

**2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司
公司债券 2015 年年度报告**

二〇一六年六月

重要提示

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

本公司2015年年度财务报告经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了（2016）京会兴审字第 52000166 号非标准无保留意见的审计报告。

风险揭示

一、风险

投资者在购买本期债券时，应认真考虑下列各项风险因素。

（一）与本期债券相关的风险

1、利率风险

受国民经济总体运行状况和国家宏观经济政策的影响，市场利率存在波动的可能性。本期债券期限较长，可能跨越一个以上的利率波动周期。市场利率的波动可能影响本期债券的投资收益水平。

2、兑付风险

在本期债券存续期间，受宏观经济政策、产业政策和市场运行状况等因素的影响，发行人的经营活动存在不能带来预期回报的可能性，使发行人不能从预期的还款来源中获得足够的资金，从而可能影响本期债券的按期偿付。

3、流动性风险

本期债券发行结束后，发行人将向有关证券交易场所或其他主管部门提出上市或交易流通申请，但无法保证本期债券一定能够按照预期实现上市交易，亦不能保证本期债券上市后一定会有活跃的交易。

（二）与行业相关的风险

1、宏观政策风险

国家宏观经济政策的调整可能会影响发行人的经营活动，不排除在一定的时期内对发行人的经营环境和经营业绩产生不利影响的可能。

2、产业政策风险

发行人主要从事城市基础设施建设和国有资产运营管理业务。国家对固定资产投资、城市建设投融资、国有资产管理等政策的调整可能造成发行人所处行业的营运模式发生变化。受此影响，发行人经营活动或盈利水平可能会出现不利变化。

3、经济周期风险

城市基础设施建设与经济周期具有相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，城市基础设施建设的需求可能减少，从而对发行人经营规模和盈利能力产生不利影响。

（三）与发行人有关的风险

1、本期债券募集资金投向的风险

虽然发行人对本期债券募集资金投资项目进行了严格的可行性论证，但由于项目的投资规模较大，建设过程复杂，因此，在建设过程中，也将存在许多不确定性因素，资金到位情况、项目建设中的不可抗力等因素都可能影响到项目的建设及日后正常运营。

2、产业投资风险

发行人退出市级投融资平台后，开始按照市场化运作，积极寻找产业投资项目进行投资。截至目前，公司形成了以农业深加工、金属新材料为主的投资集群。公司产业投资项目较多，且大多处于项目建设期，未来投资收益具有一定程度的不确定性。

3、管控风险

目前，发行人下属子公司均处于融合阶段，公司本部对下属子公司的经营管理制度尚未完善，管控力度有待提高。

目录

风险揭示.....	2
第一节 释 义.....	1
一、 释义.....	1
第二节 公司及相关中介机构简介.....	3
一、公司信息.....	3
二、联系人和联系方式.....	3
三、基本情况简介.....	3
四、信息披露及备置地点.....	3
五、报告期内公司控股股东及实际控制人变动情况.....	4
六、相关中介机构基本情况.....	4
第三节 公司债券事项.....	5
一、已发行债券基本情况.....	5
二、 含权条款的执行情况.....	6
三、 募集资金使用及募集资金专户运作情况.....	6
四、评级机构跟踪评级安排.....	6
五、报告期内公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施执行情况.....	7
六、报告期内债券持有人会议召开情况.....	7
七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况.....	7
第四节 财务和资产情况.....	8
一、主要会计数据和财务指标.....	8
二、会计政策、会计估计变更.....	9
三、财务分析.....	9
四、资产抵质押情况.....	14
五、报告期内其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	14
六、报告期内对外担保变动情况.....	14
七、报告期内银行授信情况.....	14
第五节 业务和公司治理情况.....	14
一、报告期内主要业务回顾.....	15
二、报告期内主要经营情况.....	16
三、 关于公司未来发展的讨论与分析.....	18
四、公司的独立性.....	18
五、公司客户严重违约事项.....	19
六、公司资金违规占用及违规担保情况.....	19
七、公司治理及内部控制.....	20
第六节 重大事项.....	21

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	21
二、报告期内发生的破产重整相关事项	21
三、暂停或终止上市风险	21
四、其他重大事项	22
第七节 财务报告	23
第八节 备查文件目录	24

第一节释义

一、 释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下含义：

常用词语释义		
发行人、本公司或公司	指	石家庄市建设投资集团有限责任公司
本期债券	指	总额为 5 亿元的 2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券
本次发行	指	本期债券的发行
本报告、年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券 2015 年年度报告》
《债券持有人会议规则》	指	《2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券持有人会议规则》
《债权代理协议》	指	《2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券债权代理协议》
《信用评级报告》	指	《2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券信用评级分析报告》
主承销商	指	中泰证券股份有限公司
受托管理人	指	中泰证券股份有限公司
监管银行	指	兴业银行股份有限公司石家庄分行
募集说明书	指	《2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券募集说明书》
最近两年	指	2014 年、2015 年
信用评级机构	指	联合资信评级有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
偿债账户、专项偿债账户	指	发行人设立的用于本期债券偿债资金的接收、储存及划转的银行账户
上交所	指	上海证券交易所
银行间债券市场	指	全国银行间债券市场
《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	石家庄市建设投资集团有限责任公司章程
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府制定节假日

		或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）。
报告期	指	2015 年

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	石家庄市建设投资集团有限责任公司
公司的中文简称	石家庄建投
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	刘军

二、联系人和联系方式

职务	财务部负责人
姓名	周子耀
联系地址	石家庄市桥西区建国路 668 号
电话	311-89165869、0311-89165839
传真	0311-89165878
电子邮箱	sjzjiantou@163.com

三、基本情况简介

注册地址	石家庄市桥西区建国路 668 号
注册地址的邮政编码	050000
办公地址	石家庄市桥西区建国路 668 号
办公地址的邮政编码	050000
公司网址	http://www.sjzsjt.com/
电子信箱	sjzjiantou@163.com

四、信息披露及备置地点

登载年度报告的网址	www.sse.com.cn （上交所） www.chinabond.com.cn （中债）
公司年度报告备置地点	石家庄市桥西区建国路 668 号

五、报告期内公司控股股东及实际控制人变动情况

石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会为唯一股东，亦为实际控制人，报告期内无变化。

六、相关中介机构基本情况

公司聘请的会计师事务所	名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
	办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 22 层
	签字会计师姓名	杨书夏、张振华
债券受托管理人	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市市中区经七路 86 号
	联系人	包国豪、遇明、张杨
	联系电话	0531-68889286、68889791
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	联合资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 17 层

第三节公司债券事项

一、已发行债券基本情况

1、债券名称：2013年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券（简称“13石建投债”）。

2、发行总额：人民币5亿元。

3、债券期限：本期债券为7 年期固定利率债券，附债券存续期第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权

4、债券利率：本期债券利率为6.7%。

5、发行人上调票面利率选择权：发行人有权决定在本期债券存续期的第5年末上调本期债券后2年的票面年利率，上调幅度为0 至100个基点（含本数）。

6、发行人上调票面利率公告日：发行人将于本期债券第5个计息年度付息日前的第20个工作日刊登关于是否上调本期债券票面年利率以及上调幅度的公告。

7、投资者回售选择权：发行人刊登关于是否上调本期债券票面年利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择是否将所持有的本期债券全部或部分回售给发行人。若投资者决定行使回售权，须在回售登记期内进行登记，登记手续完成即视为已不可撤销地行使回售权；若投资者未在回售登记期内进行登记，则视为接受发行人关于是否上调本期债券票面年利率及上调幅度的决定，视为放弃回售权和同意继续持有本期债券。

8、投资者回售登记期：本期债券回售登记期分别为各品种债券发行人上调票面利率公告日起的5个工作日。具体回售登记办法以发行人上调票面利率公告为准。

9、发行方式：本期债券采取通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者公开发行人和通过上海证券交易所向机构投资者（国家法律、法规禁止购买者

除外)协议发行。

10、发行范围及对象：本期债券通过承销团设的发行网点公开发售，境内机构投资者(国家法律、法规另有规定者除外)均可购买。

11、债券形式：实名制记账式公司债券，。通过上海证券交易所协议发行的债券由中国证券登记公司上海分公司登记托管；通过承销团成员设置的发行网点公开发行的债券由中央国债登记公司登记托管。

12、承销方式：承销团余额包销。

13、担保情况：：本期债券由中合中小企业融资担保股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

14、信用级别：经联合资信评估有限公司综合评定，发行人主体的长期信用等级为AA-级，本期债券的信用等级为AAA级。

二、 含权条款的执行情况

2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券，报告期内未达到含权条款的执行期。

三、 募集资金使用及募集资金专户运作情况

本期债券募集资金 5 亿元，全部用于公司持股 61.63%的下属子公司河北康绿食品有限公司的年加工 90,000 吨绿色果蔬项目。报告期内，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

四、 评级机构跟踪评级安排

报告期内，联合资信评估有限公司于 2015 年 11 月 19 号，披露了对石家庄市建设投资集团有限责任公司“13 石建投债”的信用状况进行跟踪评级情况，确定石家庄市建设投资有限责任公司的主体长期信用等级调整为 AA-，评级展望维持稳定，“13 石建投债”的信用等级保持为 AAA。

该等级的评定是考虑到跟踪期内石家庄市经济规模和公共财政收入持续提升，未来随着公司年加工 9 万吨绿色果蔬项目一期工程正式投产、二期工程建设完工并投产，公司首日盈利能力有望进一步增强，产业投资效益将逐步得到实现；考虑到公司是石家庄唯一的实属不良资产收购和处置平台，未来有望获得石家庄市政府在业务划拨、资金、政策、渠道等方面的支持。

根据政府主管部门要求和评级机构的业务操作规范，在信用等级有效期至本期债券本息的约定偿付日止内，本公司将对公司及其债券进行持续定期跟踪评级与不定期跟踪评级。评级公司对公司持续跟踪评级的期限为评级报告出具日至失效日。跟踪评级期间，评级公司将持续关注发行人外部经营环境的变化、影响发行人经营或财务状况的重大事件、发行人履行债务的情况等因素，并出具跟踪评级报告，以动态地反映发行人及其债券的信用状况。

五、报告期内公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施执行情况

报告期内，公司的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化，按照偿债计划进行债券本息的兑付工作。

六、报告期内债券持有人会议召开情况

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

发行人聘请中泰证券股份有限公司作为本期债券的债券代理人，代理债券持有人监督发行人经营状况、募集资金使用情况，代理监督发行人的偿债保障措施。报告期内，受托管理人很好地履行了相关监管义务。

第四节财务和资产情况

本部分财务数据来源于公司 2015 年经审计的财务报告。公司 2015 年度的财务报告经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙），并出具了（2016）京会兴审字第 52000166 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用的财务数据摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：元

项目	2015 年	2014 年	本年较上年增减 (%)
总资产	3,886,327,763.05	4,506,253,115.59	-13.76%
归属于母公司股东的净资产	3,046,134,168.80	3,006,208,026.67	1.33%
营业收入	58,015,357.23	725,965,311.20	-92.01%
归属于母公司股东的净利润	71,451,213.83	101,524,099.80	-29.62%
息 税 折 旧 摊 销 前 利 润 (EBITDA)	104,970,844.68	226,977,216.57	-53.75%
经营活动产生的现金流量净额	57,788,458.54	-37,271,747.42	-255.05%
投资活动产生的现金流量净额	68,283,673.95	-44,806,361.00	-252.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,875,000.00	5,574,927.69	-761.44%
期末现金及现金等价物余额	244,197,464.30	155,000,331.80	57.55%
流动比率	8.78	4.28	105.20%
速动比率	8.78	4.17	110.25%
资产负债率 (%)	21.55%	28.81%	-25.22%
EBITDA 全部债务比	0.13	0.17	-28.29%
利息保障倍数	2.07	3.34	-38.05%
现金利息保障倍数	2.65	0.35	666.43%
EBITDA 利息保障倍数	3.17	4.70	-32.60%
贷款偿还率	1.00	1.00	-

利息偿付率	1.00	1.00	-
-------	------	------	---

注：1、流动比率=流动资产/流动负债；
2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；
3、资产负债率=总负债/总资产；
4、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；
5、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
6、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；
7、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）；
8、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
9、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

二、会计政策、会计估计变更

在报告期内，公司不存在会计政策、会计估计变更，未出现会计差错更正的情况。

三、财务分析

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：
单位：元

项目	2015 年末	2014 年末	同比较上年 增减（%）
流动资产：			
货币资金	244,353,273.14	185,952,569.14	31.41%
应收账款	41,226,318.32	158,831,011.36	-74.04%
预付款项	4,625,140.00	137,320,595.38	-96.63%
应收利息			
应收股利	8,050,682.13	12,147,085.20	-33.72%
其他应收款	2,444,364,359.64	2,534,399,099.22	-3.55%
存货	2,512,554.14	84,580,277.75	-97.03%
其他流动资产	313,896,605.20	294,000,000.00	6.77%

流动资产合计	3,059,028,932.57	3,407,230,638.05	-10.22%
非流动资产：			
可供出售金融资产	118,421,600.00	203,879,600.00	-41.92%
长期股权投资	290,830,763.82	205,423,948.97	41.58%
投资性房地产	30,601,833.94	31,532,009.98	-2.95%
固定资产	112,604,744.10	252,563,181.04	-55.42%
在建工程	80,976,914.99	152,049,359.10	-46.74%
无形资产	11,912,640.32	36,777,049.17	-67.61%
长期待摊费用		21,126,735.00	-100.00%
递延所得税资产	52,318,895.25	47,806,293.12	9.44%
其他非流动资产	129,631,438.06	147,864,301.16	-12.33%
非流动资产合计	827,298,830.48	1,099,022,477.54	-24.72%
资产总计	3,886,327,763.05	4,506,253,115.59	-13.76%
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	142,305,000.00	-85.95%
应付票据		61,000,000.00	-100.00%
应付账款	23,818,483.98	30,118,445.20	-20.92%
预收款项	551,331.50	805,409.83	-31.55%
应付职工薪酬	1,501,681.57	5,251,147.08	-71.40%
应交税费	15,832,754.80	110,480,694.15	-85.67%
应付利息	11,166,666.68	11,355,112.50	-1.66%
其他应付款	275,382,640.72	428,654,568.27	-35.76%
一年内到期的非流动负 债		5,972,065.99	-100.00%
流动负债合计	348,253,559.25	795,942,443.02	-56.25%
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	489,091,403.19	481,344,662.35	1.61%
长期应付款		9,957,894.32	-100.00%
递延收益		11,197,875.00	-100.00%
非流动负债合计	489,091,403.19	502,500,431.67	-2.67%

负债合计	837,344,962.44	1,298,442,874.69	-35.51%
------	----------------	------------------	---------

(一) 货币资金

表：货币资金明细

单位：元

项目	期末余额	年初余额	同比
库存现金	135,256.97	315,516.07	-57.13%
银行存款	243,957,759.22	154,425,462.80	57.98%
其他货币资金	260,256.95	31,211,590.27	-99.17%
合计	244,353,273.14	185,952,569.14	31.41%

报告期期末，货币资金金额为 244,353,273.14 元，较上年增加 31.41%。主要原因系本期收到股权转让款和委托贷款利息。

(二) 应收账款

表：应收账款明细

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,489,029.25	100.00	192,445.15	0.50	38,296,584.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,489,029.25	100.00	192,445.15	0.50	38,296,584.10

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,000,000.00	1.22	28,000,000.00	1.18	28,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,272,908,598.14	98.65	11,310,042.99	0.50	2,272,908,598.14

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,000,000.00	0.13	2,000,000.00	0.12	3,000,000.00
合计	2,303,908,598.14	100.00	41,310,042.99	1.80	40,566,462.22

本报告期期末，应收账款余额为 38,489,029.25 元，较上年减少 98.33%，主要原因系本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末应收账款余额大幅减少。

（三）预付款项

报告期期末，预付款项余额为 4,625,140.00 元，较上年减少 96.63%，主要原因系本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末预付账款余额大幅减少。

（三）应收股利

报告期期末，应收股利余额为 8,050,682.13 元，较上年减少 33.72%，主要原因系上期的股利已收到。

（四）存货

报告期期末，存货余额为 2,512,554.14 元，较上年减少 97.03%，主要原因系本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末存货余额大幅减少。

（五）长期股权投资

报告期期末，长期股权投资余额为 290,830,763.82 元，较上年减少 41.58%，主要原因系本期将对河北绿色大地食品有限公司的投资采用权益法核算，导致期末长期股权投资账面价值增加。

（六）投资性房地产

报告期期末，投资性房地产余额为 30,601,833.94 元，较上年减少 2.95%，波动不大。

（七）在建工程

报告期期末，在建工程余额为 80,976,914.99 元，较上年减少 55.42%，主要原因系本期部分在建工程转入固定资产，同时由于本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末在建工程余额部分减少。

（八）无形资产

报告期期末，无形资产余额为 11,912,640.32 元，较上年减少 67.61%，主要原因系本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末无形资产余额大幅减少。

（九）长期待摊费用

报告期期末，长期待摊费用余额为 0 元，较上年减少 100%，主要原因系本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末长期待摊费用余额大幅减少。

（十）递延所得税资产

报告期期末，递延所得税资产余额为 52,318,895.25 元，较上年增加 9.44%，波动不大。

（十一）短期借款

报告期期末，短期借款余额为 20,000,000.00 元，较上年减少 85.95%，主要原因系本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末短期借款余额大幅减少。

（十二）应付票据

报告期期末，应付票据余额为 0 元，较上年减少 100%，主要原因系本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末应付票据余额大幅减少。

（十三）其他应付款

报告期期末，其他应付款余额为 275,382,640.72 元，较上年减少 35.76%，主要原因系本期河北绿色大地食品有限公司不再纳入合并范围，导致期末其他应付款余额大幅减少。

四、资产抵质押情况

截至报告期末，发行人用于抵押的房屋建筑物账面价值 38,188,527.31 元。

五、报告期内其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，无其他债券债务融资。

六、报告期内对外担保变动情况

报告期内，公司为对外担保变动情况明细如下：

单位：万元

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型
河北绿色大地食品有限公司	1,000.00	2015.3.18	2015.6.6	否	连带责任保证
河北康捷食品有限公司	1,000.00	2015.5.7	2016.4.30	否	连带责任保证
河北绿色大地食品有限公司	300.00	2015.8.5	2016.8.4	否	一般保证
河北绿色大地食品有限公司	2,000.00	2015.11.13	2016.11.12	否	连带责任保证
河北绿色大地食品有限公司	1,800.00	2015.3.30	2016.3.30	否	连带责任保证

七、报告期内银行授信情况

报告期内，公司获得的银行人民币授信总额度为0万元。

第五节业务和公司治理情况

一、报告期内主要业务回顾

发行人作为石家庄市国资委下属经营性国有资产运营主体，主要从事委托范围内国有产权管理运营、不良债权收购处置及产业投资。投资范围涵盖速冻食品加工、燃气、能源化工等多个领域。其中果蔬加工在投资范围内占比最高。

发行人营业执照载明的经营范围：统一经营和管理授权范围内的国有资产、为企业破产清算服务、破产企业资产变现与相关业务咨询、从事产权经纪业务、企业改制、重组及业务咨询、（一）诉讼保全担保（二）投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务、工程建设投标（凭资质证经营）机械设备买卖和租赁、房地产开发与经营、物业管理。国内劳务派遣、自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）、经济信息咨询（金融、证券、期货投资咨询除外）以上经营范围仅限政府授权范围经营（法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营，需其它部门审批的事项，待批准后，方可经营）

发行人主营业务涵盖速冻食品、债权包处置、债权投资、服务费等方面。各项业务中，母公司主要从事国有资产处置、土地开发、国有企业改组改制等资产运营职能，城市基础设施建设、供水、公交、旅游开发和保障性住房建设等由专业子公司负责开展，母公司履行出资人职责。

发行人近两年年主营业务收入构成情况

（单位：人民币万元）

项目	2015 年度	2014 年度
速冻食品	0	65,448.00
债权包处置	0	-
债权投资	0	2,705.00
服务费及其他	5,801.54	3,117.00
合计	5,801.54	71,270.00

二、报告期内主要经营情况

（一）公司主营业务分析

2015 年，公司实现营业收入 58,015,357.23 元，营业利润 69,943,908.22 元，净利润 71,478,536.56 元。

表：2014 及 2015 年度主要营收数据

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度	同比变动
营业收入	58,015,357.23	725,965,311.16	-92.01%
营业总成本	91,909,137.22	646,113,861.22	-85.78%
其中：营业成本	2,215,605.68	534,577,076.79	-99.59%
营业利润	69,943,908.22	170,632,094.47	-59.01%
利润总额	68,503,736.27	161,163,196.28	-57.49%
净利润	71,478,536.56	155,440,806.56	-54.02%
经营活动产生的现金流量净额	57,788,458.54	-37,271,747.42	-255.05%

报告期内，因本公司与衡水兴泽进出口贸易有限公司签订的表决权委托书撤销，本公司与其不再是一致行动人，因此河北绿色大地食品有限公司及其子公司不再包括在本公司的本期合并报表范围内，收入有较大幅度减少，导致公司的营业收入相较 2014 年有大幅下降。伴随营业收入的下降，公司 2015 年营业成本也有随之下降，达到 2,215,605.68 元。

（二）公司投资状况

长期股权投资明细如下表所示：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	432,357,037.77		432,357,037.77
对联营企业投资	82,099,884.78		82,099,884.78
合计	514,456,922.55		514,456,922.55

续上表

单位：元

项目	2015年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	432,357,037.77		432,357,037.77
对联营企业投资	66,315,912.34		66,315,912.34
合计	498,672,950.11		498,672,950.11

对子公司投资

单位：元

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
石家庄建投房地产开发公司	23,700,000.00			23,700,000.00	
石家庄建投能源开发公司	463,047.00			463,047.00	
石家庄市建设投资国有资产运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
河北国信投资控股公司	9,000,000.00			9,000,000.00	
石家庄能源投资集团有限公司	265,443,990.77			265,443,990.77	
河北康绿食品有限公司	123,750,000.00			123,750,000.00	
合计	432,357,037.77			432,357,037.77	

对联营企业投资

单位：元

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 余额
		其他权益变动	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
河北绿色大地食品有限公司	62,301,642.62		16,532,749.24			78,834,391.86	
石家庄市联创建投资产管理有限公司	452,851.63		-431,940.04			20,911.59	
河北创宇投资有限公	3,561,418.00		-316,836.76			3,244,581.3	

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备余额
		其他权益变动	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
司	9					3	
合计	66,315,912.34		15,783,972.44			82,099,884.78	

三、 关于公司未来发展的讨论与分析

发行人未来发展主要定位于大型的投资控股集团。“十三五”期间，公司总体规划可概括为“三个三”战略，即：新型材料、现代农业产业化、能源资源产业三个主要投资方向；提升融资能力、项目运营能力、资本运作能力三项核心能力；打造横跨工业、农业、金融服务业三大产业的大型综合性集团公司。未来，公司将在石家庄市委市政府、国资委的指导下，坚持稳中求进，实现集体经济效益的平稳增长：1、果蔬加工：切实加强在建项目的管理，争取早日投产达效，形成集农产品生产、加工、销售一体化的产业集群；2、产业投资：加强对子公司、投资企业的管理，在帮助其做大做强的同时适时抓住机遇退出，实现投资收益的最大化；3、继续做好不良债权的管理和处置工作，抢抓机遇，在金融风险陆续显现、不良资产大量剥离或资产抛售的情况下，抄底收购资产，实现低成本扩张。

四、公司的独立性

公司自成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求严格规范运作，在业务、机构、人员、资产和财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立的业务，建有完整的生产经营体系，自主经营，自负盈亏，公司相对于控股股东在业务方面是独立的。

2、资产独立情况

公司拥有独立的固定资产及配套设施，所使用的商标、专利技术等无形资产由公司拥有，产权关系明确。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

3、人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司高级管理人员均在公司领取报酬，且未在控股股东单位兼职或领取报酬。

4、机构独立情况

公司内部的各个经营管理部门均独立于控股股东，公司拥有自己独立的日常办公场所，与控股股东在不同场所办公。公司机构与控股股东机构均各自独立，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况

发行人设有独立的财务部门，全面负责公司财务会计的管理工作。公司具有独立的财务核算系统，进行独立核算，能够独立作出财务决策。

五、公司客户严重违约事项

报告期内，公司在与客户进行业务往来时不存在任何违约事项。

六、公司资金违规占用及违规担保情况

报告期内，公司不存在任何资金违规占用及违规担保情况。

七、公司治理及内部控制

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

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

1、2015 年 11 月河北泰翔建筑装饰工程有限公司诉本公司，原因为河北绿色大地食品有限公司向河北泰翔建筑装饰工程有限公司借款 1000 万元，本公司为河北绿色大地食品有限公司提供了担保，河北泰翔建筑装饰工程有限公司要求本公司代偿本息共计 11,413,333.30 元，该案已于 2015 年 12 月 29 日由石家庄市桥西区人民法院出具了“(2015)西民商初字第 01627 号”民事判决书，判决被告河北绿色大地食品有限公司偿还河北泰翔建筑装饰工程有限公司 1000 万元借款及相应的利息，本公司对该该借款本金及年利率 21.6%范围内的利息承担连带责任，如本公司承担保证责任后，有权向河北绿色大地食品有限公司追偿，石家庄市桥西区人民法院已对本公司部分银行账户进行了查封。

2、2015 年 4 月，日立租赁（中国）有限公司对河北康捷食品有限公司、河北绿色大地食品有限公司回租融资租赁纠纷一案向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，并对本公司提起仲裁（本公司为连带保证人），并提出了要求本公司代偿的申请，该案已经签订了和解协议，由本公司代河北康捷食品有限公司向日立租赁（中国）有限公司支付租赁费 1,172,400.00 元，本公司对上述代还的款项有追索权。

二、报告期内发生的破产重整相关事项

报告期内公司未发生破产重组等相关事项。

三、暂停或终止上市风险

报告期内不存在暂停或终止上市的风险。

四、其他重大事项

报告期内不存在其他重大事项。

第七节财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

第八节备查文件目录

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
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
备查文件目录	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

（本页无正文，为《2013 年石家庄市建设投资集团有限责任公司公司债券 2015 年年度报告》盖章页）

石家庄市建设投资集团有限责任公司

2016 年 6 月 28 日





1092016060003162031

报告文号: (2016) 京会兴审字第 52000166 号

石家庄市建设集团投资有限责任公司

2015 年度审计报告及财务报表

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—12 页
8、母公司所有者权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—60 页



审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 52000166 号

石家庄市建设投资集团有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的石家庄市建设投资集团有限责任公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有
效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，石家庄市建设投资集团有限责任公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石家庄市建设投资集团有限责任公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒报表使用者关注，由于 2015 年度合并范围发生了变化，导致 2015 年度的营业收入、营业成本较 2014 年度有较大幅度的减少。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：董美华



中国·北京
二〇一六年六月二十七日

中国注册会计师：赵毅



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	244,353,273.14	185,952,569.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	41,226,318.32	158,831,011.36
预付款项	七、（三）	4,625,140.00	137,320,595.38
应收利息			
应收股利	七、（四）	8,050,682.13	12,147,085.20
其他应收款	七、（五）	2,444,364,359.64	2,534,399,099.22
存货	七、（六）	2,512,554.14	84,580,277.75
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	七、（七）	313,896,605.20	294,000,000.00
流动资产合计		3,059,028,932.57	3,407,230,638.05
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、（八）	118,421,600.00	203,879,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（九）	290,830,763.82	205,423,948.97
投资性房地产	七、（十）	30,601,833.94	31,532,009.98
固定资产	七、（十一）	112,604,744.10	252,563,181.04
在建工程	七、（十二）	80,976,914.99	152,049,359.10
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七、（十三）	11,912,640.32	36,777,049.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十四）		21,126,735.00
递延所得税资产	七、（十五）	52,318,895.25	47,806,293.12
其他非流动资产	七、（十六）	129,631,438.06	147,864,301.16
非流动资产合计		827,298,830.48	1,099,022,477.54
资产总计		3,886,327,763.05	4,506,253,115.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 石家庄市建设投资集团有限责任公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	七、(十七)	20,000,000.00	142,305,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	七、(十八)		61,000,000.00
应付账款	七、(十九)	23,818,483.98	30,118,445.20
预收款项	七、(二十)	551,331.50	805,409.83
应付职工薪酬	七、(二十一)	1,501,681.57	5,251,147.08
应交税费	七、(二十二)	15,832,754.80	110,480,694.15
应付利息	七、(二十三)	11,166,666.68	11,355,112.50
应付股利	七、(二十四)		5,972,065.99
其他应付款	七、(二十五)	275,382,640.72	428,654,568.27
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		348,253,559.25	795,942,443.02
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	七、(二十六)	489,091,403.19	481,344,662.35
长期应付款	七、(二十七)		9,957,894.32
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、(二十八)		11,197,875.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		489,091,403.19	502,500,431.67
负债合计		837,344,962.44	1,298,442,874.69
所有者权益:			
实收资本	七、(二十九)	2,706,864,000.00	2,706,864,000.00
资本公积	七、(三十)	87,617,937.19	87,617,577.19
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	七、(三十一)	251,652,231.61	211,726,449.48
归属于母公司所有者权益合计		3,046,134,168.80	3,006,208,026.67
少数股东权益		2,848,631.81	201,602,214.23
所有者权益合计		3,048,982,800.61	3,207,810,240.90
负债和所有者权益总计		3,886,327,763.05	4,506,253,115.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		492,943.13	16,884,358.92
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		38,296,584.10	
预付款项			
应收利息			
应收股利		226,680.13	
其他应收款		2,402,768,409.67	2,349,516,780.15
存货			
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		257,896,605.20	277,000,000.00
流动资产合计		2,699,681,222.23	2,643,401,139.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		118,421,600.00	203,879,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		514,456,922.55	498,672,950.11
投资性房地产		25,437,126.20	26,140,457.00
固定资产		40,845,109.51	42,027,954.81
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		3,845,833.33	3,955,833.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,355,388.36	46,531,904.50
其他非流动资产		23,666,263.99	24,439,597.17
非流动资产合计		778,028,243.94	845,648,296.92
资产总计		3,477,709,466.17	3,489,049,435.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
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			
应付账款			
预收款项			216,647.33
应付职工薪酬		450,830.63	2,945,323.81
应交税费		7,193,777.57	9,697,557.95
应付利息		11,166,666.68	11,166,666.68
应付股利			
其他应付款		172,522,403.20	189,792,422.79
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		191,333,678.08	213,818,618.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		489,091,403.19	481,344,662.35
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		489,091,403.19	481,344,662.35
负债合计		680,425,081.27	695,163,280.91
所有者权益：			
实收资本		2,706,864,000.00	2,706,864,000.00
资本公积		87,631,152.54	87,631,152.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		2,789,232.36	-608,997.46
所有者权益合计		2,797,284,384.90	2,793,886,155.08
负债和所有者权益总计		3,477,709,466.17	3,489,049,435.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2015年度

编制单位：石家庄市建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		58,015,357.23	725,985,311.16
其中：营业收入	七、（三十二）	58,015,357.23	725,985,311.16
二、营业总成本		91,909,137.22	646,113,861.22
其中：营业成本	七、（三十二）	2,215,605.68	534,577,076.79
营业税金及附加	七、（三十三）	3,248,051.22	5,189,452.43
销售费用	七、（三十四）	359,104.40	10,009,468.68
管理费用	七、（三十五）	31,334,291.64	46,638,560.84
财务费用	七、（三十六）	35,558,752.81	54,079,462.06
资产减值损失	七、（三十七）	19,193,331.47	-4,380,159.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（三十八）	103,837,688.21	90,780,644.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,943,908.22	170,632,094.47
加：营业外收入	七、（三十九）	6,953,206.70	656,101.38
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、（四十）	8,393,378.65	10,124,999.57
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,503,736.27	161,163,196.28
减：所得税费用	七、（四十一）	-2,974,800.29	5,722,389.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,478,536.56	155,440,806.56
归属于母公司所有者的净利润		71,451,213.83	101,524,099.75
少数股东损益		27,322.73	53,916,706.81
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,478,536.56	155,440,806.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,451,213.83	101,524,099.75
归属于少数股东的综合收益总额		27,322.73	53,916,706.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		50,729,464.52	43,982,279.90
减：营业成本		1,068,307.80	1,262,673.46
营业税金及附加		2,856,530.05	2,191,588.49
销售费用			
管理费用		18,247,686.47	18,333,325.37
财务费用		34,856,272.95	35,212,531.99
资产减值损失		19,293,935.44	65,675.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		21,823,152.57	16,650,122.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,770,115.62	3,566,607.18
加：营业外收入		2,533,206.70	138,744.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			248,106.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,236,908.92	3,457,244.83
减：所得税费用		-4,635,138.74	576,020.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,398,229.82	2,881,224.65
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,398,229.82	2,881,224.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,389,879.53	723,246,413.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十二）1	109,133,215.32	741,748,144.22
经营活动现金流入小计		124,523,094.85	1,464,994,557.28
购买商品、接受劳务支付的现金		732,893.70	545,678,905.06
支付给职工以及为职工支付的现金		24,763,856.44	41,814,120.08
支付的各项税费		7,921,106.04	17,815,311.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十二）1	33,316,780.13	896,957,967.91
经营活动现金流出小计		66,734,636.31	1,502,266,304.70
经营活动产生的现金流量净额		57,788,458.54	-37,271,747.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,206,123.77	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		72,636,419.05	38,914,615.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,320,000.00	2,005,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,272,569.23
投资活动现金流入小计		118,162,542.82	75,192,684.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,878,868.87	82,029,130.98
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		39,000,000.00	37,969,915.00
投资活动现金流出小计		49,878,868.87	119,999,045.98
投资活动产生的现金流量净额		68,283,673.95	-44,806,361.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			277,261,733.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			47,505,666.34
筹资活动现金流入小计		-	324,767,400.23
偿还债务支付的现金			263,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,875,000.00	51,101,924.90
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			5,090,547.64
筹资活动现金流出小计		36,875,000.00	319,192,472.54
筹资活动产生的现金流量净额		-36,875,000.00	5,574,927.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		89,197,132.49	-76,503,180.73
加：期初现金及现金等价物余额		155,000,331.79	231,503,512.52
六、期末现金及现金等价物余额		244,197,464.28	155,000,331.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2015年度

编制单位：石家庄市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,281,545.58	18,122,182.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,958,063.06	367,695,906.70
经营活动现金流入小计		74,239,608.64	385,818,088.98
购买商品、接受劳务支付的现金		364,977.00	89,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,753,152.70	11,333,639.50
支付的各项税费		4,385,426.99	13,888,048.61
支付其他与经营活动有关的现金		82,794,537.19	434,036,528.53
经营活动现金流出小计		102,298,093.88	459,347,216.64
经营活动产生的现金流量净额		-28,058,485.24	-73,529,127.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,206,123.77	
取得投资收益收到的现金		1,620,000.00	914,615.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,160,000.00	1,816,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,511,281.56
投资活动现金流入小计		45,986,123.77	5,241,897.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		974,863.18	103,154.00
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		974,863.18	103,154.00
投资活动产生的现金流量净额		45,011,260.59	5,138,743.31
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			
发行债券收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,500,000.00	33,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,500,000.00	33,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,500,000.00	-33,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,547,224.65	-101,890,384.35
加：期初现金及现金等价物余额		16,884,358.92	118,774,743.27
六、期末现金及现金等价物余额		337,134.27	16,884,358.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

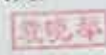
法定代表人：



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

2015年度

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
归属于母公司所有者权益								
少数股东权益								
所有者权益合计								
一、上年期末余额	2,706,864,000.00	87,617,577.19	-	-	-	-	-	211,726,449.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	2,706,864,000.00	87,617,577.19	-	-	-	-	-	211,726,449.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	13,575.35	-	-	-	-	-	27,322.73
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入普通股								
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.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	2,706,864,000.00	87,631,152.54	-	-	-	-	-	251,652,231.61
归属于母公司所有者权益								
少数股东权益								
所有者权益合计								

后附财务报表附注为本财务报表表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁晓华

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项目	上期金额						
	实收资本(或股本)	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
一、上年期末余额	2,706,864,000.00	87,617,936.87	-	-	-	-	146,294,936.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-15,094,474.53
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,706,864,000.00	87,617,936.87	-	-	-	-	131,200,462.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-359.68	-	-	-	-	80,525,987.33
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	101,524,099.75
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-4,245,916.66
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-20,998,112.42
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-20,998,112.42
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,706,864,000.00	87,617,577.19	-	-	-	-	211,726,449.48
所有者权益合计							3,094,118,007.45
少数股东权益							-15,094,474.53
所有者权益合计							3,079,023,532.92
							128,786,707.98
							155,440,806.56
							-4,245,916.66
							-4,245,916.66
							-22,407,822.24
							-22,407,822.24
							-359.68
							3,207,810,240.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

田李印
1301001602373

会计机构负责人：田李印

母公司所有者权益变动表

编制单位：五冶集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,706,864,000.00	87,631,152.54	-	-	-	-	2,794,495,152.54
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,706,864,000.00	87,631,152.54	-	-	-	-	2,794,495,152.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
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）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	2,706,864,000.00	87,631,152.54	-	-	-	-	2,794,495,152.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司所有者权益变动表

编制单位：石嘴山市建设投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	上期金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,706,864,000.00	87,631,512.22				-5,067,966.16	2,789,427,546.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他						-17,900,898.57	-17,900,898.57
二、本年期初余额	2,706,864,000.00	87,631,512.22				-22,968,864.73	2,771,526,647.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-359.68				58,224.65	57,864.97
（一）综合收益总额						2,881,224.65	2,881,224.65
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
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						-2,823,000.00	-2,823,000.00
2. 对所有者分配							
3. 其他						-2,823,000.00	-2,823,000.00
（四）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. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他		-359.68					-359.68
四、本期期末余额	2,706,864,000.00	87,631,512.54				-22,910,640.08	2,771,584,512.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计：张永强

会计机构负责人：袁晓华

石家庄市建设投资集团有限责任公司

2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

公司名称: 石家庄市建设投资集团有限责任公司(以下简称本公司)

注册地址: 石家庄桥西区建国路 668 号

办公地址: 石家庄桥西区建国路 668 号

注册资本: 贰拾柒亿零陆佰捌拾陆万肆仟元整

法人营业执照号码: 130100000232374

法定代表人: 刘军

行业性质、经营范围及主营业务

本公司从事投资行业。经营范围: 统一经营和管理授权范围内的国有资产、为企业提供破产清算服务、破产企业资产变现与相关业务咨询、从事产权经纪业务、企业改制、重组及业务咨询、(一)诉讼保全担保(二)投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务、工程建设投标(凭资质证经营)、机械设备买卖和租赁、房地产开发与经营、物业管理。国内劳务派遣、自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)、经济信息咨询(金融、证券、期货投资咨询除外)以上经营范围仅限政府授权范围经营(法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项,不得经营,需其它部门审批的事项,待批准后,方可经营)。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 6 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2015 年度纳入合并财务报表范围的主体 12 家,新增石家庄银河宾馆,石家庄银河旅行社有限责任公司,石家庄燕河贸易有限公司;因本公司表决权变化,不再包括河北绿色大地食品有限公司,饶阳县春阳瓜果果品交易市场服务有限公司,河北康捷食品有限公司,净增加 0 家,具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

根据市国资委下发的《石家庄银河宾馆国有产权无偿划转能源投资集团移交方案》,石家庄银河宾馆评估后的净资产为 1,872,681.49 元,由市国资委将石家庄银河宾馆无偿划拨给本公司,股权划转完成日为 2015 年 12 月 31 日。石家庄银河宾馆有 2 个子公司,分别是石家庄银河旅行社有限责任公司和石家庄燕河贸易有限公司,石家庄银河宾馆各持有其 100%股权。

根据本公司 2015 年 3 月 30 日的董事会决议,和 2015 年 4 月 1 日与衡水兴泽进出口贸易有限公司签订的表决权委托书撤销协议,本公司与衡水兴泽进出口贸易有限公司不再是一致行动人,因此河北绿色大地食品有限公司,及其子公司饶阳县春阳瓜果果品交易市场服务有限公司、河北康捷食品有限公司,不再包括在本公司的本期合并报表范围内。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

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

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部

交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

1、外币业务外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单项金额重大是指：期末单项金额 100 万元以上的应收账款，单项金额 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	合并报表范围内的关联方组合
组合 2	一般风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一般风险组合	0.50	0.50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	指期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	期末对该组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十） 长期股权投资

1、 投资成本确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的

股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及

会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

5、长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,应当改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十一) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-15	5	6.33-19

运输设备	5-6	5	15.83-19
电子设备	3-6	5	15.83-31.67
家具、器具	5	5	19.00

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

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

（十二）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证的记载

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十六）职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

（十七）收入

1、（1）销售商品

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

（2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

- a.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- c.出租物业收入：
 - ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
 - ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
 - ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

（十八）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的

政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）融资租赁

融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期无重要会计政策、会计估计变更。

六、税项

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税	应纳税销售额	5%

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、合并财务报表主要项目注释

（以下所指的“期末”，是指 2015 年 12 月 31 日，“年初”是指 2015 年 1 月 1 日，“本期”是指 2015 年度，“上期”是指 2014 年度）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	135,256.97	315,516.07
银行存款	243,957,759.22	154,425,462.80
其他货币资金	260,256.95	31,211,590.27
合计	244,353,273.14	185,952,569.14

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
被冻结的银行存款	155,808.86	
银行承兑汇票保证金		30,952,237.35
合计	155,808.86	30,952,237.35

其他说明：1、本期由于本公司涉及担保诉讼未偿，本公司建行新华支行账户于 2015 年 11 月 26 日被冻结，截止 2015 年 12 月 31 日，该账户被冻结的余额为 155,808.86 元。

2、

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,433,485.75	100.00	207,167.43	0.50	41,226,318.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,433,485.75	100.00	207,167.43	0.50	41,226,318.32

续表 1

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,629,157.15	100.00	798,145.79	0.50	158,831,011.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	159,629,157.15	100.00	798,145.79	0.50	158,831,011.36

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	41,433,485.75	207,167.43	0.50

续表 1

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	159,629,157.15	798,145.79	0.50

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 40,533,928.01 元，占应收账款余额合计数的比例 97.83%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 202,669.64 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	131,500.00	2.84	128,509,493.46	93.58
1-2 年	4,493,640.00	97.16	8,811,101.92	6.42
合计	4,625,140.00	100.00	137,320,595.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	未结算原因
大官亭镇农村三资托管服务中心	供应商	4,493,640.00	97.16	结算期内
玉田县诚信塑料有限公司	供应商	100,000.00	2.16	结算期内
苏州广源净化科技有限公司	供应商	31,500.00	0.68	结算期内
合计		4,625,140.00	100.00	

预付款项主要单位的说明：预付单位：大官亭镇农村三资托管服务中心。预付款项内容：土地补偿款。

(四) 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
石家庄新奥燃气有限公司	8,050,682.13	12,147,085.20

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,000,000.00	1.13	28,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,455,642,572.51	98.75	12,278,212.87	0.50	2,443,364,359.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.12	2,000,000.00	66.67	1,000,000.00
合计	2,486,642,572.51	100.00	42,278,212.87	1.70	2,444,364,359.64

续表 1

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,000,000.00	1.09	28,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,546,129,747.96	98.80	12,730,648.74	0.50	2,533,399,099.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.11	2,000,000.00	66.67	1,000,000.00
合计	2,577,129,747.96	100.00	42,730,648.74	1.66	2,534,399,099.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富华康士特有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	预计不能收回

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	2,455,642,572.51	12,278,212.87	0.50

续表 1

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	2,546,129,747.96	12,730,648.74	0.50

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
石家庄国控投资集团有限公司	应收款	2,055,928,464.67	5 年以上	82.60	10,279,642.32
河北丰达钢铁有限公司	暂借款	72,891,436.04	3-4 年	2.93	364,457.18
石家庄宝德设备租赁有限公司	暂借款	71,563,333.33	2-3 年	2.88	357,816.67
石家庄宝石电真空玻璃有限公司	暂借款	70,000,000.00	5 年以上	2.81	350,000.00
河北省建设投资集团有限责任公司	暂借款	47,844,916.51	5 年以上	1.92	239,224.58
合计		2,318,228,150.55		93.14	11,591,140.75

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	544,377.71		544,377.71
周转材料	1,968,176.43		1,968,176.43
合计	2,512,554.14		2,512,554.14

续表 1

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	651,316.97		651,316.97
周转材料	4,714,814.86		4,714,814.86
库存商品	79,214,145.92		79,214,145.92
合计	84,580,277.75		84,580,277.75

(七) 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面减值
委托贷款	332,996,228.00	19,099,622.80	313,896,605.20

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面减值
委托贷款	294,000,000.00		294,000,000.00

期末委托贷款明细表:

借款单位名称	借款金额	期末余额	减值准备	起始日	到期日	是否逾期	备注
河北宝胜建筑工程公司	25,000,000.00	25,000,000.00		2014.11.14	2015.4.13	是	(1)
承德青山锂电公司	60,000,000.00	60,000,000.00	6,000,000.00	2014.6.20	2014.12.20	是	(2)
河北微风信息技术集团公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000.00	2014.9.18	2015.3.18	是	(3) -1
	30,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00	2014.9.28	2015.1.28	是	(3) -2
	30,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00	2014.11.5	2015.2.5	是	(3) -3
安国市润田中药材公司	22,000,000.00	21,996,228.00	2,199,622.80	2014.12.11	2015.9.11	是	(4)
河北上京上城水岸文化创意园投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		2010.8.19	2012.8.19	是	(5)
河北丰达钢铁有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		2011.12.20	2012.6.19	是	(6)
河北奥星集团药业	20,000,000.00	20,000,000.00		2014.11.12	2015.7.12	是	(7) -1
	12,000,000.00	12,000,000.00	1,200,000.00	2014.11.25	2015.5.25	是	(7) -2
衡水兴泽进出口贸易有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	1,700,000.00	2014.5.6	2015.11.7	是	(8)
石家庄科楷商贸有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		2015.3.6	2016.3.5	否	(9)

借款单位名称	借款金额	期末余额	减值准备	起始日	到期日	是否逾期	备注
河北三川数字信息传媒有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		2015.5.12	2016.3.11	否	(10)
石家庄化工化纤有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00		2015.5.20	2016.5.13	否	(11)
合计	333,000,000.00	332,996,228.00	19,099,622.80				

注(1): 已由石家庄市桥西区人民法院出具了“(2015)西执字第 02113 号”、“(2015)西执字第 02114 号”执行裁定书,查封被执行人石家庄瑶晨房地产开发有限公司名下位于石家庄市鹿泉区龙凤湖的土地使用权 18159.50 平方米,扣留被执行人河北圣亨房地产开发有限公司在石家庄市土地储备中心的应付款 3546 万元。

注(2): 该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保:

①河北融投提供本息担保。②法定代表人李剑屏及配偶田红利、实际控制人田京辉及配偶田月红提供个人无限连带责任保证。

该笔委托贷款已逾期,本公司已经提起诉讼,目前尚未判决。

注(3)-1: 该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保:

① 北融投提供本息担保。②法定代表人张建峰及配偶郭立芬、实际控制人田京辉及配偶田月红提供个人无限连带责任保证。

该笔委托贷款已逾期,本公司尚未提起诉讼。

注(3)-2、(3)-3: 该两笔委托贷款由以下单位和个人提供担保:

①河北融投提供本息担保。②法定代表人张建峰及配偶郭立芬、实际控制人田京辉及配偶田月红提供个人无限连带责任保证。

注(4): 该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保:

② 由河北奥星集团药业提供信用担保。②由奥星公司实际控制人岳振江、法定代表人岳一发夫妇、财务副总张国安夫妇、副总裁厉辉夫妇提供个人无限连带责任保证。

该笔委托贷款到期后又展期 2 个月,仍逾期,本公司尚未提起诉讼。

注(5): 已由石家庄市中级人民法院出具了“(2015)石民三初字第 00382 号”民事判决书,判决石家庄东方润龙房地产开发有限公司、昆山大千投资发展有限公司共同偿还本公司 9163.34 万元及逾期利息。

注(6): 已由石家庄市中级人民法院出具了“(2012)石民三初字第 00129 号”民事判决书,判决河北丰达钢铁有限公司偿还本公司 800 万元及相应的利息,担保人承担连带清偿责任,本公司对河北丰达钢铁有限公司用于抵押的设备享有优先受偿权,

注(7)-1: 该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保:

①由河北奥星集团药业拥有药品注册号为 0008851 的国家二级中药保护品种“肿痛安胶囊”办理质押公证。②由岳玉敏、岳一发所持 17 套房产,位置位于中山东路 225 号汇景国际,面积 1425.86 平米,因房产存在贷款无法办理抵押手续,故于国信公证处办理房屋抵押公证。③由实际控制人岳振江、法定代表人岳一发夫妇、财务副总张国安夫妇、副总裁厉辉夫妇提供个人无限连带责任保证。

该笔委托贷款到期后又展期 4 个月,仍逾期,本公司尚未提起诉讼。

注(7)-2: 该笔委托贷款由以下单位和个人提供担保:

①由河北奥星集团药业提供信用担保。②由奥星公司实际控制人岳振江、法定代表人岳一发夫妇、财务副总张国安夫妇、副总裁厉辉夫妇提供个人无限连带责任保证。

注(8): 该笔委托贷款由以下单位提供担保:

由河北绿色大地食品有限公司提供信用担保,绿色大地公司为其担保额度记入本公司为绿色大地授信 1.5 亿元额度内。

该笔委托贷款到期后又展期 6 个月,仍逾期,本公司尚未提起诉讼。

注(9)、注(10): 该两笔委托贷款借款人已按时归还本息。

注(11): 该笔委托贷款原由石家庄化工化纤有限公司以河北圣宇物流集团有限公司名下的两处房产提供抵押担保, 后经 2015 年 12 月 22 日签订的三方协议确认, 由井陉县国有资产管理委员会办公室负责偿还该笔委托贷款的本息, 已逾期。

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:			
按成本计量的	262,802,400.00	144,380,800.00	118,421,600.00

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:			
按成本计量的	348,260,400.00	144,380,800.00	203,879,600.00

按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
东方久乐汽车安全气囊公司	16,948,800.00			16,948,800.00	1.42
双联复合肥有限公司	8,100,000.00		8,100,000.00		
河北金源化工有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00	6.88
石家庄兴汇建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.70
石家庄强大泵业集团	2,000,000.00			2,000,000.00	10.00
石家庄旭新光电科技有限公司	77,358,000.00		77,358,000.00		
石家庄盈润建设咨询管理公司	400,000.00			400,000.00	10.00
六路通公司	3,000,000.00			3,000,000.00	42.86
石家庄天同品玉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	41.67
平山柏岭水电站	500,000.00			500,000.00	60.97
动力机械厂	135,880,800.00			135,880,800.00	100.00
白龙化工公司	71,272,800.00			71,272,800.00	43.64
河北丰达钢铁有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00	30.00
合 计	348,260,400.00		85,458,000.00	262,802,400.00	

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
东方久乐汽车安全气囊公司					
双联复合肥有限公司					1,620,000.00
河北金源化工有限公司					
石家庄兴汇建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
石家庄强大泵业集团					
石家庄旭新光电科技有限公司					
石家庄盈润建设咨询管理公司					
六路通公司	3,000,000.00			3,000,000.00	

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
石家庄天同晶玉有限公司					
平山柏岭水电站	500,000.00			500,000.00	
动力机械厂	135,880,800.00			135,880,800.00	
白龙化工公司					
河北丰达钢铁有限公司					
合 计	144,380,800.00			144,380,800.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	账面余额				期末余额
		合并范围变 更增加	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	
联营企业:						
石家庄新奥燃气有限公司	201,409,679.25		82,241,215.77	74,920,015.98		208,730,879.04
石家庄市联创建投资产管理 有限公司	452,851.63		-431,940.04			20,911.59
河北创宇投资有限公司	3,561,418.09		-316,836.76			3,244,581.33
河北绿色大地食品有限公司		62,301,642.62	16,532,749.24			78,834,391.86
合 计	205,423,948.97	62,301,642.62	98,025,188.21	74,920,015.98		290,830,763.82

由于本期一致行动人协议被取消, 本公司对河北绿色大地食品有限公司的持股比例和表决权比例都为 24.77%, 因此本期对其采用权益法核算。

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,128,800.00	27,898,784.00	34,027,584.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,128,800.00	27,898,784.00	34,027,584.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	737,247.02	1,758,327.00	2,495,574.02
2.本期增加金额			
(1) 计提或摊销	226,845.24	703,330.80	930,176.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	964,092.26	2,461,657.80	3,425,750.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,164,707.74	25,437,126.20	30,601,833.94
2.年初账面价值	5,391,552.98	26,140,457.00	31,532,009.98

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具器具	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	220,740,009.52	59,304,897.83	8,920,426.15	2,612,767.59	3,201,983.65	294,780,084.74
2.本期增加金额	84,119,697.09	1,680,435.94	883,278.00	11,082,598.95	847,519.30	98,613,529.28
(1) 购置	775,413.18	1,680,435.94		831,659.47		3,287,508.59
(2) 在建工程转入	40,950,836.00					40,950,836.00
(3) 合并范围变更增加	42,393,447.91		883,278.00	10,250,939.48	847,519.30	54,375,184.69
3.本期减少金额	174,273,095.04	59,219,897.83	2,653,163.12	1,035,712.59	2,044,738.65	239,226,607.23
(1) 合并范围变更减少	174,273,095.04	59,219,897.83	2,653,163.12	1,035,712.59	2,044,738.65	239,226,607.23
4.期末余额	130,586,611.57	1,765,435.94	7,150,541.03	12,659,653.95	2,004,764.30	154,167,006.79
二、累计折旧						
1.年初余额	21,226,680.74	13,173,731.25	4,862,536.57	1,216,442.39	1,737,512.75	42,216,903.70
2.本期增加金额	18,882,585.54	87,094.11	1,550,539.29	8,870,023.78	979,578.50	30,369,821.22
(1) 计提	1,802,367.40	87,094.11	874,778.25	242,383.59	185,343.71	3,191,967.06
(2) 合并范围变更增加	17,080,218.14		675,761.04	8,627,640.19	794,234.79	27,177,854.16
3.本期减少金额	15,221,155.89	13,173,731.25	952,433.57	241,320.02	1,435,821.50	31,024,462.23
(1) 企业合并减少	15,221,155.89	13,173,731.25	952,433.57	241,320.02	1,435,821.50	31,024,462.23
4.期末余额	24,888,110.39	87,094.11	5,460,642.29	9,845,146.15	1,281,269.75	41,562,262.69
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	105,698,501.18	1,678,341.83	1,689,898.74	2,814,507.80	723,494.55	112,604,744.10
2.年初账面价值	199,513,328.78	46,131,166.58	4,057,889.58	1,396,325.20	1,464,470.90	252,563,181.04

截止期末，用于抵押的房屋建筑物账面价值为 38,188,527.31 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

(1) 2015 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
恒温库	40,626,651.80	建成不久，正在办理

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年加工 9 万吨绿色果蔬项目工程	75,098,520.71		75,098,520.71
伍柒路项目	5,878,394.28		5,878,394.28
合计	80,976,914.99		80,976,914.99

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年加工 9 万吨绿色果蔬项目工程	112,744,534.77		112,744,534.77
车间改造工程	33,655,340.33		33,655,340.33
饶阳西侧改造工程	1,608,470.00		1,608,470.00
伍柒路项目	4,041,014.00		4,041,014.00
合计	152,049,359.10		152,049,359.10

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度
年加工 9 万吨绿 色果蔬项目工程	150,000,000.00	112,744,534.77	3,304,831.94	40,950,846.00	75,098,520.71	77.33	95%

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	39,981,975.83	19,380.00	40,001,355.83
2. 本期增加金额	6,755,280.00		6,755,280.00
(1) 购置	6,755,280.00		6,755,280.00
3. 本期减少金额	33,741,239.83		33,741,239.83
(1) 合并范围变更减少	33,741,239.83		33,741,239.83
4. 期末余额	12,996,016.00	19,380.00	13,015,396.00
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,215,693.38	8,613.28	3,224,306.66
2. 本期增加金额	136,814.72	6,459.96	143,274.68
(1) 计提	136,814.72	6,459.96	143,274.68
3. 本期减少金额	2,264,825.66		2,264,825.66
(1) 处置	2,264,825.66		2,264,825.66
4. 期末余额	1,087,682.44	15,073.24	1,102,755.68
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,908,333.56	4,306.76	11,912,640.32
2. 年初账面价值	36,766,282.45	10,766.72	36,777,049.17

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围变更减少	期末余额
土地租赁费	21,116,535.00			21,116,535.00	
互联网费用	10,200.00		10,200.00		
合计	21,126,735.00		10,200.00	21,116,535.00	

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,275,581.00	52,318,895.25

续表 1

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	191,225,172.46	47,806,293.12

(十六) 其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面减值
债权包	132,941,215.99	3,309,777.93	129,631,438.06

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面减值
债权包	151,179,879.09	3,315,577.93	147,864,301.16

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	140,000,000.00
信用借款		2,305,000.00
合计	20,000,000.00	142,305,000.00

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		61,000,000.00

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	14,474,853.00	13,626,213.05
1 至 2 年	9,343,630.98	16,492,232.15
合计	23,818,483.98	30,118,445.20

(二十) 预收款项

1、预收账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	551,331.50	805,409.83

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,251,147.08	18,973,841.49	22,723,307.00	1,501,681.57
二、离职后福利-设定提存计划		2,443,318.15	2,443,318.15	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,251,147.08	21,417,159.64	25,166,625.15	1,501,681.57

续表 1

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,421,589.64	13,924,414.03	17,488,328.05	857,675.62
二、职工福利费		1,481,862.30	1,467,742.30	14,120.00
三、社会保险费		1,247,650.85	1,243,359.51	4,291.34
其中：医疗保险费		1,194,218.47	1,194,218.47	
工伤保险费		47,655.85	43,364.51	4,291.34
生育保险费		5,776.53	5,776.53	
四、住房公积金		2,098,857.41	2,089,594.21	9,263.20
五、工会经费和职工教育经费	641,111.44	221,056.90	245,836.93	616,331.41
六、辞退福利	188,446.00		188,446.00	
合计	5,251,147.08	18,973,841.49	22,723,307.00	1,501,681.57

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,256,812.82	2,256,812.82	
2、失业保险费		186,505.33	186,505.33	
合计		2,443,318.15	2,443,318.15	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-219,871.70	85,761,383.57
营业税	5,106,991.66	337,458.59
企业所得税	9,230,950.38	15,145,403.19
个人所得税	27,945.68	42,005.36
城市维护建设税	362,358.45	4,299,193.70
房产税	856,142.72	952,560.79
城镇土地使用税	230,520.00	144,232.74
教育费附加和地方教育费附加	237,717.61	3,798,456.21
合计	15,832,754.80	110,480,694.15

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	11,166,666.68	11,166,666.68
短期借款应付利息		188,445.82
合计	11,166,666.68	11,355,112.50

(二十四) 应付股利

股东名称	期末余额	年初余额
------	------	------

股东名称	期末余额	年初余额
衡水兴泽进出口贸易公司		4,541,218.52
窦建国		1,326,346.69
王晓光		24,919.42
郑杰		45,819.57
王月英		33,761.79
合计		5,972,065.99

(二十五) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,376,028.37	128,421,393.94
1 至 2 年	9,932,473.26	52,008,749.18
2 至 3 年	18,450,327.39	77,600,613.45
3 年以上	240,623,811.70	170,623,811.70
合计	275,382,640.72	428,654,568.27

1、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
市财政局	170,600,000.00	后期待偿还
石家庄国控投资集团	70,000,000.00	后期待偿还
合计	240,600,000.00	

(二十六) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
13 石建投债	489,091,403.19	481,344,662.35

1、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 石建投债	100.00	2013.9.9	7 年	500,000,000.00	481,344,662.35	31,936,666.67	7,746,740.84		489,091,403.19

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		11,361,000.00
未确认融资费用		-1,403,105.68
合计		9,957,894.32

(二十八) 递延收益

1、递延收益明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,197,875.00		11,197,875.00	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	合并范围变更减少	期末余额
年加工 9 万吨绿色果蔬项目补助	2,060,000.00		2,060,000.00		

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	合并范围变更减少	期末余额
产业化经营项目政府补助	1,368,500.00			1,368,500.00	
年产 300 万公斤蔬菜基地扩建补助	7,079,375.00			7,079,375.00	
年产一千万公斤速冻甜玉米加工改扩建项目	690,000.00			690,000.00	
合计	11,197,875.00		2,060,000.00	9,137,875.00	

(二十九) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	年初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
市国资委	2,706,864,000.00						2,706,864,000.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	8,841,590.77			8,841,590.77
其他资本公积	78,775,986.42	360.00		78,776,346.42
合计	87,617,577.19	360.00		87,617,937.19

(三十一) 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	226,817,718.72	146,294,936.98
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-15,091,269.24	-15,094,474.53
调整后期初未分配利润	211,726,449.48	131,200,462.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	71,451,213.83	101,524,099.75
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		-20,998,112.42
转作股本的普通股股利		
非同一控制合并	-31,525,431.70	
期末未分配利润	251,652,231.61	211,726,449.48

调整期初未分配利润明细:

1、由于重大会计差错更正, 影响 2015 年期初未分配利润-15,091,269.24 元, 影响 2014 年期初未分配利润-15,094,474.53 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	56,082,584.18	1,220,756.64	712,695,802.99	530,333,889.51
其他业务	1,932,773.05	994,849.04	13,269,508.17	4,243,187.28
合计	58,015,357.23	2,215,605.68	725,965,311.16	534,577,076.79

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	2,901,906.65	3,487,250.44
城市维护建设税	201,049.26	900,328.93
教育费附加	87,057.19	520,259.34
地方教育费附加	58,038.12	281,613.72
合计	3,248,051.22	5,189,452.43

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	262,831.50	217,305.70
业务招待费		1,187,456.92
差旅费		197,469.98
宣传费	28,852.00	2,162,452.29
汽车费用		249,887.86
运杂费		603,686.68
佣金		5,084,140.84
其他	67,420.90	307,068.41
合计	359,104.40	10,009,468.68

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,705,977.34	20,636,199.74
税费	682,469.69	2,350,659.08
折旧费	2,637,120.84	4,920,992.86
中介费	4,203,371.19	3,172,694.65
车辆费用	825,933.72	1,676,198.03
办公费	366,703.24	858,508.79
业务招待费	172,783.96	820,398.84
差旅费	325,833.00	832,894.31
其他	3,414,098.66	11,370,014.54
合计	31,334,291.64	46,638,560.84

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	33,121,666.67	48,270,181.70
减：利息收入	5,452,957.09	3,512,351.01
利息净支出	27,668,709.58	44,757,830.69
手续费	143,302.39	512,288.70
汇兑损益		19,134.19
其他	7,746,740.84	8,790,208.48
合计	35,558,752.81	54,079,462.06

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	93,708.67	- 4,560,930.71

项目	本期金额	上期金额
二、可供出售金融资产减值损失		180,771.13
三、委托贷款损失	19,099,622.80	
合计	19,193,331.47	-4,380,159.58

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	98,025,188.21	88,727,218.49
处置长期股权投资产生的投资收益		1,501,451.68
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,700,000.00	508,829.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,112,500.00	43,144.76
合计	103,837,688.21	90,780,644.53

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		240,430.06	
其中：固定资产处置利得		240,430.06	
政府补助	4,420,000.00	379,425.00	4,420,000.00
其他	2,533,206.70	36,246.32	2,533,206.70
合计	6,953,206.70	656,101.38	6,953,206.70

计入本期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
县财政蔬菜“两节”补助款	300,000.00	与收益相关
大官亭镇三资中心支持企业发展资金	600,000.00	与收益相关
省级农业化补助	1,460,000.00	与收益相关
年加工 9 万吨绿色果蔬项目补助	2,060,000.00	与收益相关
合计	4,420,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	备注
非流动资产处置损失合计		346,773.56		
其中：固定资产处置损失		346,773.56		
补偿金	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	①
罚款及滞纳金	3,378.65	1,300,403.02	3,378.65	
对外捐赠	50,000.00	190,000.00	50,000.00	
其他	340,000.00	287,822.99	340,000.00	
合计	8,393,378.65	10,124,999.57	8,393,378.65	

注①：根据石家庄能源投资集团有限公司、石家庄新奥燃气有限公司、石家庄市液化气总公司于 2005 年 4 月 19 日签订的协议，石家庄能源投资集团有限公司每年从在石家庄新奥燃气有限公司获取的利润分红收益中拿出 800 万元，由石家庄市新奥燃气有限公司支付给石家庄市液化气总公司，直到石家庄市液化气总公司的“事改企”完成后为止。

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,918,939.70	4,541,708.92
递延所得税费用	-4,893,739.99	1,180,680.8
合计	-2,974,800.29	5,722,389.72

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,452,957.09	3,512,351.01
往来款	101,320,258.23	735,200,993.21
政府补助	2,360,000.00	3,034,800.00
合计	109,133,215.32	741,748,144.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费等其他	143,302.39	13,099,000.44
付现费用	9,139,083.41	8,995,509.38
往来款	24,034,394.33	874,863,458.09
合计	33,316,780.13	896,957,967.91

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	71,478,536.56	155,440,806.56
加: 资产减值准备	19,193,331.47	-4,380,159.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,191,967.06	13,472,827.52
无形资产摊销	143,274.68	856,622.07
长期待摊费用摊销	10,200.00	3,214,389.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		106,343.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	40,868,407.51	57,060,390.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,837,688.21	-82,780,644.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,512,602.13	1,101,971.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		6,478,015.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,272,114.39	234,856,838.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,980,917.21	-422,699,147.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,788,458.54	-37,271,747.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	244,197,464.28	155,000,331.79
减: 现金的期初余额	155,000,331.79	231,503,512.52
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	89,197,132.49	-76,503,180.73

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	244,197,464.28	155,000,331.79
其中：库存现金	135,256.97	315,516.07
可随时用于支付的银行存款	243,801,950.36	154,425,462.80
可随时用于支付的其他货币资金	260,256.95	259,352.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	244,197,464.28	155,000,331.79

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	155,808.86	见本附注五、(一)
固定资产	38,188,527.31	见本附注五、(十一)
合计	38,344,336.17	

八、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 2015 年度发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得比例 (%)	股权取得方式	期末资产总额	期末净资产额
石家庄银河宾馆	2015.12.31	100.00	无偿划拨	32,829,429.99	-29,852,750.21

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、期末企业集团的构成

子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
石家庄市建设投资房地产开发有限公司	石家庄市	房地产	100.00		投资
石家庄市建设投资国有资产运营有限公司	石家庄市	资产运营	100.00		投资
石家庄市建设投资能源开发有限公司	石家庄市	家政、商业	100.00		投资
河北康绿食品有限公司	石家庄市	食品加工流通	99.00		投资
石家庄能源投资集团有限公司	石家庄市	燃气经营	100.00		投资
河北国信资产运营有限公司	石家庄市	咨询	100.00		投资

2、重要的非全资子公司

(1) 2015 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北康绿食品有限公司	1.00	27,322.73		1,279,838.56

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2015 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
河北康绿食品有限公司	25,125,468.32	126,140,780.29	151,266,248.61	23,282,393.67	23,282,393.67

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北康绿食品有限公司	2,084,266.67	2,732,272.98	2,732,272.98	7,972,273.86

4、纳入合并范围的孙公司

孙公司名称	级次	注册地及主要经营地	业务性质	子公司持股持股比例(%)	
				直接	间接
河北源远投资管理有限公司	一级	石家庄市	投资	100.00	
石家庄润森商贸有限公司	一级	石家庄市	商贸	100.00	
石家庄银河宾馆	一级	石家庄市	商业	100.00	
石家庄银河旅行社有限责任公司	二级	石家庄市	商业		100.00
石家庄燕河贸易有限公司	二级	石家庄市	商贸		100.00

(二) 在联营企业中的权益

2015 年 12 月 31 日

联营企业名称	注册地及主要经营地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
石家庄新奥燃气有限公司	石家庄市	燃气	40.00		权益法
石家庄市联创建投资资产管理	石家庄市	资产管理	31.50		权益法
河北绿色大地食品有限公司	衡水市	食品	24.77		权益法
河北创宇投资有限公司	石家庄市	投资管理	33.33		权益法

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会	石家庄市	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注七、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄市盈润建投咨询管理有限公司	参股企业
东方久乐汽车安全气囊公司	参股企业
石家庄六路通有限公司	参股企业
石家庄兴汇建材有限公司	参股企业
河北康捷食品有限公司	参股企业子公司
饶阳县春阳瓜果果品交易市场服务有限公司	参股企业子公司
石家庄天同晶玉有限公司	参股企业
河北金源化工有限公司	参股企业
平山柏岭水电站	参股企业
石家庄强大泵业集团	参股企业
石家庄动力机械厂	国资委划转企业
石家庄国控投资集团	受市国资委委托经营本公司部分资产
石家庄白龙化工股份有限公司	国资委划转企业
河北丰达钢铁有限公司	参股企业

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型	备注
河北绿色大地食品有限公司	3500.00	2014.11.11	2015.4.10	否	连带责任保证	1
河北绿色大地食品有限公司	1,000.00	2014.10.15	2014.10.24	否	连带责任保证	2
河北绿色大地食品有限公司	500.224	2012.5.25	2016.2.25	否	连带责任保证	3
河北康捷食品有限公司	447.42	2012.5.25	2016.2.25	否	连带责任保证	4
河北康捷食品有限公司	1,077.50	2013.4.10	2017.1.10	否	连带责任保证	5
河北绿色大地食品有限公司	1,000.00	2015.3.18	2015.6.6	否	连带责任保证	6
河北绿色大地食品有限公司	2,000.00	2014.12.29	2015.1.12	否	连带责任保证	7
河北康捷食品有限公司	1,000.00	2015.5.7	2016.4.30	否	连带责任保证	8
河北绿色大地食品有限公司	300.00	2015.8.5	2016.8.4	否	一般保证	9

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型	备注
河北绿色大地食品有限公司	2,000.00	2015.11.13	2016.11.12	否	连带责任保证	10
河北绿色大地食品有限公司	1,800.00	2015.3.30	2016.3.30	否	连带责任保证	11

(2) 关联担保情况说明：

注 1：借款已逾期，本公司已代偿 300 万元，贷款单位已提出诉前保全。

注 2：借款已逾期，本公司已代偿 410 万元。

注 3：借款已逾期，本公司已代偿 104.88 万元。

注 4：借款已逾期，本公司已代偿 117.24 万元。

注 5：借款已逾期，本公司已代偿 247.34 万元。

注 6：借款已逾期，2015 年 12 月 29 日，石家庄市桥西区人民法院判决本公司对本金及利息共 1,172.74 万元承担连带责任（详见本附注“十三、（二）1”）。

注 7：河北绿色大地食品有限公司已归还 500 万元，其余 1500 万元已逾期。

注 9:2015 年 8 月，河北绿色大地食品有限公司与河北恒策投资有限公司签订借款协议，借款 300 万元，并由本公司进行担保。

注 10:2015 年 11 月，河北绿色大地食品有限公司与渤海银行石家庄分行签订借款协议，借款 2000 万元，并由本公司、康捷食品公司、饶阳果品交易市场提供担保。窦建国、郑洁提供个人连带保证。李兴华、窦建国夫妇、李文广夫妇、李文亮夫妇向本公司提供反担保。

注 8、注 11：借款已逾期。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄国控投资集团有限公司	2,055,928,464.67	10,279,642.32
其他应收款	河北丰达钢铁有限公司	72,891,436.04	364,457.18
其他应收款	石家庄市联创建设资产管理有限公司	16,421,302.11	82,106.51
其他应收款	石家庄兴汇建材有限公司	240,000.00	1,200.00
其他应收款	河北绿色大地食品有限公司	24,284,920.56	121,424.60
其他应收款	石家庄市盈润建设咨询管理有限公司	900,000.00	4,500.00

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄国控投资集团有限公司	2,055,928,464.67	10,279,642.32
其他应收款	河北丰达钢铁有限公司	73,611,436.04	368,057.18
其他应收款	石家庄兴汇建材有限公司	240,000.00	1,200.00
其他应收款	石家庄市联创建设资产管理有限公司	17,215,100.00	86,075.50
其他应收款	河北创宇投资有限公司	3,000,000.00	15,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	石家庄市盈润建投咨询管理有限公司	3,202,000.00	9,400,000.00
其他应付款	东方久乐汽车安全气囊公司		300,000.00
其他应付款	河北创宇投资有限公司	2,000,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

担保事项见“十、(五)1”关联担保情况。

(二) 未决诉讼

- 1、 2015 年 7 月，河北建工集团钢结构有限公司诉河北康绿食品有限公司未支付的工程款及利息共计 9,778,418.32 元，诉本公司抽逃注册资金，该案已经开庭审理两次，截止审计报告日尚未出判决。饶阳县人民法院已查封了本公司的银行账户。

十二、 资产负债表日后事项

本公司因担保涉诉，除本附注七、(一)披露的于 2015 年 11 月 26 日被冻结的建设银行新华支行账户外，自 2016 年 1 月 25 日始又有下列本公司银行账户被冻结：

账户名称	冻结日期	冻结金额	备注
兴业银行石家庄分行	2016 年 1 月 25 日	1,498.53	
民生银行西二环北路支行	2016 年 2 月 1 日	21,367.59	
民生银行红旗支行	2016 年 2 月 1 日	28,698.55	
建设银行开发区支行	2016 年 2 月 2 日	1,492.35	

截止审计报告日，以上银行账户仍然被冻结。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

i. 采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	调整金额	
		2015 年	2014 年
1、冲回 2013 年发生的债务重组	投资性房地产	-91,633,400.00	-91,633,400.00
	应交税费	-4,698,792.85	-5,221,723.93
	未分配利润	-17,030,032.99	-18,595,620.95
	其他应收款	17,268,225.00	17,268,225.00
	递延所得税资产	21,693.75	21,693.75
	营业成本	-2,091,724.33	-2,091,724.33
	所得税费用	522,931.08	522,931.08
	净利润	1,568,793.25	1,568,793.25
	其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00
	投资性房地产累计折旧	-4,183,448.66	-2,091,724.33
2、2013 年以前多计提的所得税	应交税费	-3,142,042.42	-3,142,042.42
	未分配利润	3,142,042.42	3,142,042.42

注 1:2013 年 7 月 4 日,本公司与东方润龙房地产开发有限公司、昆山大千投资发展有限公司达成三方协议,东方润龙房地产开发有限公司自愿以其开发并持有的位于石家庄市桥东区中山东路 118 号东方时空大厦第 5、6、22、23、24 层房产过户给本公司,用于抵偿对本公司的债务,同时约定该房产评估价格清偿应还债务及缴纳税金和相关过户手续等费用后的剩余差额部分由本公司支付给东方润龙房地产开发有限公司,本公司据此确认了债务重组收益。后东方润龙房地产开发有限公司未能依约履行,本公司与东方润龙房地产开发有限公司又分别于 2013 年 12 月 21 日和 2014 年 2 月 6 日,就过户事宜签订协议,东方润龙房地产开发有限公司均未履行,本公司已提起诉讼,并由石家庄市中级人民法院于 2016 年 4 月 13 日出具了“(2015)石民三初字第 00382 号”民事判决书,判定东方润龙房地产开发有限公司、昆山大千投资发展有限公司向本公司偿还 9163.34 万元及逾期利息,由此与本事项相关的债务重组已不成立,本公司对相关会计处理进行追溯调整。

上述会计差错更正的累积影响数如下:

	2015 年 1 月 1 日			
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额				226,817,718.72
追溯调整				-15,091,269.24
追溯调整后余额				211,726,449.48

续表 1

	2014 年 1 月 1 日			
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额				146,294,936.98
追溯调整				-15,094,474.53
追溯调整后余额				131,200,462.15

上述会计差错更正对 2015 年度、2014 年度净利润的影响如下

项目	2015 年度	2014 年度
营业成本	-2,091,724.33	-2,091,724.33
所得税费用	522,931.08	522,931.08

(二) 诉讼事项。

1、2015 年 11 月河北泰翔建筑装饰工程有限公司诉本公司,原因为河北绿色大地食品有限公司向河北泰翔建筑装饰工程有限公司借款 1000 万元,本公司为河北绿色大地食品有限公司提供了担保,河北泰翔建筑装饰工程有限公司要求本公司代偿本息共计 11,413,333.30 元,该案已于 2015 年 12 月 29 日由石家庄市桥西区人民法院出具了“(2015)西民商初字第 01627 号”民事判决书,判决被告河北绿色大地食品有限公司偿还河北泰翔建筑装饰工程有限公司 1000 万元借款及相应的利息,本公司对该该借款本金及年利率 21.6%范围内的利息承担连带责任,如本公司承担保证责任后,有权向河北绿色大地食品有限公司追偿,石家庄市桥西区人民法院已对本公司部分银行账户进行了查封。

2、2015 年 4 月,日立租赁(中国)有限公司对河北康捷食品有限公司、河北绿色大地食品有限公司回租融资租赁纠纷一案向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁,并对本公司提起仲裁(本公司为连带保证人),并提出了要求本公司代偿的申请,该案已经签订了和解协议,由本

公司代河北康捷食品有限公司向日立租赁（中国）有限公司支付租赁费 1,172,400.00 元,本公司对上述代还的款项有追索权。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

i. 应收账款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	38,489,029.25	100.00	192,445.15	0.50	38,296,584.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	38,489,029.25	100.00	192,445.15	0.50	38,296,584.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款

余额百分比	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	38,489,029.25	192,445.15	0.50

ii. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	192,445.15	

iii. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名其他应收账款汇总金额 38,489,029.25 元，占其他应收账款余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 192,445.15 元。

（二）其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,000,000.00	1.14	28,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,413,517,095.15	98.73	11,748,685.48	0.49	2,401,768,409.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.13	2,000,000.00	66.67	1,000,000.00
合计	2,444,517,095.15	100.00	41,748,685.48	1.71	2,402,768,409.67

续表 1

类别	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,000,000.00	1.17	28,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,360,263,598.14	98.70	11,746,817.99	0.50	2,348,516,780.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.13	2,000,000.00	66.67	1,000,000.00
合计	2,391,263,598.14	100.00	41,746,817.99		2,349,516,780.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富华康士特有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	预计不能收回

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内的关联方组合	63,780,000.00		
一般风险组合	2,349,737,095.15	11,748,685.48	0.50
合计	2,413,517,095.15	11,748,685.48	0.50

续表 1

余额百分比	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内的关联方组合	10,900,000.00		
一般风险组合	2,349,363,598.14	11,746,817.99	0.50
合计	2,360,263,598.14	11,746,817.99	0.50

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
石家庄国控投资集团有限公司	应收款	2,055,928,464.67	5 年以上	84.10	10,279,642.32
石家庄宝德设备租赁有限公司	暂借款	71,563,333.33	2-3 年	2.93	357,816.67
石家庄宝石电真空玻璃有限公司	应收款	70,000,000.00	5 年以上	2.86	350,000.00
河北丰达钢铁有限公司	暂借款	60,774,956.04	3-4 年	2.48	303,874.78
河北省建设投资集团有限责任公司	应收款	47,844,916.51	5 年以上	1.96	239,224.58
合计	--	2,306,111,670.55	--	94.33	11,530,558.35

(三) 长期股权投资

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	432,357,037.77		432,357,037.77
对联营企业投资	82,099,884.78		82,099,884.78
合计	514,456,922.55		514,456,922.55

续表 1

项目	2015 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2015 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	432,357,037.77		432,357,037.77
对联营企业投资	66,315,912.34		66,315,912.34
合计	498,672,950.11		498,672,950.11

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
石家庄建投房地产开发公司	23,700,000.00			23,700,000.00	
石家庄建投能源开发公司	463,047.00			463,047.00	
石家庄市建设投资国有资产运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
河北国信投资控股公司	9,000,000.00			9,000,000.00	
石家庄能源投资集团有限公司	265,443,990.77			265,443,990.77	
河北康绿食品有限公司	123,750,000.00			123,750,000.00	
合计	432,357,037.77			432,357,037.77	

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备余额
		其他权益变动	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
河北绿色大地食品有限公司	62,301,642.62		16,532,749.24			78,834,391.86	
石家庄市联创建投资资产管理 有限公司	452,851.63		-431,940.04			20,911.59	
河北创宇投资有限公司	3,561,418.09		-316,836.76			3,244,581.33	
合计	66,315,912.34		15,783,972.44			82,099,884.78	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	48,908,934.79	364,977.00	37,273,008.35	173,800.00
其他业务	1,820,529.73	703,330.80	6,709,271.55	3,990,597.79
合计	50,729,464.52	1,068,307.80	43,982,279.90	4,164,397.79

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	226,680.13	15,714,615.75
权益法核算的长期股权投资收益	15,783,972.44	-607,230.12
处置长期股权投资产生的投资收益		1,499,591.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,700,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,112,500.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		43,144.76
合计	21,823,152.57	16,650,122.07

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,420,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,860,171.95	
所得税影响额	-1,737,707.01	
少数股东权益影响额	-33,132.16	税后
合计	-3,211,011.12	

石家庄市建设投资集团有限责任公司

二〇一六年六月二十七日

编号:No.1 01707431



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

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



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

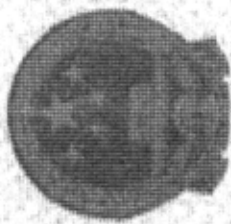
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016



企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王全洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2208房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 4500万元

批准设立文号: 京财企许可(2013) 0050号

批准设立日期: 2013-10-10

仅供报告附件使用



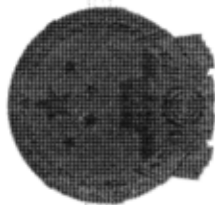
说明

证书序号: NO. 019738

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审核, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



仅供报告附件使用

证书序号: 000442



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
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲



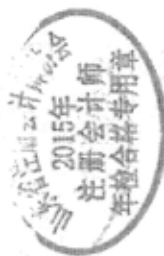
证书号: 10

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年3月19日

证书编号: 370100180020

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年05月26日
Date of Issuance



年 月 日

年 月 日

2016年03月01日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

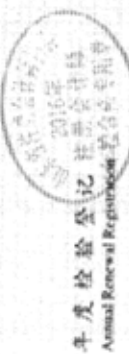
年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名	董美华
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1979-05-19
Date of birth	
工作单位	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	370726197905193327
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008年 3月 日

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



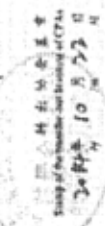
姓名: 赵敏
Full name:
性别: 男
Sex:
出生日期: 1972-12-21
Date of birth:
工作单位: 青岛金文信有限责任会计师事务所
Working unit:
身份证号: 370202197212211811
Memory card No.



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

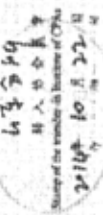
同意调入
Agree the holder to be transferred from

山东利安达信合会计师事务所
CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中义利安达信合会计师事务所
CPA



注意: 1. 注册会计师执业证书, 必须妥善保管, 不得遗失。
2. 本证书仅供个人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师应遵守职业道德规范, 依法执业。
4. 注册会计师应按规定参加继续教育。
5. 注册会计师应按规定缴纳会费。
6. 注册会计师应按规定参加年检。
7. 注册会计师应按规定参加执业资格考试。
8. 注册会计师应按规定参加执业注册。
9. 注册会计师应按规定参加执业年检。
10. 注册会计师应按规定参加执业年检。

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