州聚能矿业有限公司	11,031,416.80			全资子公司不提
州聚成矿业开发有限公司	11,031,416.80			全资子公司不提
合计	1,330,643,381.56			

3、组合中，按账龄分析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	3,759,480.31	3	112,784.41	2,466,718.25	3.00	74,001.55
1至2年		5	0.00		5.00	0.00
2至3年	651,672.81	20	130,334.56	360,872.24	20.00	72,174.45
3至4年	370,000.00	50	185,000.00	350,000.00	50.00	175,000.00
4至5年		80	0.00		80.00	0.00
5年以上	162,000.00	100	162,000.00	162,000.00	100.00	162,000.00
合计	4,943,153.12		590,118.97	3,339,590.49		483,176.00

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
贵州省建筑材料科学设计院	257,173.81			能收回设计费
龚连生	74,895.96			职工不提
州联运公司	50,000.00	50,000.00	100	确认不能收回
州信用担保中心	10,000.00	10,000.00	100	确认不能收回
其他个人欠款	8,726.43	2,879.72	33	预计能收回 1/3
合计	400,796.20	62,879.72		

5、其他应收款金额前五名单位情况欠款情况

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(%)
兴仁县基本建设投资有限责任公司	下级子公司	1,308,580,547.95	1年内	97.95
州聚能矿业有限公司	下级子公司	11,031,416.80	1年内	0.83
州聚成矿业开发有限公司	下级子公司	11,031,416.80	2-3年	0.83
晴隆自备电厂-前期费用	非关联方	2,190,880.00	1-2年	0.16
州矿权储备交易中心	非关联方	955,000.00		0.07
合计	—	1,333,789,261.55		99.84

(二) 长期股权投资

长期股权投资情况

黔西南州工业投资（集团）有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2016年6月30日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	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
黔西南州兴粤能源发展有限公司	成本法	195,440,000.00	195,440,000.00		195,440,000.00	55	55				
黔西南州普兴煤化工产业基地投资有限责任公司	权益法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	40	40				
黔西南州煤炭工业公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
黔西南州鑫能矿业开发有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
黔西南州聚坤工业园区建设有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100	100				
黔西南州聚隆资产管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100				
贵州西南高速投资有限公司	权益法	40,000,000.00	312,000,000.00		313,032,811.40	40	40				
贵州蔗香港开发投资有限公司	权益法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,500,010.00	30	30				
黔西南州聚能矿业开发有限公司	成本法	3,150,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51	51				
贞丰县工业投资有限责任公司	成本法	104,834,607.74	104,834,607.74		104,834,607.74	100	100				
贵州省普安县普兴基础设施建设发展有限公司	成本法	621,532,480.19	621,532,480.19		621,532,480.19	100	100				
兴仁县基本建设投资有限责任公司	成本法	3,422,056,947.07	3,422,056,947.07		3,422,056,947.07	100	100				
晴隆县厚德资本营运公司	成本法	537,225,837.33	537,225,837.33		537,225,837.33	100	100				
安龙县基本建设投资有限责任公司	成本法	1,099,019,304.98	1,099,019,304.98		708,808,786.0	100	100				
册亨县元亨利基本建设投资有限公司	成本法	618,370,529.84	625,720,529.84		625,720,529.84	100	100				
望谟县隆兴基本建设投资开发有限责任公司	成本法	625,148,462.87	625,148,462.87		625,148,462.87	100	100				
黔西南聚成矿业开发有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51	51				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	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
黔西南州保安服务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,084,901.72		1,084,901.72	100	100				
黔西南州金路安守护押运有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
黔西南州华油天然气有限公司	权益法	4,400,000.00	4,232,383.08		3,980,619.45	44	44				
金州能矿股分公司	权益法	3,900,000.00	3,677,180.62		18,560,510.01	39	39				
贵州金州煤电铝股份有限公司	权益法	2,000,000.00			2,000,000.00	20	20				
黔西南州聚宏矿业开发有限公司	权益法	8,000,000.00			8,000,000.00	40	40				
黔西南州创业投资基金有限公司	权益法	50,000,000.00			50,000,000.00	50	50				
合计	—	7,389,628,170.02	7,610,622,635.44		7,296,576,503.62	—	—	—			

### (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
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	9,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	45,367.28	64,377.16
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,431,022.49	9,565,500.00
合 计	8,976,389.77	19,529,877.16

#### (2) 按成本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
黔西南州兴粤能源发展有限公司	4,500,000.00	9,900,000.00	收到分红
合 计	4,500,000.00	9,900,000.00	

#### (3) 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
西南高速投资公司	488,938.40	1,032,811.40	权益法确认
金州能矿股份	-315,724.89	-716,670.61	权益法确认
华油天然气公司	-127,846.23	-251,763.63	权益法确认
合 计	45,367.28	64,377.16	

(4) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益

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
贵州白水河发展有限公司	328,745.60		收到分红
贵州北盘江水电站开发有限公司	4,102,276.89		收到分红
合 计	4,431,022.49		



法定代表人

签名：

日期：

[Handwritten Signature]

2016.8.15

主管会计工作负责人

签名：

日期：

[Handwritten Signature]

2016.8.15

会计机构负责人

签名：

日期：

[Handwritten Signature]

2016.8.15