

新乡投资集团有限公司  
审计报告  
2009-2011年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润及利润分配表	4
四、合并现金流量表	5-6
五、合并财务报表附注	7-32

委托单位：新乡投资集团有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司  
联系电话：（010）57835188  
传真号码：（010）85866877  
网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2012]第 1302 号

## 新乡投资集团有限公司：

我们审计了后附的新乡投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2009 年度、2010 年度、2011 年度的合并利润及利润分配表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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合并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合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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，以及评价合并财务报表的



总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见





我们认为，贵公司财务报表已经按企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2009 年度、2010 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一二年六月十日

## 合并资产负债表

编制单位：新乡投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日	项 目	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	569,771,432.46	756,906,720.03	650,867,272.18	短期借款	382,000,000.00	417,500,000.00	915,900,000.00
短期投资	-			应付票据	-	160,000,000.00	
减：短期投资跌价准备				应付账款	72,988,732.97	92,375,070.21	110,226,198.92
短期投资净额	-	-	-	预收账款	144,889,942.94	110,164,989.94	84,689,341.94
应收票据	-	500,000.00	6,600,000.00	代销商品款			
应收股利	-			应付工资	50,974.42	97,429.06	97,429.00
应收利息	-			应付福利费	-	-	5,680.86
应收账款	340,448,900.00		42,715,958.00	应付股利	-		
减：坏账准备	1,070.00		2,135,797.90	应交税金	156,528,323.28	57,062,292.78	56,534,786.77
应收账款净额	340,447,830.00		40,580,160.10	其他应付款	-	236,243.09	243,916.48
预付账款	189,473,920.17	57,846,144.13	50,286,284.62	其他应付款	867,755,403.94	577,711,837.93	402,628,997.45
应收补贴款	-			预提费用	77,520,000.00		
其他应收款	5,049,416,113.44	2,451,105,580.53	2,494,979,260.90	一年内到期的长期负债	50,000,000.00	30,000,000.00	
存货	5,286,069,205.30	5,218,694,995.05	5,013,681,866.65	其他流动负债	-		
减：存货跌价准备	-			<b>流动负债合计</b>	1,751,733,377.55	1,445,147,863.01	1,570,326,351.42
存货净额	5,286,069,205.30	5,218,694,995.05	5,013,681,866.65				
待摊费用	-			<b>长期负债：</b>			
待处理流动资产净损失	-			长期借款	5,390,032,000.00	3,827,930,989.20	3,273,709,092.00
一年内到期的非流动资产	-			应付债券	1,200,000,000.00		
其他流动资产	-			长期应付款	20,000,000.00	30,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>	11,435,178,501.37	8,485,053,439.74	8,256,994,844.45	专项应付款	116,516,324.63	65,901,933.63	32,456,477.63
<b>长期投资：</b>				预计负债	-		
长期股权投资	1,487,192,779.37	371,256,350.53	309,086,817.92	住房周转金	-		
长期债权投资	-			其他长期负债	-		
<b>长期投资合计</b>	1,487,192,779.37	371,256,350.53	309,086,817.92	<b>长期负债合计</b>	6,726,548,324.63	3,923,832,922.83	3,306,165,569.63
<b>固定资产：</b>				<b>递延税项：</b>			
固定资产原价	389,183,406.33	386,661,017.33	312,871,880.69	递延税款贷项	-		
减：累计折旧	100,680,339.50	85,230,240.22	85,576,087.43	<b>负债合计</b>	8,478,281,702.18	5,368,980,785.84	4,876,491,921.05
固定资产净值	288,503,066.83	301,430,777.11	227,295,793.26				
工程物资	-			<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
在建工程	1,255,855,596.51	1,134,889,495.07	918,595,999.19	实收资本	820,000,000.00	820,000,000.00	820,000,000.00
固定资产清理	-			其中：国家股			
待处理固定资产净损失	-			法人股			
<b>固定资产合计</b>	1,544,358,663.34	1,436,320,272.18	1,145,891,792.45	外资股			
<b>无形资产及其他资产：</b>				库存股			
无形资产	17,400.00			资本公积	5,922,068,921.97	4,321,938,902.97	4,302,342,696.19
开办费	-			盈余公积	-		
长期待摊费用	18,113.36			其中：公益金			
其他长期资产	1,522,123,038.83	720,582,435.27	718,893,181.27	未分配利润	768,537,872.12	502,292,808.91	431,831,574.20
<b>无形资产及其他资产合计</b>	1,522,158,552.19	720,582,435.27	718,893,181.27	<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	7,510,606,794.09	5,644,231,711.88	5,554,174,270.39
合并价差	-			少数股东权益	-		200,444.65
递延税款借项	-			<b>所有者权益合计</b>	7,510,606,794.09	5,644,231,711.88	5,554,374,715.04
<b>资产总计</b>	15,988,888,496.27	11,013,212,497.72	10,430,866,636.10	<b>负债和所有者权益总计</b>	15,988,888,496.27	11,013,212,497.72	10,430,866,636.10

单位负责人：



财务负责人：

3



会计机构负责人：



(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)



## 合并利润及利润分配表

编制单位：新乡投资集团有限公司

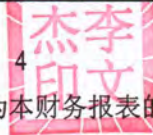
金额单位：人民币元

项 目	2011年度	2010年度	2009年度
一、主营业务收入	543,137,469.00	25,822,940.00	68,898,018.00
减：折扣与折让			
主营业务收入净额	543,137,469.00	25,822,940.00	68,898,018.00
减：主营业务成本	225,495,440.05	19,579,218.13	102,257,648.58
主营业务税金及附加	31,881,754.25	1,646,321.17	3,145,418.40
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	285,760,274.70	4,597,400.70	-36,505,048.98
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	54,171,124.20	38,426,070.68	11,847,572.13
减：营业费用	-		
管理费用	38,989,009.68	23,846,892.28	29,952,664.90
财务费用	62,340,293.02	11,360,346.68	20,327,413.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	238,602,096.20	7,816,232.42	-74,937,555.24
加：投资收益（损失以“-”号填列）	6,561,145.84	6,423,933.76	7,910,336.02
补贴收入	89,500,000.00	61,360,000.00	188,847,550.00
营业外收入	49,793.75	64,634.52	395,271.54
减：营业外支出	5,265,945.55	691,815.63	298,309.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	329,447,090.24	74,972,985.07	121,917,292.55
减：所得税	63,202,027.03	4,511,750.36	156,291.50
少数股东损益	-		15,650.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	266,245,063.21	70,461,234.71	121,745,350.88
加：（一）年初未分配利润	502,292,808.91	431,831,574.20	310,086,223.32
（二）盈余公积补亏			
（三）前期差错更正追溯调整数			
（四）其他未分配利润增加项			
六、可供分配的利润	768,537,872.12	502,292,808.91	431,831,574.20
减：（一）提取法定盈余公积	-		
（二）提取法定公益金			
（三）提取职工奖励及福利基金			
（四）提取储备基金			
（五）提取企业发展基金			
（六）利润归还投资			
（七）补充流动资金			
（八）单项留用的利润			
（九）其他			
七、可供投资者分配的利润	768,537,872.12	502,292,808.91	431,831,574.20
减：（一）应付优先股股利			
（二）应付普通股股利（应付利润）	-		
（三）转作资本（股本）的普通股股利			
（四）其他			
八、未分配利润	768,537,872.12	502,292,808.91	431,831,574.20

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：



（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

# 合并现金流量表

编制单位：新乡投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011年度	2010年度	2009年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	144,017,028.78	132,361,152.68	111,757,490.44
收到的税费返还	-		
收到的其他与经营活动有关的现金	437,142,304.13	256,838,675.26	464,653,060.44
经营活动现金流入小计	581,159,332.91	389,199,827.94	576,410,550.88
购买商品、接受劳务支付的现金	277,749,992.65	182,573,773.57	38,357,624.52
支付给职工以及为职工支付的现金	10,940,044.44	8,871,148.74	6,988,439.64
支付的各种税费	3,357,369.87	3,107,981.87	1,647,248.35
支付的其他与经营活动有关的现金	609,826,048.21	377,147,351.19	381,575,303.44
经营活动现金流出小计	901,873,455.17	571,700,255.37	428,568,615.95
经营活动产生的现金流量净额	-320,714,122.26	-182,500,427.43	147,841,934.93
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金	-		363,192.48
取得投资收益所收到的现金	-		60,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到的其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-	-	423,192.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	156,485,920.51	172,952,173.78	104,700,396.84
投资所支付的现金	542,940,000.00	69,846,043.50	114,127,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	699,425,920.51	242,798,217.28	218,827,496.84
投资活动产生的现金流量净额	-699,425,920.51	-242,798,217.28	-218,404,304.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金	59,480,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金（合并）			
取得借款收到的现金	3,819,209,170.00	1,911,000,000.00	2,043,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	205,974,138.84	-	95,080,057.78
筹资活动现金流入小计	4,084,663,308.84	1,911,000,000.00	2,138,980,057.78
偿还债务所支付的现金	912,081,009.00	1,249,750,000.00	787,824,616.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	365,577,544.64	129,911,907.44	208,435,210.19
其中：子公司支付少数股东的股利、利润（合并）			
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,974,000,000.00	-	481,273,179.04
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计	3,251,658,553.64	1,379,661,907.44	1,477,533,005.23
筹资活动产生的现金流量净额	833,004,755.20	531,338,092.56	661,447,052.55
<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>	-187,135,287.57	106,039,447.85	590,884,683.12
加：期初现金及现金等价物余额	756,906,720.03	650,867,272.18	59,982,589.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	569,771,432.46	756,906,720.03	650,867,272.18

单位负责人：

赵彦荣印

财务负责人：

5

李杰印

会计机构负责人：

李法印

(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)



## 合并现金流量表(续)

编制单位：新乡投资集团有限公司

金额单位：人民币元

1、将净利润调节为经营活动的现金流量	2011年度	2010年度	2009年度
净利润	266,245,063.21	70,461,234.71	121,745,350.88
加：少数股东损益	-		15,650.17
资产减值准备	6,551,637.00	-1,048,845.47	5,103,312.96
固定资产折旧	15,699,789.28	10,681,189.18	12,545,193.94
无形资产摊销	600.00		
长期待摊费用摊销	2,786.64		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-43,386.75	64,354.52	-
固定资产报废损失	-	-	69,189.50
公允价值变动损失	-		
财务费用	56,515,775.48	10,445,039.86	25,654,792.92
投资损失	-6,561,145.84	-6,574,632.60	-7,910,336.02
递延所得税资产减少	-		
递延所得税负债增加	-		
存货的减少	1,953,639.09	-205,013,128.40	73,840,967.91
经营性应收项目的减少	-788,800,261.61	-315,975,658.42	-278,332,046.99
经营性应付项目的增加	127,721,381.24	254,460,019.19	195,109,859.66
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-320,714,122.26</b>	<b>-182,500,427.43</b>	<b>147,841,934.93</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>			
现金的期末余额	569,771,432.46	756,906,720.03	650,867,272.18
减：现金的期初余额	756,906,720.03	650,867,272.18	59,982,589.06
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-187,135,287.57</b>	<b>106,039,447.85</b>	<b>590,884,683.12</b>

单位负责人：



财务负责人：



会计机构负责人：



(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

# 新乡投资集团有限公司

## 合并财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

新乡投资集团有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为新乡市城市建设投资开发有限责任公司,系于 2003 年 4 月 15 日由新乡市人民政府《关于成立新乡市城市建设投资开发有限责任公司的通知》(新政文[2002]200 号)批准成立的国有独资公司,是政府授权的国有资产经营公司。

根据新乡市人民政府《关于成立新乡投资集团有限公司的通知》(新政文[2008]114 号)的通知,由新乡市经济投资有限责任公司、新乡市建设投资有限公司、新乡市城市建设投资开发有限责任公司和新乡市交通道路开发有限责任公司四家公司重新组合,以新乡市城市建设投资开发有限责任公司为壳变更成立新乡投资集团有限公司,新乡投资集团有限公司为市政府授权市国资委履行出资人职责的国有独资公司。集团公司的主要职责:公司作为市政府授权的投融资主体,要以服务新乡经济社会发展大局,服务新乡经济社会的重大项目为己任,不断强化政府投融资平台的角色定位。对电力、工交、城市建设等基础设施项目进行投资;对高新技术、先进制造业、现代物流业等优势产业进行控股、参股投资,支持我市产业结构调整;对土地资源进行储备、开发;对所属项目和资产依法进行经营、管理和运作,培育优势企业,实现国有资产保值增值;市政府决定的其他投融资事项。

本公司于 2008 年 6 月 19 日,在新乡市工商行政管理局变更登记,由新乡市城市建设投资开发有限责任公司变更为新乡投资集团有限公司,于 2008 年 7 月 1 日取得新乡市工商行政管理局颁发的注册号 410700100008990 号企业法人营业执照。公司注册地址新乡市平原路 239 号,注册资本 82,000 万元,法人代表赵荣彦。

公司经营范围:对电力、公交、制造业、物流业、城市建设等基础设施项目进行投资;土地开发。



## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表是由本公司管理层编制并假设本公司于本财务报表最早呈报日（即 2006 年 1 月 1 日）已进行相关的资产划转，即假设关于相关公司的股权已自本财务报表最早呈报日由新乡市人民政府进行划转并一直存续至今。

本财务报表是基于附注三的各项会计政策和会计估计以及合并财务报表的编制方法，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量，在此基础上编制的模拟财务报表。

## 三、 主要会计政策、会计估计的说明

### 1、 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、 会计年度

本公司以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

### 5、 外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日中间价折合为人民币记账，月末对货币性项目按月末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

### 6、 现金等价物的确定标准

本公司及子公司所持有的期限短、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等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

### 7、 短期投资

短期投资指本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息。

处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

在期末按成本与市价孰低计价。对市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，如果某项短期投资比较重大应按单项投资为基础计提短期投资跌价准备。如下年度市价回升，应在原已确认的投资损失的金额内转回。

#### 8、坏帐核算办法

(1) 坏帐确认标准：债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然不能收回；债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然无法收回；债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(2) 本公司的坏帐核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法与个别认定法相结合。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例：应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备的比例为余额的 5%。

另外，本公司对债务单位是政府部门和合并范围内控股子公司的应收款项未计提坏账准备。对其他债务单位财务状况严重恶化、现金流量严重不足且收回的可能性极小的应收款项全额计提坏账准备。

企业的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，应当将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

#### 9、存货核算方法

存货分为原材料、在产品、低值易耗品和土地储备等。

存货的取得和发出均按实际成本计价。

所有存货均采用永续盘存制核算；低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

公司为优化土地资源对授权经营范围内的土地进行收购、整治而发生的支出计入土地储备成本，为土地储备而借入借款的利息进行资本化，计入土地储备成本。

存货实行永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计量。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净

值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。存货跌价准备按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### 10、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资计价：长期股权投资在取得时应当按照初始投资成本入账。

(2) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，应当采用权益法核算。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，应当采用成本法核算。

采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益。公司确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时，公司应当在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外)，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。

(3) 处置股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

#### 11、长期投资减值准备的确认标准及计提方法

(1) 长期投资减值准备的确认标准：公司在期末对长期投资逐项进行检查。

对有市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- 1) 市价持续 2 年低于账面价值；
- 2) 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- 3) 被投资单位当年发生严重亏损；
- 4) 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- 5) 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- 1) 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可

能导致被投资单位出现巨额亏损；

2) 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

3) 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

4) 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(2) 公司按照单个投资项目计提长期投资减值准备，计提的减值准备直接计入当期损益，已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的数额内转回。

## 12、固定资产计价和折旧方法

固定资产的标准是指使用年限在一年以上，并且在使用过程中保持原有物质形态的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其与生产经营有关的设备、器具等；不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的物品，也作为固定资产。固定资产折旧采用平均年限法计提，按照固定资产的类别、规定使用年限、扣除残值率确定其年限分类折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	5	40	2.375
机器设备	5	10-30	9.50-3.17
运输设备	5	10	9.50
办公及电子设备	5	5	19.00

固定资产减值准备的计提，按单项资产可收回金额低于其账面价值的，将两者的差额计提减值准备。

计提固定资产减值准备的情况有：

1. 市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复。

2. 企业所处经营环境，如技术、市场、经济、法律环境、或者产品营销市场在当期发生或在近期内发生重大变化，并对企业发生负面影响。

3. 同期市场利率等大幅度提高，导致可收回金额大幅度降低。

4. 固定资产陈旧过时或发生实体损坏。

5. 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经济业

务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响。

6. 其他有可能表明资产已经发生减值的情况。

### 13、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本。在建工程已达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等确认转入固定资产，尚未办理竣工决算的暂估转入固定资产，按照计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，并停止利息资本化。

### 14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本计价，其摊销方法为：合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期按合同受益年限确定；合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销期按法律规定的有效年限确定；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期按合同受益年限与法律规定的有效年限孰短确定；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期按不超过10年确定。

(2) 期末对无形资产的账面价值进行检查，如发现下列情况，则对无形资产的可收回金额进行估计，并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备：

① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余使用年限内预期不会恢复；

③ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的。

(3) 无形资产减值准备按单项资产计提。

### 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。

本公司除购置和建造固定资产外，在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；如果账面某项长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 16、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个连续范围，则最佳估计

数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续范围，则最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

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

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 17、收入确认原则

公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

销售商品，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务（不包括长期合同），按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

提供他人使用本企业的无形资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

#### 18、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；虽拥有实际控制权但对合并会计报表无重大影响的，不纳入合并会计报表范围。根据财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关规定，满足上述条件的单位，如其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，未予合并单位当期净利润中母公司所拥有的数额总和占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

(2) 合并会计报表的编制方法：根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（96）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数据进行编制。合并时，本公司的重大内部交易和资金往来均互相抵销。母公司和子公司采用的会计政策和会计处理方法一致。

#### 四、 会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

2009 至 2011 年度无会计政策变更、会计估计变更及重大会计差错更正。

#### 五、 税项

##### 1、 营业税

施工建筑业营业税税率 3%；

其他服务业营业税税率为 5%。

##### 2、 城建税、教育费附加

本公司按照应缴纳流转税额的 7% 交纳城建税；

本公司按照应缴纳流转税额的 3% 计缴教育费附加。

##### 3、 企业所得税

本公司适用企业所得税税率为 25%。

根据《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税【2009】87 号、财税【2011】70 号）规定“企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除：（一）企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；（二）财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；（三）企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。”2009 年至 2011 年计算所得税时符合所得税减免规定的财政补贴收入从应纳税所得额中扣除。

##### 4、 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

#### 六、 控股子公司及联营企业概况

##### 1、 控股子公司概况

公司名称	经营范围	注册资本	持股比例	是否合并	备注
新乡市交通道路开发有限责任公司	交通道路、高速公路 投资与开发	142,307,188.00	100.00%	是	二级子公司

公司名称	经营范围	注册资本	持股比例	是否合并	备注
新乡市建设投资有限公司	建设项目投资	218,494,700.00	100.00%	是	二级子公司
新乡市城投广告有限公司	广告制作发布	600,000.00	100.00%	是	二级子公司
新乡市土地开发有限公司责任公司	土地开发	1,000,000.00	100.00%	是	二级子公司
新乡市排水工程有限公司	市政排水	500,000.00	100.00%	是	二级子公司
新乡保障房投资开发有限公司	房地产开发与经营	200,000,000.00	100.00%	是	二级子公司
新乡市诚通置业有限公司	房地产开发与经营、 建筑材料销售	8,100,000.00	100.00%	是	三级子公司
新乡市诚通公路养护工程有限责任公司	公路养护工程、绿化 工程施工	3,000,000.00	100.00%	是	三级子公司
新乡平原新区发展建设有限公司*	基础设施建设项目 投、土地开发	605,000,000.00	66.12%	否	二级子公司
新乡市新鑫供热有限公司*	集中供热、连片供 热、服务、供热管网 维修	5,000,000.00	65.00%	否	三级子公司
新乡市金象皮革有限公司*	皮革制品、皮鞋等	3,743,400.00	53.40%	否	三级子公司

注：本公司持有新乡市新鑫供热有限公司、新乡市金象皮革有限公司和新乡平原新区发展建设有限公司的股权虽然超过 50%，但公司未派董事长、总经理等高管人员，对上述公司未形成实质性控制，故未将其纳入合并报表范围。

## 2、联营企业概况

企业名称	经营范围	注册资本	持股比例	备注
新乡市深业地产有限公司	房地产开发	8,000 万	30.00%	
新乡市新普教育有限公司	教育	15,000 万	40.00%	
新乡职教建设管理有限公司	教育	15,000 万	40.00%	
新乡市中源水务有限责任公司	水处理	7,000 万	20.00%	
欧瑞（新乡）新能源投资中心（有限合伙）	投资	37,500 万	33.33%	



七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2010.12.31	2011.12.31
现金	145,712.37	136,166.68
银行存款	492,233,014.53	519,635,265.78
其他货币资金	264,527,993.13	50,000,000.00
合计	756,906,720.03	569,771,432.46

2、应收票据

项目	2010.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

3、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2010.12.31			2011.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内				340,448,900.00	100%	1,070.00
合计				340,448,900.00	100%	1,070.00

(2) 截止2011年12月31日大额列示

单位名称	金额	欠款时间	比例	款项性质
新乡市财政局	340,427,500.00	1年以内	99.99%	土地出让补偿金
合计	340,427,500.00	1年以内	99.99%	土地出让补偿金

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2010.12.31			2011.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,342,679,637.12	53.40%	1,763,394.54	3,454,456,305.19	67.57%	11,272,862.27
1-2年	613,806,333.99	24.41%	7,589,230.71	1,333,499,756.08	26.08%	281,220.32
2-3年	344,290,228.38	13.69%	454,504.88	119,658,493.60	2.34%	482,129.68

3年以上	<u>213,676,724.55</u>	<u>8.50%</u>	<u>53,540,213.38</u>	<u>204,845,925.47</u>	<u>4.01%</u>	<u>51,008,154.63</u>
合计	<u>2,514,452,924.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,347,343.51</u>	<u>5,112,460,480.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,044,366.90</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日大额列示

单位名称	金额	欠款时间	比例	款项性质
新乡市财政局	682,341,557.78	0-3 年	13.35%	资金拆借
新乡市土地储备中心	275,992,513.17	1-2 年	5.40%	资金拆借
辉县市豫辉投资有限公司	270,000,000.00	1 年以内	5.28%	资金拆借
新乡县新农综合开发有限公司	264,000,000.00	1 年以内	5.16%	资金拆借
长垣县新农村建设投资有限公司	<u>264,000,000.00</u>	1 年以内	<u>5.16%</u>	资金拆借
合计	<u>1,756,334,070.95</u>		<u>34.35%</u>	

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2010.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,841,067.41	53.32%	177,796,488.97	93.84%
1-2 年	13,485,476.00	23.31%	1,882,281.20	0.99%
2-3 年	11,952,527.82	20.66%	6,930,000.00	3.66%
3 年以上	<u>1,567,072.90</u>	<u>2.71%</u>	<u>2,865,150.00</u>	<u>1.51%</u>
合计	<u>57,846,144.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>189,473,920.17</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日大额列示

单位名称	金额	欠款时间	欠款比例	款项性质
河南隆基房地产开发有限责任公司	96,200,000.00	1 年以内	50.77%	工程款
洪门建设指挥部	60,270,000.00	1 年以内	31.81%	工程款
河南省锦绣工程建设有限公司	3,400,000.00	2-3 年	1.79%	工程款
郑州中原铁道工程有限责任公司	3,000,000.00	2-3 年	1.58%	工程款
中铁七局新乡工程有限公司	<u>2,620,000.00</u>	1-2 年	<u>1.38%</u>	工程款
合计	<u>165,490,000.00</u>		<u>87.34%</u>	

## 6、存货

项目	2010.12.31	2011.12.31
土地储备	5,207,854,836.41	5,268,965,554.47
原材料	104,654.04	883,084.91
低值易耗品	2,171,183.59	2,171,183.59
开发成本	8,564,321.01	14,049,382.33
合计	5,218,694,995.05	5,286,069,205.3

注：报告期内存货没有发生减值的情形，故未计提存货减值准备。

## 7、长期股权投资

## (1) 投资分类

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
对子公司投资	102,626,185.97	1,027,486,061.04	558,153.05	1,129,554,093.96
对合营企业投资				-
对联营企业投资	177,250,164.56	1,244,512.92	5,175,992.07	173,318,685.41
对其他企业投资	92,120,000.00	92,940,000.00		185,060,000.00
小计	371,996,350.53	1,121,670,573.96	5,734,145.12	1,487,932,779.37
减：长期投资减值准备	740,000.00			740,000.00
合计	371,256,350.53			1,487,192,779.37

## (2) 对子公司投资

被投资企业	比例	初始投资额	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
新乡市新鑫供热有限公司	65.00%	3,250,000.00	591,196.29		558,153.05	33,043.24
新乡市金象皮革有限公司	53.40%	2,000,000.00	2,382,121.29	76,604.60		2,458,725.89
新乡平原新区发展建设有限	66.12%	41,000,000.00	99,652,868.39	1,027,409,456.44		1,127,062,324.83
合计		46,250,000.00	102,626,185.97	1,027,486,061.04	558,153.05	1,129,554,093.96

## (3) 对联营企业投资

被投资企业	比例	初始投资额	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
新乡职教建设管理公司	40.00%	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00
新乡市深业地产有限公司	30.00%	24,000,000.00	46,547,799.56		5,105,559.59	41,442,239.97
新乡市新普教育有限公司	40.00%	60,000,000.00	56,549,418.02		70,432.48	56,478,985.54

新乡市中源水务有限责 任公司	20.00%	<u>14,000,000.00</u>	<u>14,152,946.98</u>	<u>1,244,512.92</u>		<u>15,397,459.90</u>
合计		<u>158,000,000.00</u>	<u>177,250,164.56</u>	<u>1,244,512.92</u>	<u>5,175,992.07</u>	<u>173,318,685.41</u>

## (4) 对其他企业投资

被投资企业	比例	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
华电渠东发电有限公司	10%	16,860,000.00	39,340,000.00		56,200,000.00
河南新飞电器(集团)股份有限公司	17.04%	32,347,100.00			32,347,100.00
河南国网宝泉抽水蓄能有限公司		38,222,900.00	3,600,000.00		41,822,900.00
欧瑞(新乡)新能源投资中心(有 限合伙)	33.33%		50,000,000.00		50,000,000.00
粤新物业管理公司		190,000.00			190,000.00
粤新饮食服务公司		80,000.00			80,000.00
新乡佐今明股份公司		1,950,000.00			1,950,000.00
日照新乡宾馆		470,000.00			470,000.00
创业投资公司		<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>
合计		<u>92,120,000.00</u>	<u>92,940,000.00</u>		<u>185,060,000.00</u>

## 8、固定资产

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、固定资产原值				
房屋建筑物	199,906,136.84	56,495.00		199,962,631.84
机器设备	158,655,399.34	1,334,003.00		159,989,402.34
运输设备	7,786,724.13	991,967.00	139,516.00	8,639,175.13
电子及办公设备	20,312,757.02	279,440.00		20,592,197.02
其他				
原值小计	<u>386,661,017.33</u>	<u>2,661,905.00</u>	<u>139,516.00</u>	<u>389,183,406.33</u>
二、累计折旧				
房屋建筑物	29,490,762.76	6,769,666.44		36,260,429.20
机器设备	47,356,304.59	6,256,230.56	754.70	53,611,780.45
运输设备	3,590,197.03	999,292.25	113,902.75	4,475,586.53
电子及办公设备	4,792,975.84	1,539,567.48		6,332,543.32

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
其他				
累计折旧小计	<u>85,230,240.22</u>	<u>15,464,971.20</u>	<u>114,657.45</u>	<u>100,580,553.97</u>
三、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及办公设备				
其他				
固定资产减值准备小计				
四、固定资产账面价值				
房屋建筑物	170,415,374.08			163,702,202.64
机器设备	111,299,094.75			106,377,621.89
运输设备	4,196,527.10			4,163,588.60
电子及办公设备	15,519,781.18			14,259,653.70
其他				
固定资产账面价值合计	<u>301,430,777.11</u>			<u>288,503,066.83</u>

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计		<u>18,000.00</u>		<u>18,000.00</u>
①软件		18,000.00		18,000.00
二、累计摊销合计		<u>600.00</u>		<u>600.00</u>
①软件		600.00		600.00
三、无形资产账面净值合计				17,400.00
①软件				17,400.00
四、减值准备合计				
①软件				
五、无形资产账面价值合计				<u>17,400.00</u>
①软件				17,400.00

10、在建工程

工程名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
城市设施工程	504,879,683.79	66,757,073.66		571,636,757.45
道路工程	524,634,490.51	21,879,411.58		546,513,902.09
小尚庄污水处理厂升级改造	25,630,423.74	10,284,680.36		35,915,104.10
锅炉房工程				
农村公路工程	1,141,000.00			1,141,000.00
工业园区污水处理工程	78,279,097.03	6,268,230.00		84,547,327.03
城管楼	324,800.00	51,930.00		376,730.00
骆驼湾工程		15,724,775.84		15,724,775.84
合计	<u>1,134,889,495.07</u>	<u>120,966,101.44</u>		<u>1,255,855,596.51</u>

注 1：报告期内在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
办公场所装修费		20,900.00	2,786.64		18,113.36	
合计		<u>20,900.00</u>	<u>2,786.64</u>		<u>18,113.36</u>	

12、其他长期资产

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
城市公共设施	96,951,501.78	801,540,603.56		898,492,105.34
南环路和北环至卫辉道路	378,032,251.87			378,032,251.87
道路工程	149,516,669.84			149,516,669.84
绿化工程	7,804,782.80			7,804,782.80
亮化工程	7,414,799.48			7,414,799.48
养护工程	1,029,021.94			1,029,021.94
铁路专用线工程	61,269,107.56			61,269,107.56
排水工程	18,564,300.00			18,564,300.00
合计	<u>720,582,435.27</u>	<u>801,540,603.56</u>		<u>1,522,123,038.83</u>

注 1、其他长期资产为本公司及下属子公司拥有的市政资产、公益性资产和其他非经营性资产。

注 2、根据新乡市人民政府关于相关市政公益性资产免提折旧问题的通知，本公司的市政及公益性资产不计提折旧。

13、短期借款

类别	2010.12.31	2011.12.31
信用借款	70,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款	200,000,000.00	185,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	87,500,000.00	37,000,000.00
合计	<u>417,500,000.00</u>	<u>382,000,000.00</u>

注：资产抵押及质押事项见附注九。

14、应付票据

项目	2010.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	160,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	<u>160,000,000.00</u>	

15、应付款项

项目	2010.12.31	2011.12.31
应付账款	92,375,070.21	72,988,732.97
预收账款	110,164,989.94	144,889,942.94
其他应付款	577,711,837.93	867,755,403.94

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日大额应付账款列示

单位名称	金额	欠款时间	欠款比例	款项性质
新乡路桥建设有限公司	39,307,924.01	2-3 年	4.53%	工程款
江苏黄河建设工程有限公司	5,152,293.89	2-3 年	0.59%	工程款
太平洋集团	3,200,000.00	2-3 年	0.37%	工程款
中铁七局工程有限公司	<u>3,177,513.77</u>	2-3 年	0.37%	工程款
合计	<u>50,837,731.67</u>			

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日大额预收账款列示

单位名称	金额	欠款时间	欠款比例	款项性质
河南新乡工业园区管理委员会	40,183,200.00	1 年以内	27.73%	土地款
河南起重机器有限责任公司	9,483,290.00	1-2 年	6.55%	土地款
河南上塑实业永信公司	7,442,400.00	1 年以内	5.14%	土地款
新乡市华源房地产有限公司	7,241,600.00	1-2 年	5.00%	土地款
中兵通信科技有限公司	<u>6,668,760.00</u>	1 年以内	<u>4.60%</u>	土地款
合计	<u>71,019,250.00</u>		<u>49.02%</u>	

## (3) 截止 2011 年 12 月 31 日大额其他应付款列示

单位名称	金额	欠款时间	欠款比例	款项性质
市土地储备中心	68,399,800.00	1 年以内	7.89%	资金拆借
新乡市景达建筑工程有限公司	85,000,000.00	1 年以内	9.79%	建设资金
新乡高铁建设投资有限公司	49,993,688.00	1-2 年	5.76%	资金拆借
新乡市职教开发有限公司	78,211,165.48	1 年以内	9.01%	资金拆借
新乡市财政局	<u>91,870,000.00</u>	1 年以内	10.59%	资金拆借
合计	<u>443,969,173.02</u>			

## 16、应交税金

项目	2010.12.31	2011.12.31
营业税	4,296,901.10	29,566,207.76
城建税	135,419.11	2,069,612.02
房产税	446,238.07	267,688.93
教育费附加	58,036.75	1,454,258.17
土地使用税	236,798.61	468,300.39
个人所得税	59,985.76	55,644.47
企业所得税	51,828,369.09	122,646,363.54
印花税	553.14	248.00
其他	<u>236,234.24</u>	
合计	<u>57,298,535.87</u>	<u>156,528,323.28</u>

## 17、预提费用

项目	2010.12.31	2011.12.31
应付债券利息		<u>77,520,000.00</u>
合计		<u>77,520,000.00</u>

## 18、一年内到期的长期负债

项目	2010.12.31	2011.12.31
长期借款	30,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>



## 19、长期借款

项目	2010.12.31	2011.12.31
信用借款	354,572,510.20	669,182,000.00
抵押借款	170,000,000.00	139,000,000.00
担保借款	737,000,000.00	694,600,000.00
质押借款	2,566,358,479.00	3,887,250,000.00
合计	3,827,930,989.20	5,390,032,000.00

注 1：资产抵押及质押事项见附注九。

注 2：根据新乡市人民代表大会常务委员会关于市政府《关于新乡市基础设施等项目申请国家开发银行贷款情况的报告》的批复，为保证国家开发银行对新乡市基础设施项目贷款本息的偿还，同意在借款人（本公司）未按借款合同偿还政府信用额度贷款本息时，由市财政安排资金对借款人进行补贴，并将财政补贴资金纳入市同期年度财政预算。

## 20、应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	2011年12月31余额
11 新乡投资债	2011年1月18日	8年	12.00亿元	12.00亿元

## 21、专项应付款

项目	2010.12.31	2011.12.31	性质或内容
北二环至卫辉公路改建工程	7,000,000.00	7,000,000.00	新乡市公路局拨款
贾屯污水处理厂	2,456,477.63	2,456,477.63	地方财政拨款
小尚庄污水处理升级改造工程	8,000,000.00	8,000,000.00	国债专项资金
小尚庄污水处理升级改造工程	8,000,000.00	8,000,000.00	地方政府债券
小尚庄污水处理升级改造工程	3,000,000.00	3,000,000.00	以奖代补资金
小尚庄污水处理升级改造工程	7,900,000.00	7,900,000.00	中央补助资金
小尚庄污水处理升级改造工程	4,000,000.00	4,000,000.00	财政拨款
小尚庄污水处理升级改造工程	17,818,183.00	15,727,274.00	国债专项资金
自来水管网改造工程	7,727,273.00	7,727,273.00	国债专项资金
骆驼湾污水处理升级改造工程		6,200,000.00	财政拨款
骆驼湾污水处理升级改造工程		9,790,000.00	以奖代补资金

骆驼湾污水处理升级改造工程		22,000,000.00	财政拨款
骆驼湾污水处理升级改造工程		<u>14,715,300.00</u>	财政拨款
合计		<u>65,901,933.63</u>	<u>116,516,324.63</u>

## 22、长期应付款

项目	期限	2010.12.31	2011.12.31
企业拆借	2010.3.26-2013.3.25	<u>30,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
合计		<u>30,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

注 1：长期应付款为新乡市土地开发有限责任公司向新乡市收入管理局拆借 3,000 万元，本期归还 1,000 万元。

## 23、实收资本

出资者名称	2010.12.31	出资比例	本期增加	本期减少	2011.12.31	出资比例
新乡市人民政府	<u>820,000,000.00</u>	100%			<u>820,000,000.00</u>	100%
合计	<u>820,000,000.00</u>	100%			<u>820,000,000.00</u>	100%

## 24、资本公积

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
资本（股本）溢价				
其他资本公积	<u>4,321,938,902.97</u>	<u>1,600,130,019.00</u>		<u>5,922,068,921.97</u>
合计	<u>4,321,938,902.97</u>	<u>1,600,130,019.00</u>		<u>5,922,068,921.97</u>

注 1：其他资本公积余额主要为新乡市人民政府将现金、土地使用权、房产等以国家资本金投入方式注入本公司及下属公司形成。

注 2：本期资本公积增加额中新乡市人民政府将现金、土地使用权、房产等以国家资本金投入新乡投资集团有限公司金额为 8.70 亿元；新乡投资集团有限公司权益法核算被投资单位增加 7.30 亿元。

## 25、未分配利润

项目	2009 年度	2010 年度	2011 年度
上年年末余额	310,086,223.32	431,831,574.20	502,292,808.91
加：会计政策变更			
前期差错更正			
其他增加			

本年年初余额	310,086,223.32	431,831,574.20	502,292,808.91
加:合并净利润	121,745,350.88	70,461,234.71	266,245,063.21
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减:提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取任意盈余公积			
对股东的分配			
少数股东损益			
其他			
本年年末余额	431,831,574.20	502,292,808.91	768,537,872.12

26、主营业务收入与成本

项目	主营业务收入			主营业务成本		
	2009 年度	2010 年度	2011 年度	2009 年度	2010 年度	2011 年度
广告收入	655,000.00	476,440.00	671,569.00		90,700.00	245,445.00
污水处理	19,569,500.00	25,346,500.00	29,122,400.00	15,015,924.23	19,488,518.13	22,212,318.06
销售楼房	1,426,670.00			916,089.60		
土地转让	47,246,848.00		513,343,500.00	86,325,634.75		203,037,676.99
合计	<u>68,898,018.00</u>	<u>25,822,940.00</u>	<u>543,137,469.00</u>	<u>102,257,648.58</u>	<u>19,579,218.13</u>	<u>225,495,440.05</u>

27、其他业务利润

项目	其他业务收入			其他业务成本		
	2009 年度	2010 年度	2011 年度	2009 年度	2010 年度	2011 年度
房屋租赁	1,018,531.00	5,281,520.28	4,685,448.63	823,549.44		
利息收入	3,323,155.44	4,889,626.40	6,904,788.51	2,800,557.16		
设备租赁	11,092,077.00	8,302,860.00	9,587,423.75			
其他	<u>37,915.29</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>33,138,710.00</u>		<u>47,936.00</u>	<u>145,246.69</u>
合计	<u>15,471,678.73</u>	<u>38,474,006.68</u>	<u>54,316,370.89</u>	<u>3,624,106.60</u>	<u>47,936.00</u>	<u>145,246.69</u>

28、财务费用

项目	2009 年度	2010 年度	2011 年度
利息支出	22,090,286.06	12,423,845.76	56,563,440.85

减：利息收入	1,947,927.02	2,128,561.10	5,066,348.10
汇兑损益			
手续费及其他	<u>185,054.45</u>	<u>1,065,062.02</u>	<u>10,843,200.27</u>
合计	<u>20,327,413.49</u>	<u>11,360,346.68</u>	<u>62,340,293.02</u>

## 29、投资收益

项目	2009 年度	2010 年度	2011 年度
长期股权投资收益	7,910,336.02	6,423,933.76	6,561,145.84
其中：权益法核算确认投资收益	7,910,336.02	6,423,933.76	6,561,145.84
成本法核算单位分回利润			
股权转让收益			
合计	<u>7,910,336.02</u>	<u>6,423,933.76</u>	<u>6,561,145.84</u>

## 30、补贴收入

项目	2009 年度	2010 年度	2011 年度
财政补贴	<u>188,847,550.00</u>	<u>61,360,000.00</u>	<u>89,500,000.00</u>
合计	<u>188,847,550.00</u>	<u>61,360,000.00</u>	<u>89,500,000.00</u>

注：补贴收入为新乡市财政局和新乡市工业园区财政局分别对本公司和新乡市土地开发有限责任公司拨付的用于城市基础设施建设的专项用途财政性资金。

## 31、营业外收入

项目类别	2009 年度	2010 年度	2011 年度
处置非流动资产利得小计	110,534.56	64,354.52	43,386.75
其中：处置固定资产利得	110,534.56	64,354.52	43,386.75
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
罚没利得			
接受捐赠利得			
违约赔偿收入	250,000.00		6,380.00
资产盘盈			
其他收入	<u>34,736.98</u>	<u>280.00</u>	<u>27.00</u>
合计	<u>395,271.54</u>	<u>64,634.52</u>	<u>49,793.75</u>

32、营业外支出

项目类别	2009 年度	2010 年度	2011 年度
处置非流动资产损失小计			
其中：处置固定资产损失			
处置无形资产损失			
资产报废、毁损损失	69,189.50		
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
罚款支出	91,120.22	535,507.13	110,259.00
捐赠支出	138,000.00	63,000.00	
资产盘亏损失			
赔偿金、违约金等支出		31,600.00	
其他支出	0.05	61,708.50	5,155,686.55
合计	<u>298,309.77</u>	<u>691,815.63</u>	<u>5,265,945.55</u>

33、所得税费用

项目类别	2009 年度	2010 年度	2011 年度
当期所得税费用	156,291.50	4,553,000.36	63,202,027.03
合计	<u>156,291.50</u>	<u>4,553,000.36</u>	<u>63,202,027.03</u>

八、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关	经济性质
新乡市交通道路开发有限责任公司	新乡市	投资	二级子公司	国有控股
新乡市建设投资有限公司	新乡市	投资	二级子公司	国有独资

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关	经济性质
新乡市城投广告有限公司	新乡市	广告制作发布	二级子公司	国有控股
新乡市土地开发有限公司责任公司	新乡市	土地一级开发	二级子公司	国有独资
新乡市排水工程公司	新乡市	市政排水管理	二级子公司	国有控股
新乡保障房投资开发有限公司	新乡市	房地产开发	二级子公司	国有控股
新乡市城通置业有限公司	新乡市	房地产开发	三级子公司	国有控股
新乡市城通公路养护工程有限责任公司	新乡市	公路养护	三级子公司	国有控股

## (2) 存在控制关系的关联方注册资本及持股比例

企业名称	2010.12.31	比例	本期增加	本期减少	2011.12.31	比例
新乡市交通道路开发有限责任公司	142,307,188.0	100.00%			142,307,188.00	100.00%
新乡市建设投资有限公司	202,010,000.0	100.00%			202,010,000.00	100.00%
新乡市城投广告有限公司	600,000.00	100.00%			600,000.00	100.00%
新乡市土地开发有限公司责任公司	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00	100.00%
新乡市排水工程有限公司	500,000.00	100.00%			500,000.00	100.00%
新乡保障房投资开发有限公司			200,000,000.00		200,000,000.00	100.00%
新乡市城通置业有限公司	8,100,000.00	100.00%			8,100,000.00	100.00%
新乡市城通公路养护工程有限 责任公司	3,000,000.00	100.00%			3,000,000.00	100.00%

## (3) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	注册资本	投资比例	与本公司关系
新乡平原新区发展建设有限公司	605,000,000.00	66.12%	二级子公司
新乡市新鑫供热有限公司	5,000,000.00	65.00%	二级子公司
新乡市深业地产有限公司	80,000,000.00	30.00%	联营企业
新乡市新普教育有限公司	150,000,000.00	40.00%	联营企业
新乡职教建设开发有限公司	50,000,000.00	40.00%	联营企业
新乡市中源水务有限公司	70,000,000.00	20.00%	联营企业
欧瑞(新乡)新能源投资中心(有限合伙)	375,000,000.00	33.33%	联营企业

## (4) 关联方交易

新乡投资集团有限公司将其拥有的配水管网资产租赁给新乡市中源水务有限责任公司，2011年度取得租赁收入9,438,223.75元。

新乡投资集团有限公司为新乡平原新区发展建设有限公司与银行签署的借款合同提供担保，2011年度收取担保费22,179,600.00元。

(5) 关联方未结算项目余额

企业名称	2010.12.31		2011.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
其他应收款:				
新乡平原新区发展建设有限公司			26,700,000.00	0.53%
新乡市新鑫供热有限公司			3,740,000.00	0.07%
新乡市新普教育有限公司	5,000,000.00	0.20%	3,000,000.00	0.06%
新乡职教建设开发有限公司	20,384,365.51	0.83%	50,236,268.90	0.99%
其他应付款:				
新乡平原新区发展建设有限公司	20,000,000.00	3.46%		
新乡市深业地产有限公司	13,500,000.00	2.34%		
新乡市新普教育有限公司	39,625,800.00	6.86%	40,975,800.00	4.72%
新乡职教建设开发有限公司	78,723,736.70	13.63%	78,211,165.48	9.01%
新乡市中源水务有限公司	11,250,000.00	1.95%	10,500,000.00	1.21%

九、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司的或有事项如下：

1、资产抵押事项

(1) 新乡投资集团有限公司向新乡银行借款 5,950.00 万元，借款期限为 2010 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 30 日，以新国用 2008 第 07029 号（化工路与振中路西南角）79,230.7 平方米土地使用权进行抵押。

(2) 2011 年 8 月 2 日，新乡投资集团有限公司与中信银行郑州分行签订借款合同，借款 6,000 万元，借款期限 2011 年 8 月 2 日至 2012 年 8 月 1 日，以东至学院路、南至荣校路、西至 22 所 150 亩土地及东至解放路、南至规划道清路、市一化工厂西侧与人渠右岸合围区域 307.14 亩土地进行抵押。

(3) 新乡投资集团有限公司向广东发展银行股份有限公司新乡支行借款 1,500 万元，借款期限为 2008 年 8 月 22 日至 2012 年 8 月 22 日，以新国用 2008 第 (03) 001 号（兴隆街以北新五街以西中奥集团以东屠宰场以南）41,354 平方米国有土地使用权和新国用 2008 第 (03) 002 号（兴隆街以北新一街以东聚人小区以西规划路以南）66,110.30 平方米国有土地使用权进行抵押；

(4) 新乡市交通道路开发有限责任公司向新乡银行股份有限公司借款 1,200 万元，借款期限为 2011 年 12 月 31 日至 2012 年 11 月 30 日，由新乡市建设投资有限公司与新乡银行股份有

限公司签订最高额抵押合同，以人民路房产作为抵押，房产证号为房权证字第 03103429 号，抵押物价值 8,399 万元，设定抵押金额为 2,000 万。

(5) 新乡市交通道路开发有限责任公司向新乡银行股份有限公司借款 8,000 万元，借款期限为 2010 年 2 月 10 日至 2013 年 2 月 9 日，由新乡市交通道路开发有限责任公司与新乡银行股份有限公司签订最高额抵押合同，设定抵押金额为 8,000 万。

## 2、质押事项

(1) 新乡投资集团有限公司于 2003 年 8 月 28 日与国家开发银行签订借款合同，合同借款总金额为 30 亿元。后于 2004 年 9 月 30 日签订变更协议，合同总金额变更为 20 亿元，新乡投资集团有限公司以新乡市城市建设投资开发有限责任公司有权享有并可以出质的新乡市土地出让收益权、财政补贴收入权进行出质。

(2) 2010 年 12 月 30 日，新乡投资集团有限公司与中国农业发展银行新乡市分行签订借款合同，借款 50,000.00 万元，借款期限为 2010 年 12 月 30 日至 2016 年 12 月 29 日；2011 年 3 月 31 日，新乡投资集团有限公司与中国农业发展银行新乡市分行签订借款合同，借款 147,400.00 万元，借款期限为 2011 年 3 月 31 日至 2017 年 3 月 30 日；上述借款以位于新七街以东、107 国道西侧规划路以西、宏力大道以北、师大北路以南地块，共计 1942 亩土地出让收益权进行出质。

(3) 新乡市交通道路开发有限责任公司向中信银行股份有限公司郑州分行借款 3,700 万元，借款期限为 2011 年 8 月 18 日至 2012 年 2 月 17 日，双方就本借款单独签订质押合同，合同号为 (2011) 豫银权质字第 1105742 号，以新乡市交通道路开发有限责任公司持有的 5,000 万元定期存单作为质押。

## 3、担保事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司为其他单位借款的担保事项如下：(单位：万元)

序号	借款人	借款金额	借款期限	贷款人	保证人
1	新乡市公路管理局	5,300.00	2011.12.21-2016.12.20	中国工商银行新兴分行	新乡投资集团有限公司
2	新乡市高级技工学校	5,000.00	2009.3.26-2012.3.25	上海浦东发展银行郑州分行	新乡投资集团有限公司
3	新乡市经济投资有限责任公司	10,560.00	2009.4.24-2012.4.23	上海浦东发展银行郑州分行	新乡投资集团有限公司
4	新乡市交通道路开发有限责任公司	不超过 9,900.00	2009.4.28-2012.4.27	上海浦东发展银行郑州分行	新乡投资集团有限公司
5	原阳县投资有限公司	10,000.00	2010.12.16-2018.12.15	中国农业发展银行新乡分行	新乡投资集团有限公司
6	卫辉市开发投资有限公司	19,000.00	2011.1.7-2019.1.6	中国农业发展银行新乡分行	新乡投资集团有限公司
7	新东开发建设投资有限公司	6,000.00	2011.3.25-2017.3.24	中国农业发展银行	新乡投资集



8	司 新乡平原新区发展建设有 限公司	27,000.00	2011.8.23-2016.8.22	行新乡分行 国家开发银行河 南省分行	团有限公司 新乡投资集 团有限公司
9	新乡平原新区发展建设有 限公司	12,000.00	2011.8.23-2021.8.22	国家开发银行河 南省分行	新乡投资集 团有限公司
10	新乡平原新区发展建设有 限公司	52,250.00	2010.12.20-2018.12.19	中国农业发展银 行新乡分行	新乡投资集 团有限公司
11	新乡市收入管理局	9,000.00	2011.12.29-2014.12.28	上海浦东发展银 行新乡支行	新乡投资集 团有限公司

### 十、 承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 十一、 资产负债表日后非调整事项

本公司无资产负债表日后非调整事项。

### 十二、 财务报表之批准

上述 2009 年度、2010 年度和 2011 年度公司财务报表和财务报表有关附注，系我们按企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定及补充规定编制，已经公司董事会批准。

公司名称：新乡投资集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2012 年 6 月 10 日

日期：2012 年 6 月 10 日

日期：2012 年 6 月 10 日

# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000006377911

名称 利安达会计师事务所有限责任公司  
住所 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室

法定代表人姓名 黄锦辉

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：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，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务；资产评估。  
一般经营项目：无

成立日期 1993年11月18日

营业期限 自 1993年11月18日至 长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

2010			
2011.3.9			



2012年04月18日



证书序号：000019

# 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

利安达会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。



证书号：15

发证时间：二〇〇九年二月





姓名 陈曦  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1965-05-19  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 510103690508349  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验合格  
Annual Renewal Register

本证书检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal.



年 月 日  
Year Month Day



100000190429

北京注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of issuance

一九九八年 五月 十日  
1998/5/10



姓名 李耀堂  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1944年12月22日  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 利安达会计师事务所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 640102441222121  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

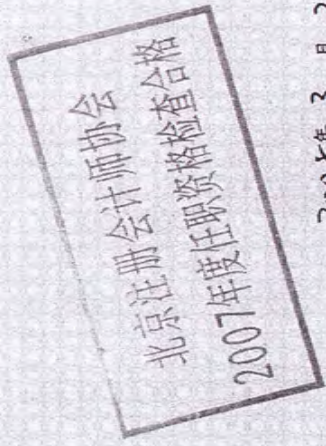


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
 This certificate is valid for



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.  
 2008.3.20



2008年3月20日