河南投资集团控股发展有限公司

审 计 报 告

大信审字[2015]第 16-00030 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

大信审字[2015]第 16-00030 号

河南投资集团控股发展有限公司：

我们审计了后附的河南投资集团控股发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 2 月 28 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-2 月、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 2 月 28 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-2 月、2014 年度的经营成果和现金流量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：范金池

中 国 · 北 京　　中国注册会计师：王小蕾

二〇一五年九月七日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	30,936,404.08	32,012,532.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（二）	654,342.15	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（三）	152,434,387.99	140,471,774.31
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			
流动资产合计		184,025,134.22	172,484,307.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（四）	666,270,600.00	666,270,600.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（五）	1,213,213.88	1,032,553.14
在建工程	五、（六）	443,068.77	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（七）	15,487.50	15,782.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	429,423.57	448,659.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		668,371,793.72	667,767,594.67
资产总计		852,396,927.94	840,251,901.71

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人：王萍　　会计机构负责人：王萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、（九）	670,000,000.00	670,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	五、（十）	16,284.36	8,325.54
应交税费	五、（十一）	9,117,197.95	7,241,888.96
应付利息	五、（十二）	8,466,492.22	1,330,448.78
应付股利			
其他应付款	五、（十三）	65,515,311.11	65,402,364.31
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		753,115,285.64	743,983,027.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
负债合计		753,115,285.64	743,983,027.59
所有者权益：			
实收资本	五、（十四）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十五）	7.96	7.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

未分配利润	五、（十六）	14,323,955.80	11,268,866.16
归属于母公司所有者权益合计		64,323,963.76	61,268,874.12
少数股东权益		34,957,678.54	35,000,000.00
所有者权益合计		99,281,642.30	96,268,874.12
负债和所有者权益总计		852,396,927.94	840,251,901.71

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人：王萍　　会计机构负责人：王萍

母公司资产负债表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,070,513.73	1,070,713.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（一）	38,990,100.59	39,087,493.26
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			
流动资产合计		40,060,614.32	40,158,206.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（二）	75,000,000.00	75,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		548,753.27	570,011.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无形资产		15,487.50	15,782.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,564,240.77	75,585,794.08
资产总计		115,624,855.09	115,744,001.07

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人：王萍　　会计机构负责人：王萍

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
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			
应付职工薪酬		2,949.50	2,677.50
应交税费		24,010.61	23,510.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		65,717,733.34	65,717,733.34
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		65,744,693.45	65,743,921.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		65,744,693.45	65,743,921.45
所有者权益：			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7.96	7.96
未分配利润		-119,846.32	71.66
所有者权益合计		49,880,161.64	50,000,079.62
负债和所有者权益总计		115,624,855.09	115,744,001.07

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人：王萍　　会计机构负责人：王萍

合 并 利 润 表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015 年 1-2 月	2014 年度
一、营业收入	五、（十七）	13,103,321.80	58,910,474.39
减：营业成本	五、（十七）	7,136,043.44	38,949,518.00
营业税金及附加	五、（十八）	733,786.03	3,298,986.56
销售费用			
管理费用	五、（十九）	955,737.36	2,214,060.28
财务费用	五、（二十）	-2,455.80	-784,750.87
资产减值损失	五、（二十一）	135,793.27	14,297.81
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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）		4,144,417.50	15,218,362.61
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,144,417.50	15,218,362.61
减：所得税费用	五、（二十二）	1,131,649.32	3,934,645.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,012,768.18	11,283,717.50
其中：归属于母公司所有者的净利润		3,055,089.64	11,283,717.50
少数股东损益		-42,321.46	
五、其他综合收益的税后净额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		3,012,768.18	11,283,717.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,055,089.64	11,283,717.50
归属于少数股东的综合收益总额		-42,321.46	

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人：王萍　　会计机构负责人：王萍

母公司利润表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015 年 1-2 月	2014 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		118,187.37	745,717.25
财务费用		549.00	-783,538.25
资产减值损失		1,181.61	
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-119,917.98	37,821.00
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-119,917.98	37,821.00
减：所得税费用			22,898.00
四、净利润		-119,917.98	14,923.00
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-119,917.98	14,923.00

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人：王萍　　会计机构负责人：王萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015 年 1-2 月	2014 年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十三）	1,497,685.26	76,564,778.28
经营活动现金流入小计		1,497,685.26	76,564,778.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		364,501.03	728,669.82
支付的各项税费		100,000.00	25,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十三）	1,271,791.43	101,068,977.22
经营活动现金流出小计		1,736,292.46	101,822,647.04
经营活动产生的现金流量净额		-238,607.20	-25,257,868.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			57,577,993.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			57,577,993.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		837,521.45	1,432,589.48
投资支付的现金			666,270,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		837,521.45	667,703,189.48
投资活动产生的现金流量净额		-837,521.45	-610,125,196.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			35,000,000.00
取得借款收到的现金			1,670,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,705,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			37,619,069.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,037,619,069.22
筹资活动产生的现金流量净额			667,380,930.78
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		-1,076,128.65	31,997,865.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：期初现金及现金等价物余额	五、（二十四）	32,012,532.73	14,667.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、（二十四）	30,936,404.08	32,012,532.73

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人：　王萍　　会计机构负责人：王萍

母公司现金流量表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015 年 1-2 月	2014 年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		195,559.90	773,120,559.83
经营活动现金流入小计		195,559.90	773,120,559.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,028.14	363,830.96
支付的各项税费		50,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		133,731.76	696,216,182.14
经营活动现金流出小计		195,759.90	696,580,013.10
经营活动产生的现金流量净额		-200.00	76,540,546.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			484,500.00
投资支付的现金			75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			75,484,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-75,484,500.00
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			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

筹资活动现金流出小计			1,000,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-200.00	1,056,046.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,070,713.73	14,667.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,070,513.73	1,070,713.73

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人：王萍　　会计机构负责人：王萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

合并所有者权益变动表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年 1-2 月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	50,000,000.00						7.96	11,268,866.16		61,268,874.12	35,000,000.00	96,268,874.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00						7.96	11,268,866.16		61,268,874.12	35,000,000.00	96,268,874.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,055,089.64		3,055,089.64	-42,321.46	3,012,768.18
（一）综合收益总额								3,055,089.64		3,055,089.64	-42,321.46	3,012,768.18
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

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. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

（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	50,000,000.00						7.96	14,323,955.80		64,323,963.76	34,957,678.54	99,281,642.30

法定代表人： 曹宗远　　主管会计工作负责人：王萍　　会计机构负责人： 王萍

合并所有者权益变动表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司

单位：人民币元

项　　目	2014 年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	50,000,000.00							-14,843.38		49,985,156.62		49,985,156.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00							-14,843.38		49,985,156.62		49,985,156.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7.96	11,283,709.54		11,283,717.50	35,000,000.00	46,283,717.50
（一）综合收益总额								11,283,717.50		11,283,717.50		11,283,717.50
（二）股东投入和减少资本											35,000,000.00	35,000,000.00
1. 股东投入的普通股											35,000,000.00	35,000,000.00
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							7.96	-7.96				
1. 提取盈余公积							7.96	-7.96				
2. 对股东的分配												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
四、本期期末余额	50,000,000.00						7.96	11,268,866.16		61,268,874.12	35,000,000.00	96,268,874.12

法定代表人： 曹宗远　　主管会计工作负责人： 王萍　　会计机构负责人： 王萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2015 年 1-2 月								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00						7.96	71.66	50,000,079.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00						7.96	71.66	50,000,079.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-119,917.98	-119,917.98
（一）综合收益总额								-119,917.98	-119,917.98
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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									
四、本期期末余额	50,000,000.00						7.96	-119,846.32	49,880,161.64

法定代表人： 曹宗远　　主管会计工作负责人： 王萍　　会计机构负责人：王萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南投资集团控股发展有限公司

单位：人民币元

项　　目	2014 年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00							-14,843.38	49,985,156.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00							-14,843.38	49,985,156.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7.96	14,915.04	14,923.00
（一）综合收益总额								14,923.00	14,923.00
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

4. 其他									
（三）利润分配							7.96	-7.96	
1. 提取盈余公积							7.96	-7.96	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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									
四、本期期末余额	50,000,000.00						7.96	71.66	50,000,079.62

法定代表人：曹宗远　　主管会计工作负责人： 王萍　　会计机构负责人：王萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

河南投资集团控股发展有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

河南投资集团控股发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），2013 年 6 月由河南投资集团有限公司出资设立，注册资本 5,000.00 万元，营业执照注册号为 410000000028926。公司注册及办公地址为郑州航空港区四港联动大道东方港汇中心写字楼 409。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为基础设施投资，经营范围为：城市基础设施及配套项目（含一级土地开发）的投资；城市服务性项目（学校、医院等）的投资；投资管理。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 9 月 7 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
郑州航空港滨西公路工程有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
郑州航空港水务发展有限公司	控股子公司	二级	65.00%	65.00%
郑州航空港百川生态治理工程有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%

本年度纳入合并财务报表范围的主体与上期相比变化情况，详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 2 月 28 日和 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年 1-2 月和 2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

纳入合并范围的母子公司采用统一会计政策及会计期间。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

3、合营企业的会计处理

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

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

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产（不含应收款项）减值

在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值时，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。对以成本计量的可供出售权益工具投资，发生的减值损失，一经确认，不再转回。

本公司对可供出售金融资产的减值标准为公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌。本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款、长期应收款和其他应收款。

应收款项的计量：按与购货方合同或协议规定的实际发生的应收价款作为初始入账金额，合同或协议价款的收取如采用递延方式（收款期在 3 年以上），按应收款项的现值计量。企业收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1000.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他组合	被股东集中管理的资金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	40%	40%
3 至 4 年	60%	60%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	个别认定法

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、半成品、产成品、备品备件等。

2、存货取得和发出的计价方法

取得存货按照实际成本计量：包括采购成本、加工成本和其他成本。采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用；加工成本包括人工成本、制造费用；投资者投入存货成本按投资合同或协议约定的价值确定，约定价值不公允的按公允价值入账；非货币性资产交换取得的存货按其交换是否具有商业实质分别采用公允价值计量和账面价值计量；债务重组取得的存货按公允价值入账；盘盈的存货成本按其重置成本入账，并通过“待处理财产损益”科目进行会计处理，按管理权限经批准后冲减当期管理费用。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

（1）产成品、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。

（2）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分别情况及时处理。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后，经公司批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后，按审批权限批准后计入营业外支出。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）划分为持有待售资产

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

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	5	5%	19%
办公机具	5	5%	19%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4、固定资产后续支出

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的日常修理费、大修理费用等后续支出不符合固定资产确认条件的，发生时直接计入当期管理费用或销售费用。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后再按照实际成本调整原估价，不调整原已计提的折旧金额。

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（十八） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

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

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十二) 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）BT 业务

BT（Build Transfer）业务经营方式为“建设—移交”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

公司提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认长期应收款；公司未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十五）租赁

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

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

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、本期会计政策未发生变更

2、本期会计估计未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、税项

税　种	计税依据	税　率
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

以下项目注释（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 2 月 28 日，本期指 2015 年 1-2 月，上期指 2014 年度。

(一) 货币资金

类　别	期末余额	期初余额
现金	11,747.00	11,747.00
银行存款	30,924,657.08	32,000,785.73
合　计	30,936,404.08	32,012,532.73

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	654,342.15	100.00		
合　计	654,342.15	100.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
郑州市规划勘测设计研究院	120,000.00	18.34
河南昌河汽车实业有限公司	98,500.00	15.05
河南安德瑞商贸有限公司	93,600.00	14.30
冯小玲	91,666.67	14.01
邢贤	75,000.00	11.46
合　计	478,766.67	73.16

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	152,584,479.07	100.00	150,091.08	0.09
账龄组合	15,009,108.07	9.84	150,091.08	1.00
其他组合	137,575,371.00	90.16		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合　计	152,584,479.07	100.00	150,091.08	0.09

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	140,486,072.12	100.00	14,297.81	0.01
账龄组合	1,429,780.86	1.02	14,297.81	1.00
其他组合	139,056,291.26	98.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合　计	140,486,072.12	100.00	14,297.81	0.01

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	15,009,108.07	1.00	150,091.08	1,429,780.86	1.00	14,297.81
合计	15,009,108.07	1.00	150,091.08	1,429,780.86	1.00	14,297.81

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 135,793.27 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
被股东集中管理的资金	137,575,371.00	139,056,291.26
往来欠款	14,801,108.07	1,429,780.86
押金	208,000.00	
合　计	152,584,479.07	140,486,072.12

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南投资集团有限公司	被股东集中	137,575,371.00	1 年以内	90.16	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
	管理的资金				
郑州航空港区航程置业有限公司	往来欠款	14,435,803.00	1 年以内	9.46	144,358.03
河南安德瑞商贸有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.13	2,000.00
河南省立安实业有限责任公司	往来欠款	175,070.54	1 年以内	0.12	1,750.70
鲍军红	往来欠款	93,100.00	1 年以内	0.06	931.00
合　计	——	152,479,344.54	——	99.93	149,039.73

(四) 长期应收款

单位名称	期末余额			期初余额			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
郑州航空港区航程置业有限公司	666,270,600.00		666,270,600.00	666,270,600.00		666,270,600.00	
合　计	666,270,600.00		666,270,600.00	666,270,600.00		666,270,600.00	

(五) 固定资产

项　目	运输工具	办公机具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	466,200.00	683,941.58	1,150,141.58
2.本期增加金额	3,400.00	213,889.00	217,289.00
（1）购置	3,400.00	213,889.00	217,289.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	469,600.00	897,830.58	1,367,430.58
二、累计折旧			
1.期初余额	55,520.78	62,067.66	117,588.44
2.本期增加金额	14,898.80	21,729.46	36,628.26
（1）计提	14,898.80	21,729.46	36,628.26
3.本期减少金额			
4.期末余额	70,419.58	83,797.12	154,216.70
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	399,180.42	814,033.46	1,213,213.88
2.期初账面价值	410,679.22	621,873.92	1,032,553.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(六)在建工程

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州航空港区第二水厂项目	443,068.77		443,068.77			
合　计	443,068.77		443,068.77			

注：期末余额为郑州航空港区第二水厂项目前期支出。

(七)无形资产

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额				17,700.00	17,700.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额				17,700.00	17,700.00
二、累计摊销					
1.期初余额				1,917.50	1,917.50
2.本期增加金额				295.00	295.00
（1）计提				295.00	295.00
3.本期减少金额					
4.期末余额				2,212.50	2,212.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				15,487.50	15,487.50
2.期初账面价值				15,782.50	15,782.50

(八)长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	448,659.03	8,424.00	27,659.46		429,423.57
合　计	448,659.03	8,424.00	27,659.46		429,423.57

(九)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	670,000,000.00	670,000,000.00
合　计	670,000,000.00	670,000,000.00

(十)应付职工薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、应付职工薪酬分类列示

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	8,325.54	613,334.60	605,375.78	16,284.36
二、离职后福利-设定提存计划		23,750.38	23,750.38	
合　　计	8,325.54	637,084.98	629,126.16	16,284.36

2、短期职工薪酬情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		514,660.73	514,660.73	
2、职工福利费		39,216.00	39,216.00	
3、社会保险费		7,780.90	7,780.90	
其中：医疗保险费		7,168.78	7,168.78	
工伤保险费		292.34	292.34	
生育保险费		319.78	319.78	
4、住房公积金		24,489.00	21,489.00	3,000.00
5、工会经费和职工教育经费	8,325.54	27,187.97	22,229.15	13,284.36
合　　计	8,325.54	613,334.60	605,375.78	16,284.36

3、设定提存计划情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,955.50	21,955.50	
2、失业保险费		1,794.88	1,794.88	
合　　计		23,750.38	23,750.38	

（十一）应交税费

税　　种	期末余额	期初余额
营业税	3,600,689.81	2,945,523.72
企业所得税	5,066,294.43	3,934,645.11
城市维护建设税	252,048.29	206,186.66
个人所得税	18,130.93	8,257.29
教育费附加	180,034.49	147,276.18
合　　计	9,117,197.95	7,241,888.96

（十二）应付利息

类　　别	期末余额	期初余额
短期借款利息	8,466,492.22	1,330,448.78

（十三）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	65,032,632.11	65,026,947.31
暂挂款	482,679.00	375,417.00
合　计	65,515,311.11	65,402,364.31

（十四）实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
合　　计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

（十五）盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7.96			7.96
合　计	7.96			7.96

（十六）未分配利润

项　目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	11,268,866.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,268,866.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,055,089.64	
期末未分配利润	14,323,955.80	

（十七）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
滨河西路项目	13,103,321.80	7,136,043.44	58,910,474.39	38,949,518.00
合　计	13,103,321.80	7,136,043.44	58,910,474.39	38,949,518.00

（十八）营业税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	655,166.09	2,945,523.72
城市维护建设税	45,861.63	206,186.66
教育费附加	32,758.31	147,276.18
合　计	733,786.03	3,298,986.56

（十九）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	386,256.28	733,057.16
折旧及摊销	36,851.99	114,656.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
税金	100,000.00	25000.00
租赁费	150,595.33	375417.00
中介机构费		60,000.00
汽车燃油及杂费	159,654.00	117,357.02
招待费	22,104.00	245,601.00
劳动保护	10,000.00	1796.00
差旅费	6,769.00	246,566.13
办公费	23,019.30	165,322.70
通讯费		4,016.00
绿化费		3,600.00
会务费		74,152.00
其他费用	60,487.46	47,519.02
合　　计	955,737.36	2,214,060.28

（二十）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,919.20	3,715.46
减：利息收入	-4,375.00	788,466.33
合　　计	-2,455.80	-784,750.87

（二十一）资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	135,793.27	14,297.81
合　　计	135,793.27	14,297.81

（二十二）所得税费用

1、所得税费用明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,131,649.32	3,934,645.11
合　　计	1,131,649.32	3,934,645.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金　　额
利润总额	4,144,417.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,036,104.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,544.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	金　　额
所得税费用	1,131,649.32

(二十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,497,685.26	76,564,778.28
其中：银行存款利息	4,375.00	788,466.33
收到股东集中管理的资金	1,480,920.26	10,724,351.95
往来款		65,000,000.00
其他	12,390.00	51,960.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,271,791.43	101,068,977.22
其中：押金及保证金	208,000.00	
销售及管理费用	325,367.09	965,929.87
银行手续费	1,919.20	3,715.46
往来款	736,505.14	99,331.89
股东集中管理划走的资金		100,000,000.00

(二十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,012,768.18	11,283,717.50
加：资产减值准备	135,793.27	14,297.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,556.99	112,886.25
无形资产摊销	295.00	1,770.00
长期待摊费用摊销	27,659.46	40,787.18
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,621,492.32	-89,372,947.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,169,812.22	52,661,620.21
其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-238,607.20	-25,257,868.76
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	30,936,404.08	32,012,532.73
减：现金的期初余额	32,012,532.73	14,667.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,076,128.65	31,997,865.73

2、现金及现金等价物

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	30,936,404.08	32,012,532.73
其中：库存现金	11,747.00	11,747.00
可随时用于支付的银行存款	30,924,657.08	32,000,785.73
二、期末现金及现金等价物余额	30,936,404.08	32,012,532.73

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
郑州航空港滨西公路工程有限公司	郑州航空港区	郑州航空港区	基础设施投资	100.00%	投资设立
郑州航空港水务发展有限公司	郑州航空港区	郑州航空港区	基础设施投资	65.00%	投资设立
郑州航空港百川生态治理工程有限公司	郑州航空港区	郑州航空港区	基础设施投资	100.00%	投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	郑州航空港水务发展有限公司	35.00%	-42,321.46		34,957,678.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、重要的非全资子公司主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州航空港水务发展有限公司	9,936.63	61.57	9,998.20	10.30		10.30	10,000.00		10,000.00			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州航空港水务发展有限公司		-12.09	-12.09	76.50				-10,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南投资集团有限公司	郑州市农业路东 41 号投资大厦	投资管理、建设项目投资等	120 亿元	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南省立安实业有限责任公司	同受母公司控制

(四) 关联交易情况

1、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
河南省立安实业有限责任公司	接受劳务	劳务	市场价格	70,850.00	100.00	65,080.00	100.00

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
河南投资集团有限公司	拆入	1,000,000,000.00	2014/4/18	2014/10/15	委托贷款
	拆入	370,000,000.00	2014/10/15	2015/4/14	委托贷款
	拆入	300,000,000.00	2014/10/16	2015/4/15	委托贷款

3、利息支出

关联方	关联交易内容	2015 年 1-2 月	2014 年度
河南投资集团有限公司	借款利息	7,136,043.44	38,949,518.00
占公司全部同类交易金额比例（%）		100.00	100.00

(五) 关联方应收应付款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河南省立安实业有限责任公司	175,070.54	1,750.70	66,097.66	660.98
其他应收款	河南投资集团有限公司	137,575,371.00		139,056,291.26	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	河南投资集团有限公司	8,466,492.22	1,330,448.78
其他应付款	河南投资集团有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司未为其他单位提供担保。

九、 资产负债表日后事项

1、投资设立子公司

公司于 2015 年 3 月，投资设立郑州航空港展达公路工程有限公司，基本情况如下：

子公司名称	注册地	主要经营地	经营范围	持股比例	取得方式
郑州航空港展达公路工程有限公司	郑州航空港区	郑州航空港区	城市基础设施建设施工及管理；园林绿化建设施工及管理	100.00%	投资设立

2、取得借款

2015 年 4 月，子公司郑州航空港滨西公路工程有限公司委托贷款 6.7 亿元到期后，以借新还旧的方式从公司股东河南投资集团有限公司取得为期 6 个月的委托贷款 6.7 亿元。

十、 其他重要事项

（一）前期会计差错

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二）分部报告

公司没有符合《企业会计准则第 35 号——分部报告》规定的分部。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,991,282.20	100.00	1,181.61	
账龄组合	118,160.84	0.30	1,181.61	1.00
其他组合	38,873,121.36	99.70		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	38,991,282.20	100.00	1,181.61	

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,087,493.26	100.00		
账龄组合	31,202.00	0.08		
其他组合	39,056,291.26	99.92		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	39,087,493.26	100.00		

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	118,160.84	1.00	1,181.61	31,202.00		
合计	118,160.84	1.00	1,181.61	31,202.00		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的坏账准备金额为 1,181.61 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	118,160.84	31,202.00
被股东集中管理的资金	38,873,121.36	39,056,291.26
合计	38,991,282.20	39,087,493.26

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
合计	75,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州航空港滨西公路工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州航空港水务发展有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
合　计	75,000,000.00			75,000,000.00		

2、公司在 2015 年 1 月注册成立郑州航空港百川生态治理工程有限公司，实际出资时间为 2015 年 3 月。

河南投资集团控股发展有限公司

二〇一五年九月七日

第 15 页至第 43 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

签名：曹宗远　　签名：王萍　　签名：王萍

日期：2015年9月7日　　日期：2015年9月7日　　日期：2015年9月7日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站