廊坊发展股份有限公司

审 计 报 告

2015 年度

目　　录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并股东权益变动表	7-8
六、母公司资产负债表	9-10
七、母公司利润表	11
八、母公司现金流量表	12
九、母公司股东权益变动表	13-14
十、财务报表附注	15-76

委托单位：廊坊发展股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）8588 6680
传真号码：（010）8588 6690
网　　址：http://www.Reanda.com

REANDA

审 计 报 告

利安达审字[2016]第 2241 号

廊坊发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的廊坊发展股份有限公司（以下简称廊坊发展公司）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是廊坊发展公司管理层的责任，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。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，廊坊发展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，公允反映了廊坊发展公司 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

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、2 中所述，廊坊发展公司 2015 年度主营业务下降并因资产减值等原因亏损 64,481,987.40 元。廊坊发展公司已在财务报表附注十三、2 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一六年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	156,539,936.12	46,900,365.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	14,729,396.00	28,930.00
应收票据			
应收账款	六、3	8,591,340.10	11,982,924.89
预付款项	六、4	306,603.77	-
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	26,956,136.87	26,445,120.82
存货			
划分为持有待售的资产		-	8,463,572.02
一年内到期的非流动资产		-	20,000,000.00
其他流动资产	六、6	2,542,968.41	32,505,361.66
流动资产合计		**209,666,381.27**	**146,326,275.31**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	六、7	20,000,000.00	-
长期应收款			
长期股权投资	六、8	-	-
投资性房地产	六、9	123,635,861.74	127,229,143.30
固定资产	六、10	34,981,724.28	28,022,347.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长摊待摊费用	六、11	32,756.81	-
递延所得税资产	六、12	-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		**178,650,342.83**	**155,251,491.21**
资产总计		**388,316,724.10**	**301,577,766.52**

公司负责人：王[illegible]　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

合并资产负债表（续）

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年12月31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			
应付票据			
应付账款	六、13	124,000.00	201,000.00
预收款项	六、14	3,770,000.00	3,180,000.00
应付职工薪酬	六、15	450,700.92	369,637.49
应交税费	六、16	2,467,153.45	2,047,515.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	21,839,025.56	22,006,781.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**28,650,879.93**	**27,804,934.95**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、18	150,375,000.00	-
非流动负债合计		**150,375,000.00**	**-**
负债合计		**179,025,879.93**	**27,804,934.95**
股东权益：			
股本	六、19	380,160,000.00	380,160,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、20	105,973,752.03	105,973,752.03
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	六、21	46,544,231.47	46,544,231.47
专项储备			
未分配利润	六、22	-323,997,366.85	-259,846,040.01
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		**208,680,616.65**	**272,831,943.49**
少数股东权益		610,227.52	940,888.08
股东权益合计		**209,290,844.17**	**273,772,831.57**
负债和股东权益总计		**388,316,724.10**	**301,577,766.52**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

合并利润表

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年度	2014年度
一、营业总收入	六、23	**11,739,456.12**	**39,685,034.81**
其中：营业收入	六、23	11,739,456.12	39,685,034.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**86,668,731.25**	**46,750,226.35**
其中：营业成本	六、23	10,258,999.04	28,210,435.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、24	621,068.48	512,872.06
销售费用	六、25	612,830.41	521,185.67
管理费用	六、26	13,138,269.05	12,257,042.21
财务费用	六、27	3,743,560.26	-170,502.50
资产减值损失	六、28	58,294,004.01	5,419,193.13
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、29	-590,815.82	10,665.00
投资收益（损失以“—”号填列）	六、30	11,026,857.84	2,731,300.64
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）		**-64,493,233.11**	**-4,323,225.90**
加：营业外收入	六、31	11,245.71	10,239,041.86
其中：非流动资产处置利得			4,754,468.51
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**-64,481,987.40**	**5,915,815.96**
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-64,481,987.40**	**5,915,815.96**
其中：归属于母公司所有者的净利润		-64,151,326.84	6,074,927.88
少数股东损益		-330,660.56	-159,111.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东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			
（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			
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		**-64,481,987.40**	**5,915,815.96**
归属于母公司股东的综合收益总额		-64,151,326.84	6,074,927.88
归属于少数股东的综合收益总额		-330,660.56	-159,111.92
八、每股收益			
（一）基本每股收益	六、32	-0.1687	0.0160
（二）稀释每股收益	六、32	-0.1687	0.0160

公司负责人：王九恒　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

合并现金流量表

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年度	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		15,029,759.20	32,286,688.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2,305,234.54	9,254,324.18
经营活动现金流入小计		**17,334,993.74**	**41,541,013.11**
购买商品、接受劳务支付的现金		12,459,079.56	18,962,940.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,615,063.72	5,011,906.48
支付的各项税费		1,299,305.91	1,282,124.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	30,040,721.13	10,525,548.55
经营活动现金流出小计		**48,414,170.32**	**35,782,519.48**
经营活动产生的现金流量净额	六、33	**-31,079,176.58**	**5,758,493.63**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		226,055,993.93	3,289,375.56
取得投资收益收到的现金		11,140,744.60	1,813,792.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		-	30,440,008.20
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		**237,196,738.53**	**35,543,176.62**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		293,216.00	5,588,521.14
投资支付的现金		241,376,205.75	53,260,445.56
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		**241,669,421.75**	**58,848,966.70**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,472,683.22**	**-23,305,790.08**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,100,000.00
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		150,000,000.00	-
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		**150,000,000.00**	**1,100,000.00**
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		-	-
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
偿付利息支付的现金		4,837,500.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**4,837,500.00**	-
筹资活动产生的现金流量净额		**145,162,500.00**	**1,100,000.00**
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		**109,610,640.20**	**-16,447,296.45**
加：期初现金及现金等价物余额		46,929,295.92	63,376,592.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	**156,539,936.12**	**46,929,295.92**

公司负责人：王九海　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

合并股东权益变动情况表

2015年度

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

序号	项　目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
			优先股	永续债	其他									
一	上年年末余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-259,846,040.01	-	940,888.08	273,772,831.57
	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	本年年初余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-259,846,040.01	-	940,888.08	273,772,831.57
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-			-	-	-64,151,326.84	-	-330,660.56	-64,481,987.40
（一）	综合收益总额											-64,151,326.84		-330,660.56	-64,481,987.40
（二）	所有者投入和减少资本														
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														
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	本年年末余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-323,997,366.85	-	610,227.52	209,290,844.17

公司负责人：王力为　　会计机构负责人：蔡丽芳　　主管会计工作负责人：蔡丽芳

合并股东权益变动情况表

2014年度

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

序号	项　目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
			优先股	永续债	其他									
一	上年年末余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47		-265,920,967.89		266,757,015.61
	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	本年年初余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-265,920,967.89	-	-	266,757,015.61
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-			-	-	6,074,927.88	-	940,888.08	7,015,815.96
（一）	综合收益总额											6,074,927.88		-159,111.92	5,915,815.96
（二）	所有者投入和减少资本	-					-			-	-	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00
1	股东投入的普通股													1,100,000.00	1,100,000.00
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														
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	本年年末余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-259,846,040.01	-	940,888.08	273,772,831.57

公司负责人：王九明　　会计机构负责人：蔡丽芳　　主管会计工作负责人：蔡丽芳

母公司资产负债表

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		155,617,285.66	44,957,768.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,729,396.00	28,930.00
应收票据			
应收账款	十四、1	8,591,340.10	11,982,924.89
预付款项		306,603.77	-
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	26,296,136.87	24,795,120.82
存货			
划分为持有待售的资产		-	8,463,572.02
一年内到期的非流动资产		-	20,000,000.00
其他流动资产		2,405,797.40	32,402,000.46
流动资产合计		**207,946,559.80**	**142,630,317.07**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		20,000,000.00	-
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	11,639,876.63	11,639,876.63
投资性房地产		123,635,861.74	127,229,143.30
固定资产		34,351,089.37	27,454,177.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长摊待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**189,626,827.74**	**166,323,197.57**
资产总计		**397,573,387.54**	**308,953,514.64**

公司负责人：王杰　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

母公司资产负债表（续）

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年12月31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			
应付票据			
应付账款		124,000.00	132,000.00
预收款项		3,770,000.00	3,150,000.00
应付职工薪酬		435,270.92	362,014.17
应交税费		2,467,120.55	2,047,515.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		28,926,444.42	29,122,636.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**35,722,835.89**	**34,814,166.17**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		150,375,000.00	
非流动负债合计		**150,375,000.00**	-
负债合计		**186,097,835.89**	**34,814,166.17**
股东权益：			
股本		380,160,000.00	380,160,000.00
其他权益工具			
资本公积		105,973,752.03	105,973,752.03
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		46,544,231.47	46,544,231.47
专项储备			
未分配利润		-321,202,431.85	-258,538,635.03
股东权益合计		**211,475,551.65**	**274,139,348.47**
负债和股东权益总计		**397,573,387.54**	**308,953,514.64**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

母公司利润表

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年度	2014年度
一、营业总收入	十四、4	**11,677,102.53**	**39,685,034.81**
其中：营业收入	十四、4	11,677,102.53	39,685,034.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**84,788,187.08**	**45,684,191.93**
其中：营业成本	十四、4	10,243,898.05	28,210,435.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		621,068.48	512,872.06
销售费用		612,830.41	521,185.67
管理费用		12,255,880.26	11,836,888.76
财务费用		3,750,505.87	-156,383.47
资产减值损失		57,304,004.01	4,759,193.13
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-590,815.82	10,665.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十四、5	11,026,857.84	2,731,300.64
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）		**-62,675,042.53**	**-3,257,191.48**
加：营业外收入		11,245.71	10,239,041.86
其中：非流动资产处置利得			4,754,468.51
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**-62,663,796.82**	**6,981,850.38**
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-62,663,796.82**	**6,981,850.38**
六、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			
（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			
七、综合收益总额		**-62,663,796.82**	**6,981,850.38**
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：王力为　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

母公司现金流量表

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年度	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		14,963,664.40	32,256,688.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,298,984.68	9,339,676.95
经营活动现金流入小计		**17,262,649.08**	**41,596,365.88**
购买商品、接受劳务支付的现金		11,991,799.56	18,918,940.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,404,409.46	5,121,511.36
支付的各项税费		1,296,101.95	1,274,113.40
支付其他与经营活动有关的现金		29,916,984.11	10,047,234.61
经营活动现金流出小计		**47,609,295.08**	**35,361,799.37**
经营活动产生的现金流量净额		**-30,346,646.00**	**6,234,566.51**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		226,055,993.93	3,289,375.56
取得投资收益收到的现金		11,140,744.60	1,813,792.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		-	30,440,008.20
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		**237,196,738.53**	**35,543,176.62**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,800.00	4,948,812.22
投资支付的现金		241,376,205.75	54,910,445.56
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		**241,382,005.75**	**59,859,257.78**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,185,267.22**	**-24,316,081.16**
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		150,000,000.00	-
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		**150,000,000.00**	-
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			
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
偿付利息支付的现金		4,837,500.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**4,837,500.00**	-
筹资活动产生的现金流量净额		145,162,500.00	-
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		**110,630,586.78**	**-18,081,514.65**
加：期初现金及现金等价物余额		44,986,698.88	63,068,213.53
六、期末现金及现金等价物余额		**155,617,285.66**	**44,986,698.88**

公司负责人：王[illegible]　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

母公司股东权益变动情况表

2015年度

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

序号	项　目	母公司所有者权益											合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
			优先股	永续债	其他									
一	上年年末余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-258,538,635.03	-	274,139,348.47
	加：会计政策变更													
	前期差错更正													
	其他													
二	本年年初余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-258,538,635.03	-	274,139,348.47
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-			-	-	-62,663,796.82	-	-62,663,796.82
（一）	综合收益总额											-62,663,796.82		-62,663,796.82
（二）	所有者投入和减少资本													
1	股东投资入的普通股													
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													
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	本年年末余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-321,202,431.85	-	211,475,551.65

公司负责人：王九海　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

母公司股东权益变动情况表

2014年度

编制单位：廊坊发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

序号	项　目	母公司所有者权益											合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
			优先股	永续债	其他									
一	上年年末余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47		-265,520,485.41		267,157,498.09
	加：会计政策变更													
	前期差错更正													
	其他													
二	本年年初余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-265,520,485.41	-	267,157,498.09
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-			-	-	6,981,850.38	-	6,981,850.38
（一）	综合收益总额											6,981,850.38		6,981,850.38
（二）	所有者投入和减少资本													
1	股东投资入的普通股													
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													
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	本年年末余额	380,160,000.00				105,973,752.03	-			46,544,231.47	-	-258,538,635.03	-	274,139,348.47

公司负责人：　　主管会计工作负责人：蔡丽芳　　会计机构负责人：蔡丽芳

廊坊发展股份有限公司

2015 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

1、历史沿革

廊坊发展股份有限公司（以下简称“本公司”），本公司始建于 1958 年，前身为邢台冶金机械修造厂，1981 年 6 月更名为邢台冶金机械轧辊厂；1993 年 3 月经批准，由邢台冶金机械轧辊厂独家发起采取定向募集方式设立了邢台轧辊股份有限公司；1995 年 5 月 26 日经批准，按照主辅分离的原则进行重组，由原来的整体改制变为主体改制，股本总额由 15,600 万元减少至 12,480 万元。

本公司经中国证券监督管理委员会发审字[1999]92 号文批准，1999 年 8 月 4 日向社会公开发行人民币普通股 A 股股票 4,500 万股，总股本增至 16,980 万元，并于 1999 年 10 月 14 日上市交易。在上海证券交易所上市的股票代码为 600149。

2001 年 10 月，根据本公司股东大会决议，以 2001 年 6 月 30 日的总股本 16,980 万股为基数，每 10 股送红股 2 股并派发现金红利 0.5 元（含税），并利用资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，经此次送股和转股后，本公司的总股本为 25,470 万股。

2002 年 7 月，根据本公司股东大会决议，以 2001 年 12 月 31 日的总股本 25,470 万股为基数，利用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，经此次转股后，本公司的总股本为 30,564 万股。

2003 年 12 月，经本公司 2003 年度第四次临时股东大会审议通过了“关于变更公司名称的议案”，并于 2004 年 6 月 3 日获得河北省工商行政管理局的核准，本公司的名称由“邢台轧辊股份有限公司”变更为“华夏建通科技开发股份有限公司”。2004 年 6 月 15 日经上海证券交易所核准，本公司股票简称从由“邢台轧辊”变更为“华夏建通”，股票代码不变。

2007 年 3 月 5 日，本公司股权分置改革方案经 2007 年度第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过：本公司以 2006 年 9 月 30 日流通股本 12,420 万股为基数，以资本公积金向股权登记日（2007 年 3 月 13 日）登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每持有 10 股流通股可获得转增股份 6 股，共计转增 7,452 万股，并于 2007 年 3 月 15 日起上市交易。

2007 年 8 月 16 日，本公司注册资本因股改方案，流通股股东每持有 10 股流通股可获得转增股份 6 股，共计转增 7,452 万股，公司注册资本变更为 38,016 万元，并向工商管理局换领企业法人营业执照。

2010 年 8 月 30 日，本公司原实质性控股股东北京卷石轩置业发展有限公司与廊坊市国土

土地开发建设投资有限公司签订了《股份转让协议》，协议约定北京卷石轩置业发展有限公司将其持有的本公司 5005 万股股份（全部为有限售条件的流通股，占本公司总股本的 13.17%）全部转让给廊坊市国土土地开发建设投资有限公司。2011 年 1 月 28 日，河北省人民政府国有资产监督管理委员会以[冀国资发产权管理（2011）12 号]文件〈关于廊坊市国土土地开发建设投资有限公司受让北京卷石轩置业发展有限公司所持华夏建通 5005 万股股份的批复〉，批复同意廊坊市国土土地开发建设投资有限公司以28428.40万元受让北京卷石轩置业发展有限公司所持华夏建通 5005 万股股份，此次股份受让后，界定廊坊地建投公司为华夏建通国有股东。2011 年 6 月 29 日，原实质性控股股东北京卷石轩置业发展有限公司已将所持有本公司 5005 万股股权全部过户与廊坊市国土土地开发建设投资有限公司。

经本公司 2012 年 2 月 14 日召开的第六届董事会第十二次会议和 2012 年 3 月 8 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《关于公司更名的议案》，决定将公司名称变更为“廊坊发展股份有限公司”。2012 年 3 月 22 日相关工商变更登记手续在廊坊市工商行政管理局办理完毕，名称由“华夏建通科技开发股份有限公司”变更为“廊坊发展股份有限公司”。

2012 年 3 月 27 日，经本公司申请并经上海证券交易所核准，本公司证券简称由“*ST 建通”变更为“ST 廊发展”，股票代码仍为“600149”。

2012 年 8 月 22 日，本公司申请并经上海证券交易所同意，撤销对公司股票交易实施的其他风险警示，本公司的股票简称由“ST 廊发展”变更为“廊坊发展”，股票代码“600149”不变。

2013 年 12 月，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于无偿划转廊坊市国土土地开发建设投资有限公司所持廊坊发展股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权〔2013〕990 号），廊坊市国土土地开发建设投资有限公司将所持有本公司 5005 万股股权划拨至廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司（现更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”）。

2014 年 8 月 22 日，根据廊坊市人民政府以《廊坊市人民政府关于将廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司划归国有资产监督管理委员会管理的批复》（〔2014〕18 号），廊坊市财政局将廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司（现更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”）100%股权划转至廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会。

2014 年 10 月 30 日，本公司股东廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司（现更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”）所持 50,050,000 股限售流通股上市流通。

2015 年 8 月 18 日，本公司股东廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 38,016 万股，其中廊坊市投资控股集团有限公司 5,048 万股，占本公司股本总额 13.28%。

2016 年 3 月 2 日，经本公司第七届董事会第二十三次会议批准，本公司董事会选举王大为为董事长。截止本报告日，法定代表人工商备案手续尚在办理过程中。

本公司现住所：廊坊开发区科技谷园区青果路 99 号；

注册号为 131000000027962；

法定代表人：邵为军；

注册资本为人民币 38,016 万元。

本公司母公司为：廊坊市投资控股集团有限公司。

本公司实际控制人为：廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、所处行业

公司所属行业为商贸行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：电子通讯专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；房屋租赁；房地产信息咨询；招商引资服务；园区投资、建设、运营项目管理及咨询；销售建筑材料、电子产品、电子软件、家用电器、电气设备、计算机及辅助设备、通讯及广播电视设备、机械设备、通用设备、金属制品、家具。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）

4、公司在本报告期间内未发生主营业务变更、股权重大变更、重大并购、重组等事项。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

三、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假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司本年度营业收入下降且因资产减值等原因亏损人民币 64,481,987.40 元，但本公司管理层拟采取相关改善措施（如附注十三、2 中所述），以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成

本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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、资产的购买和处路、研究

与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，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）合并财务报表的编制方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并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。母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。

母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，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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将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。

母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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①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。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。

③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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

d.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。

6、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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认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：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认

时转出，计入当期损益。

④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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（5）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。

本公司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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、10。

③可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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，或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发生的减值损失，不予转回。

④其他

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及预付账款。

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对单项金额不重大的应收款项，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应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（1）单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	预付账款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

（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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等）

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

直接用于出售的商品存货，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、持有待售资产

（1）确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方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。

（2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、4 确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（3）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，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，都可以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。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、投资性房地产

（1）投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

（2）采用成本模式的折旧或摊销方法

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

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋建筑物	0%-5%	25-50 年	2%-3.8%

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25	5	3.8
运输设备	5	5	19
机器设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办

理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

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

16、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。

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

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

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）资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿

证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

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

（4）内部研究、开发支出会计政策

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。

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。

19、资产减值

（1）长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进

行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

a.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

b.公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

f.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

21、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

a.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

b.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

c.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

d.在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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：

①公司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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）销售商品的收入确认

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业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控制；

③收入的金额能够可靠的计量；

④与交易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。

（2）提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a.与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

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

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

（3）让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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

（3）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

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。

本公司取得的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。

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。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

（3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

本公司本报告期内未发生重要会计政策及会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

（1）公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（2）子公司北京驰讯恒通科贸有限公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城建税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（3）子公司河北盛邦网络科技有限公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“年末”指 2015 年 12 月 31 日，“上年”指 2014 年度，“本年”指 2015 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	3,336.46	2,380.26
银行存款	92,174,121.17	30,690,843.62
其他货币资金	64,362,478.49	16,207,142.04
合　　计	**156,539,936.12**	**46,900,365.92**

本公司其他货币资金为存出投资款。

本公司本报告期末不存在有抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
交易性债务工具投资		
交易性权益工具投资	14,729,396.00	28,930.00
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		
衍生金融资产		
其他		
合　　计	**14,729,396.00**	**28,930.00**

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种　　类	年末余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,400,000.75	31.89	6,400,000.75	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,668,144.20	68.11	5,076,804.10	
其中：账龄组合	13,668,144.20	68.11	5,076,804.10	10-50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	**20,068,144.95**	**100.00**	**11,476,804.85**	

续表：

种　　类	年初余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,400,000.75	29.73	6,400,000.75	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,126,639.93	70.27	3,143,715.04	
其中：账龄组合	15,126,639.93	70.27	3,143,715.04	3-30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	**21,526,640.68**	**100.00**	**9,543,715.79**	

（2）各类应收账款的坏账准备：

项　　目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	6,400,000.75	3,143,715.04	
2.本期增加金额		1,933,089.06	
（1）计提金额		1,933,089.06	
3.本期减少金额			
（1）转回或回收金额			
（2）核销金额			
4.期末余额	6,400,000.75	5,076,804.10	
5.计提比例	100%	10%-50%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款单位	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	6,400,000.75	100%	无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	-		
1 至 2 年	3,499,482.00	25.60	349,948.20
2 至 3 年	1,787,376.00	13.08	536,212.80
3 至 4 年	8,381,286.20	61.32	4,190,643.10
4 至 5 年			

账　　龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
5 年以上			
合　　计	13,668,144.20	100.00	5,076,804.10

续表：

账　　龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	3,832,815.33	25.34	114,984.46
1 至 2 年	1,797,084.00	11.88	179,708.40
2 至 3 年	9,496,740.60	62.78	2,849,022.18
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	15,126,639.93	100.00	3,143,715.04

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（3）本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

（4）本公司本报告期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	应收账款	年限	占总额比例%	坏账准备年末数
北京亿信世纪科技发展有限公司	货款	6,400,000.75	5 年以上	31.89	6,400,000.75
北京盛禾世纪文化传播有限公司	房租	3,500,000.00	3 至 4 年	17.44	1,750,000.00
中太建设集团中亦工程有限公司	房租	2,702,880.00	2 至 4 年	13.47	731,664.00
世信科技发展有限公司	货款	2,466,522.00	1 至 2 年	12.29	246,652.20
廊坊市城市建筑安装工程二公司	货款	1,425,845.60	3 至 4 年	7.11	712,922.80
合　　计		16,495,248.35		82.20	9,841,239.75

（6）本报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本公司本报告期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

4、预付账款

（1）预付款项按账龄列示：

账　　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	306,603.77	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合　　计	306,603.77	100.00		

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	306,603.77	100.00	2015 年 12 月	未至结算期

（3）本公司本报告期末无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按分类披露

种　　类	年末余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	82,891,303.77	70.64	82,891,303.77	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,457,697.56	29.36	7,501,560.69	
其中：账龄组合	34,457,697.56	29.36	7,501,560.69	3-100
关联方组合				
备用金组合				
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	117,349,001.33	100.00	90,392,864.46	

续表：

种　　类	年初余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,487,152.41	53.59	48,487,152.41	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,989,917.92	46.41	15,544,797.10	

种　　类	年初余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：账龄组合	41,988,817.92	46.41	15,544,797.10	3-100
关联方组合	1,100.00	0.00		
备用金组合				
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	90,477,070.33	100.00	64,031,949.51	

（2）各类其他应收款的坏账准备：

项　　目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	48,487,152.41	15,544,797.10	
2.本期增加金额	34,404,151.36	1,947,555.22	
（1）计提金额	34,404,151.36	1,947,555.22	
3.本期减少金额		9,990,791.63	
（1）转回或回收金额		9,990,791.63	
（2）核销金额			
4.期末余额	82,891,303.77	7,501,560.69	
5.计提比例	100%	3%至 100%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款单位	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京卓越房地产开发有限公司	34,404,151.36	34,404,151.36	100%	无法收回
铁通华夏电信有限责任公司	40,282,317.00	40,282,317.00	100%	无法收回
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	8,204,835.41	8,204,835.41	100%	无法收回
合　　计	82,891,303.77	82,891,303.77		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　　龄	年末余额		
	其他应收款		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	27,000,000.00	78.35	810,000.00
1 至 2 年	6,100.00	0.02	610.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			

账　　龄	年末余额		
	其他应收款		坏账准备
	金额	比例(%)	
4 至 5 年	3,803,234.33	11.04	3,042,587.46
5 年以上	3,648,363.23	10.59	3,648,363.23
合　　计	**34,457,697.56**	**100.00**	**7,501,560.69**

续表：

账　　龄	年初余额		
	其他应收款		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	134,169.00	0.32	4,025.07
1 至 2 年	1,652,268.89	3.93	165,226.89
2 至 3 年	32,751,882.47	78.00	9,825,564.74
3 至 4 年	3,803,234.33	9.06	1,901,617.17
4 至 5 年			
5 年以上	3,648,363.23	8.69	3,648,363.23
合　　计	**41,989,917.92**	**100.00**	**15,544,797.10**

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（3）本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

（4）本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

（5）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	款项性质	其他应收款	年限	占总额比例%	坏账准备年末数
铁通华夏电信有限责任公司	往来款	40,282,317.00	4 至 5 年及 5 年以上	34.33	40,282,317.00
北京卓越房地产开发有限公司	股权转让款	34,404,151.36	2 至 3 年及 3 至 4 年	29.32	34,404,151.36
廊坊市荣翔房地产开发有限公司	保证金	27,000,000.00	1 年以内	23.01	810,000.00
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	往来款	8,204,835.41	5 年以上	6.98	8,204,835.41
北京汉高华网络技术有限公司	往来款	3,000,000.00	4 至 5 年	2.56	2,400,000.00
合　　计		**112,891,303.77**		**96.20**	**86,101,303.77**

（6）本公司本报告期无按应收金额确认政府补助的其他应收款。

（7）本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本公司本报告期末应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况详见十、关联方及关联交易 6 中所述。

6、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
可抵扣的增值税进项税	2,542,968.41	2,505,361.66
合　　计	**32,542,968.41**	**32,505,361.66**
减：资产减值损失	30,000,000.00	
合　　计	2,542,968.41	32,505,361.66

本公司 2014 年 3 月 12 日委托廊坊银行股份有限公司永兴支行向河北国隆房地产开发有限公司发放为期 12 个月的委托贷款。贷款利率 16%，并由河北融投投资担保集团有限公司为此项委托贷款提供连带责任保证担保。至 2015 年委托贷款到期日，本公司已经收到本次委托贷款全部利息。但国隆房地产因资金紧张无法及时偿还本金并向本公司出具《承诺书》，承诺于 2015 年 5 月 31 日前归还全部本金及按年利率 24%计收的违约金。

截止 2015 年 12 月 31 日，上述本金及违约金均未能支付。担保方河北融投投资担保集团有限公司因资金问题亦未能归还上述款项。本公司预计收回可能性很小，故全额计提减值。

7、持有至到期投资

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陆家嘴信托·瑞盛 6 号集合资金信托计划	20,000,000.00		20,000,000.00			

本公司于 2015 年 8 月 27 日与陆家嘴国际信托有限公司签署了《陆家嘴信托·瑞盛 6 号集合资金信托计划信托合同》，认购第一期“陆家嘴信托·瑞盛 6 号集合资金信托计划”中 2000 万份额 2,000 万元，期限 24 个月，预期年收益率 9.6%。

8、长期股权投资

（1）长期股权投资情况：

被投资单位名称	投资成本	年初原值	本年增减变动	年末原值
铁通华夏电信有限责任公司	241,417,617.91	237,102,539.16		237,102,539.16
北京华夏通网络技术服务有限公司	13,800,000.00	7,767,912.11		7,767,912.11
合　　计	**255,217,617.91**	**244,870,451.27**		**244,870,451.27**

续表：

被投资单位名称	年末原值	投资比例	减值准备余额	本年计提减值准备	年末余额
铁通华夏电信有限责任公司	237,102,539.16	49%	237,102,539.16		
北京华夏通网络技术服务有限公司	7,767,912.11	23%	7,767,912.11		
合　　计	**244,870,451.27**		**244,870,451.27**		

铁通华夏电信有限责任公司因资产严重减值，经营亏损，无力偿还银行已到期借款，在可预见的未来，已无法为公司带来经济利益的流入。本公司已于2010年度对参股公司铁通华夏电信有限责任公司全额计提减值准备。

北京华夏通网络技术服务有限公司现因市场需求问题及缺乏技术及管理方面的人才，导致公司业务停滞。本年公司已无经营业务并亏损，并在可预见的未来，已无法为公司股东带来经济利益的流入。本公司2010年度对参股公司北京华夏通网络技术服务有限公司的长期股权投资全额计提减值准备。

截止 2015 年 12 月 31 日，上述两参股公司没有价值回复的迹象。

9、投资性房地产

（1）按成本模式进行计量的投资性房地产：

项　　目	房屋、建筑物	物业经营权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	**34,305,832.66**	**114,483,000.00**	**148,788,832.66**
2.本年增加金额			
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	**34,305,832.66**	**114,483,000.00**	**148,788,832.66**
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	**7,821,729.36**	**13,737,960.00**	**21,559,689.36**
2.本年增加金额	**1,303,621.56**	**2,289,660.00**	**3,593,281.56**
（1）计提或摊销	1,303,621.56	2,289,660.00	3,593,281.56
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	**9,125,350.92**	**16,027,620.00**	**25,152,970.92**
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			

项　　目	房屋、建筑物	物业经营权	合计
（2）其他转出			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	**25,180,481.74**	**98,455,380.00**	**123,635,861.74**
2.年初账面价值	**26,484,103.30**	**100,745,040.00**	**127,229,143.30**

10、固定资产

（1）固定资产情况：

项　　目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	**28,399,433.62**	**1,183,211.00**	**589,743.56**	**320,734.45**	**30,493,122.63**
2.本年增加金额	**10,723,540.92**		**191,362.70**	**5,800.00**	**10,920,703.62**
（1）购置			191,362.70	5,800.00	197,162.70
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他增加	10,723,540.92				10,723,540.92
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额	**39,122,974.54**	**1,183,211.00**	**781,106.26**	**326,534.45**	**41,413,826.25**
二、累计折旧					
1.年初余额	**801,437.13**	**859,104.75**	**37,350.44**	**250,706.12**	**1,948,598.44**
2.本年增加金额	**2,131,040.46**	**143,687.63**	**131,272.76**	**23,964.92**	**2,429,965.77**
（1）计提	2,131,040.46	143,687.63	131,272.76	23,964.92	2,429,965.77
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.年末余额	**2,932,477.59**	**1,002,792.38**	**168,623.20**	**274,671.04**	**4,378,564.21**
三、减值准备					
1.年初余额	**522,176.28**				**522,176.28**
2.本年增加金额	**1,531,361.48**				**1,531,361.48**
（1）计提					
（2）其他	1,531,361.48				1,531,361.48
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额	**2,053,537.76**				**2,053,537.76**

项　　目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1.年末账面价值	34,136,959.19	180,418.62	612,483.06	51,863.41	34,981,724.28
2.年初账面价值	27,075,820.21	324,106.25	552,393.12	70,028.33	28,022,347.91

（2）本公司本报告期闲置的固定资产情况：

本公司 2014 年廊坊发展大厦办公用房产已达到预计可使用状态并结转固定资产，账面原值共计为 24,655,366.062 元。本年度并未投入使用。

（3）本公司本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本公司本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

11、长期待摊费用

项　　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少	年末余额
代理服务费		47,169.80	14,412.99		32,756.81
合　　计		47,169.80	14,412.99		32,756.81

12、递延所得税资产

（1）未确认递延所得税资产明细：

项　　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	378,793,658.34	94,698,414.59	318,968,292.85	79,742,073.21
可抵扣亏损	43,211,577.64	10,802,894.41	39,410,028.44	9,852,507.11
合　　计	422,005,235.98	105,501,309.00	358,378,321.29	89,594,580.32

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对于本年度可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

13、应付账款

（1）应付账款情况：

项　　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货款	124,000.00	100.00	201,000.00	100.00
合　　计	124,000.00	100.00	201,000.00	100.00

续表：

项　　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内			69,000.00	34.33
一至二年			132,000.00	65.67

项　　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
二至三年	124,000.00	100.00		
三年以上				
合　　计	**124,000.00**	**100.00**	**201,000.00**	**100.00**

（2）重要的账龄超过 1 年的应付账款：

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京龙全同力科技开发有限公司	124,000.00	设备尾款未至结算期
合　　计	**124,000.00**	

（3）本公司本报告期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

14、预收账款

（1）预收账款情况：

项　　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
售房款	3,370,000.00	89.39	2,750,000.00	86.48
咨询费	400,000.00	10.61	400,000.00	12.58
服务费			30,000.00	0.94
合　　计	**3,770,000.00**	**100.00**	**3,180,000.00**	**100.00**

续表：

项　　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,320,000.00	35.01	3,180,000.00	100.00
一至二年	2,450,000.00	64.99		
二至三年				
三年以上				
合　　计	**3,770,000.00**	**100.00**	**3,180,000.00**	**100.00**

（2）重要的账龄超过 1 年的预收账款：

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
售房款	2,050,000.00	未至结算期
咨询费	400,000.00	未至结算期
合　　计	**2,450,000.00**	

（3）本公司本报告期末无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款

项。

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬情况：

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	369,637.49	4,666,797.71	4,585,734.28	450,700.92
二、离职后福利—设定提存计划		236,177.50	236,177.50	
合　　计	**369,637.49**	**4,902,975.21**	**4,821,911.78**	**450,700.92**

（2）短期薪酬：

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	243,929.75	4,311,021.93	4,125,245.40	429,706.28
二、职工福利费	125,707.74	125,130.00	229,843.10	20,994.64
三、社会保险费		114,090.18	114,090.18	
其中：① 医疗保险费		97,928.60	97,928.60	
② 年金缴费				
③ 工伤保险费		16,161.58	16,161.58	
④ 生育保险费				
四、住房公积金		104,068.00	104,068.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他		12,487.60	12,487.60	
合　　计	**369,637.49**	**4,666,797.71**	**4,585,734.28**	**450,700.92**

（3）离职后福利：

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
① 基本养老保险费		224,960.00	224,960.00	
② 失业保险费		11,217.50	11,217.50	
合　　计		**236,177.50**	**236,177.50**	

16、应交税费

税　　种	年末余额	年初余额
营业税	695,830.09	353,976.62
城建税	45,275.17	21,345.43
教育费附加	20,874.94	10,619.33

税　　种	年末余额	年初余额
地方教育费附加	13,790.06	6,952.99
企业所得税	1,567,855.23	1,567,855.23
个人所得税	46,226.39	99,271.20
土地增值税	-12,505.06	-12,505.06
印花税	7,390.08	
房产税	82,416.55	
合　　计	**2,467,153.45**	**2,047,515.74**

17、其他应付款

（1）其他应付款情况：

项　　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
往来款	21,736,377.36	99.53	21,661,331.44	98.43
中介机构费用	100,000.00	0.46	325,000.00	1.48
员工社保	2,648.20	0.01	20,450.28	0.09
合　　计	**21,839,025.56**	**100.00**	**22,006,781.72**	**100.00**

续表：

项　　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内			2,723.97	0.01
一至二年			12,000,000.00	54.53
二至三年	12,000,000.00	54.95		
三年以上	9,839,025.56	45.05	10,004,057.75	45.46
合　　计	**21,839,025.56**	**100.00**	**22,006,781.72**	**100.00**

（2）重要的账龄超过 1 年的其他应付款：

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京天地嘉华建材有限公司	12,000,000.00	合同解约应退款
北京中关村科学城建设股份有限公司	9,225,216.15	往来款未偿付
合　　计	**21,225,216.15**	

（3）本公司本报告期末无其他应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

18、其他非流动负债

（1）其他非流动负债情况：

项　　目	年末余额	年初余额
借款	150,375,000.00	

（2）其他非流动负债明细：

借款单位	期限	本金	年利率	应计利息	期末余额
廊坊市投资控股集团有限公司	2 年	150,000,000.00	9.00%	375,000.00	150,375,000.00

（3）本公司本报告期末长期应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况详见十、关联方及关联交易 6 中所述。

19、股本

项　　目	年初余额		本期增减变动			年末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	其他		金额	比例(%)
1．有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股							
(4) 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份小计							
2．无限售条件股份							
(1) 人民币普通股	380,160,000.00	100.00				380,160,000.00	100.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其 他							
无限售条件股份小计	**380,160,000.00**	**100.00**				**380,160,000.00**	**100.00**
股份合计	**380,160,000.00**	**100.00**				**380,160,000.00**	**100.00**

详见附注一、1 中所述。

20、资本公积

类　　别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	46,375,163.54			46,375,163.54
其他资本公积	59,598,588.49			59,598,588.49
合　　计	**105,973,752.03**			**105,973,752.03**

21、盈余公积

类　　别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	46,544,231.47			46,544,231.47
合　　计	**46,544,231.47**			**46,544,231.47**

22、未分配利润

项　　目	金　　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	**-259,846,040.01**	
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	**-259,846,040.01**	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	**-64,151,326.84**	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**-323,997,366.85**	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,872,789.45	10,258,999.04	35,751,701.48	28,210,435.78
其他业务	866,666.67		3,933,333.33	
合　　计	**11,739,456.12**	**10,258,999.04**	**39,685,034.81**	**28,210,435.78**

（2）营业收入按类型情况：

类　　型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售业务	10,810,435.86	10,243,898.05	27,507,420.72	26,872,896.07

类　　型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询业务			4,811,320.76	573,938.07
租赁业务			3,432,960.00	763,601.64
投融资业务	866,666.67		3,933,333.33	
网络服务业务	62,353.59	15,100.99		
合　　计	11,739,456.12	10,258,999.04	39,685,034.81	28,210,435.78

（3）主要客户的营业收入情况：

客户名称	本年发生额	
	营业收入	占全部营业收入比例（%）
廊坊市神木商贸有限公司	10,810,435.86	92.09
河北国隆房地产开发有限公司	866,666.67	7.38
合　　计	11,677,102.53	99.47

续表：

客户名称	上年发生额	
	营业收入	占全部营业收入比例（%）
廊坊市神木商贸有限公司	15,999,301.01	40.32
世信科技发展有限公司	11,508,119.71	29.00
河北国隆房地产开发有限公司	3,933,333.33	9.91
廊坊市国世达房地产开发有限公司	2,433,962.26	6.13
北京森宇房地产开发有限公司	2,400,000.00	6.05
合　　计	36,274,716.31	91.41%

24、营业税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	554,525.42	460,986.62	营业额的5%
城市维护建设税	38,816.78	28,836.11	流转税的7%及5%
教育费附加	16,635.77	13,829.60	流转税的3%
地方教育费附加	11,090.51	9,219.73	流转税的2%
合　　计	621,068.48	512,872.06	

25、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	569,851.51	503,065.07
销售佣金	23,013.00	
办公费用	6,700.00	2,450.00
业务招待费	1,528.00	7,488.00
交通差旅费	11,737.90	8,182.60
合　　计	**612,830.41**	**521,185.67**

26、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	4,089,202.54	3,488,751.63
折旧费和摊销费用	5,294,639.91	4,868,087.21
办公费用	296,150.39	275,665.82
业务招待费	79,220.00	68,372.02
交通差旅费	336,861.33	627,749.84
水电物业费	62,113.96	78,319.60
董事会费	380,952.32	385,363.99
税费	671,340.14	725,285.51
证券事务费	484,528.28	295,323.58
仓储费用		125,000.00
中介机构费用	1,060,299.18	1,111,705.01
业务流量费	382,961.00	207,418.00
合　　计	**13,138,269.05**	**12,257,042.21**

27、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,212,500.00	
减：利息收入	1,473,242.04	183,104.51
汇兑损益		
银行手续费	4,302.30	12,602.01
合　　计	**3,743,560.26**	**-170,502.50**

28、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	28,294,004.01	5,419,193.13

项　　目	本年发生额	上年发生额
二、其他（委托贷款减值损失）	30,000,000.00	
合　　计	**58,294,004.01**	**5,419,193.13**

29、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-590,815.82	10,665.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合　　计	**-590,815.82**	**10,665.00**

30、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	10,570.62	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,786,564.99	463,502.45
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,229,722.23	976,505.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,549.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,286,742.95
合　　计	**11,026,857.84**	**2,731,300.64**

31、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		4,754,468.51	
其中：固定资产处置利得		4,754,468.51	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		3,000,000.00	
违约金		1,153,621.89	

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
资金补偿费			
无法支付的应付款项		1,330,951.46	
其他	11,245.71		11,245.71
合　　计	**11,245.71**	**10,239,041.86**	**11,245.71**

32、每股收益

（1）2015 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.56%	-0.1687	-0.1687
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.07%	-0.1911	-0.1911

（2）2014 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.0160	0.0160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.45%	-0.0174	-0.0174

33、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	本年金额	上年金额
利息收入	1,473,242.04	171,194.51
经营性暂付与暂收的往来款	831,992.50	4,000,000.00
财政补贴		3,000,000.00
违约金		1,153,621.89
理财收益		917,507.78
保证金		12,000.00
合　　计	**2,305,234.54**	**9,254,324.18**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年金额	上年金额
经营性暂付与暂收的往来款	27,000,000.00	12,000.00

项　　目	本年金额	上年金额
支付中小股东诉讼赔偿		5,906,062.56
费用支出	3,040,721.13	4,607,485.99
合　　计	**30,040,721.13**	**10,525,548.55**

（3）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	**-64,481,987.40**	**5,915,815.96**
加：资产减值准备	58,294,004.01	5,419,193.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,023,247.33	5,503,516.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	14,412.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-4,754,468.51
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	590,815.82	-10,665.00
财务费用		
投资损失	-11,026,857.84	-1,813,792.86
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		11,508,119.66
经营性应收项目的减少	-21,779,327.16	8,484,232.77
经营性应付项目的增加	1,286,515.67	-24,493,458.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**-31,079,176.58**	**5,758,493.63**
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	156,539,936.12	46,900,365.92
减：现金的期初余额	46,900,365.92	63,376,592.37
加：现金等价物的年末余额		28,930.00
减：现金等价物的期初余额	28,930.00	
现金及现金等价物净增加额	**109,610,640.20**	**-16,447,296.45**

（4）现金和现金等价物的构成

项　　目	本年金额	上年金额
一、现金	**156,539,936.12**	**46,900,365.92**
其中：库存现金	3,336.46	2,380.26
可随时用于支付的银行存款	92,174,121.17	30,690,843.62
可随时用于支付的其他货币资金	64,362,478.49	16,207,142.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		**28,930.00**
其中：三个月内到期的债券投资		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
三、年末现金及现金等价物余额	**156,539,936.12**	**46,929,295.92**

七、合并范围的变更

1、本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、本公司本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、本公司本报告期未发生反向收购。

4、本公司本报告期未处置子公司。

5、本公司本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的购成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京驰讯恒通科贸有限公司	北京	北京	贸易	100		100	同一控制下企业合并
河北盛邦网络科技有限公司	廊坊	廊坊	网络科技	60		60	出资成立

（2）重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
河北盛邦网络科技有限公司	40%	40%	-330,660.56		610,227.52

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	年末余额					
	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
河北盛邦网络科技有限公司	907,639.99	663,391.72	1,571,031.71	45,462.90		45,462.90

续表：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北盛邦网络科技有限公司	62,353.59	-826,651.39	-826,651.39	-730,733.75

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	14,729,396.00			14,729,396.00
1.交易性金融资产	14,729,396.00			14,729,396.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	14,729,396.00			14,729,396.00
（3）衍生金融资产				

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
廊坊市投资控股集团有限公司	本公司之母公司	有限责任公司	廊坊市安次区新兴产业示范区	王海滨	土地开发建设	25,000 万元

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	统一社会信用代码	本企业最终控制方
廊坊市投资控股集团有限公司	13.28%	13.28%	911310000759809 98T	廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会

本公司母公司为：廊坊市投资控股集团有限公司。

本公司实际控制人为：廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
北京驰讯恒通科贸有限公司	全资子公司	有限责任	北京	胡强	商贸	1,000 万元	100%	100%
河北盛邦网络科技有限公司	控股子公司	有限责任	廊坊	胡强	网络科技	550 万元	60%	60%

3、本企业的合营和联营企业情况：

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、8。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司
北京华夏通网络技术服务有限公司	本公司之参股公司

4、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廊坊市国土土地开发建设投资有限公司	受同一控股股东控制
廊坊市国开兴安投资有限公司	受同一控股股东控制
廊坊市国开万庄新城开发建设投资有限公司	受同一控股股东控制
廊坊市凯创房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
廊坊市凯创嘉华投资有限公司	受同一控股股东控制
廊坊市凯创九通投资有限公司	受同一控股股东控制
廊坊市凯富物业服务有限公司	受同一控股股东控制
廊坊空港投资开发有限公司	受同一控股股东控制

5、关联交易情况：

（1）其他关联交易：

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
廊坊市投资控股集团有限公司	向控股股东借款	借款	协议	150,000,000.00	100%		

2015 年 8 月 12 日，本公司与控股股东廊坊市投资控股集团有限公司、中国建行廊坊分行签署《委托贷款合同》。廊坊市投资控股集团有限公司委托中国建行廊坊分行向本公司发放贷款人民币 1.5 亿元，期限自 2015 年 8 月 12 日起至 2017 年 8 月 11 日，委托贷款的利率为年利率 9%，委托贷款的计、结息方式为按季结息。借款用途为用于补充企业流动资金。2015 年度利

息金额总计为 5,212,500.00 元。

6、关联方应收应付款项：

（1）应收关联方款项：

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面原值	坏账准备	账面原值	坏账准备
其他应收款	铁通华夏电信有限责任公司	40,282,317.00	40,282,317.00	40,282,317.00	40,282,317.00

（2）应付关联方款项：

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他非流动负债	廊坊市投资控股集团有限公司	150,375,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）财务承诺事项

2014 年 5 月，本公司与廊坊市勃盛网络技术有限公司共同成立河北盛邦网络科技有限公司，2014 年 5 月 28 日该公司已办理完毕工商登记手续。经营范围为计算机信息网络及终端产品开发、销售；计算机软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；数据处理；计算机系统集成；设计、制作、代理、发布广告；销售：计算机设备、办公设备。注册资本 550 万元人民币，其中本公司应出资 330 万元，持股比例 60%。本公司已按照章程约定缴付第一期出资款 165 万元，其余出资款应于 2016 年 6 月 30 日前缴足。

2015 年 10 月，本公司与固安九鼎建筑集团有限公司签署《合作框架协议》共同成立廊坊鼎坤产业园区开发有限公司，2016 年 1 月 4 日该公司已办理完毕工商登记手续。经营范围为产业园开发、运营；产业园项目投资、管理；科技企业孵化；房地产开发、销售及租赁*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）*。注册资本 2,000 万元，其中本公司应出资 1,020 万元，持股比例 51%。按照章程约定本公司应于 2016 年 12 月 31 日前缴足出资。

2015 年 12 月，本公司与固安县铭顺房地产开发有限公司、廊坊恒万房地产开发有限公司共同成立廊坊泰辉置业有限公司，2016 年 1 月 4 日该公司已办理完毕工商登记手续。经营范围为房地产开发经营与销售；土地开发整理；基础设施及配套项目开发；园林绿化，物业管理服务；住宿、餐饮服务；农业开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册资本 5,000 万元，其中本公司应出资 1,750 万元，持股比例 35%。按照章程约定本公司应于 2016 年 12 月 31 日前缴足出资。

（2）其他承诺事项

根据中国证券监督管理委员会行政处罚决定书【2010】46号，2002年8月22日，本公司原实际控制人华夏建通科技开发集团有限责任公司以39,198.12万元实物资产对铁通华夏电信有限责任公司增资。2002年12月，华夏建通科技开发集团有限责任公司又将上述用于铁通华夏增资资

产投入上海铁通电信有限公司。2003年1月10日，本公司与建通集团约定双方进行资产置换，置入本公司的资产为建通集团合法持有的铁通华夏权益性资产。致使建通集团置换进入本公司的资产存在重大不实。

2010年12月30日，本公司与华夏建通科技开发集团有限责任公司达成和解协议，华夏建通科技开发集团有限责任公司承诺因上述出资不实为本公司带来的所有经济利益的损失均由华夏建通科技开发集团有限责任公司承担。

（3）前期承诺履行情况

本公司原实际控制人海南中谊国际经济技术合作有限公司承诺其于2008 年12 月31 日置入本公司的龙腾文化大厦76%建筑面积的50 年物业经营权及DBC 加州小镇15 处商铺净资产收益率不低于6%。自2010年起海南中谊国际经济技术合作有限公司因经营艰难，无力履行前期承诺。

2014年5月5日，本公司已向廊坊经济技术开发区人民法院起诉海南中谊并于2014年5月5日正式立案（【2014】廊开字第305号），但因其住所无人办公，立案通知未能送达。本公司已向法院申请财产保全，法院已轮候冻结其账户，但账户余额为零。本公司于2014年6月13日第七届董事会第九次会议审议通过了《关于对海南中谊履行承诺事项实施有条件豁免的议案》，并经2014年6月30日第二次临时股东大会决议，对海南中谊国际经济技术合作有限公司履行承诺事项实施有条件豁免：本公司将继续全力推动上述诉讼工作，争取通过诉讼方式解决此承诺事项；如果采取司法措施后仍不能解决此承诺此事项，海南中谊国际经济技术合作有限公司确仍无力履行承诺，则豁免海南中谊国际经济技术合作有限公司前述承诺事项。

2、 或有事项

（1）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
中国铁通集团有限公司	铁通华夏电信有限责任公司	股东出资纠纷为华夏建通科技开发集团有限责任公司承担连带清偿责任	北京市第二中级人民法院	3,303.19 万元	
上海华新电线电缆有限公司	铁通华夏电信有限责任公司	合同纠纷	上海市第二中级人民法院	3,915.00 万元	已从中国铁通集团有限公司执行案款 3303.19 万元
合　　计				7,218.19 万元	

①本公司之参股公司铁通华夏电信有限责任公司因买卖合同及股东出资纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额分别为人民币 3915 万元及 3303.19 万元。

②2006 年上海华新电线电缆有限公司诉本公司之参股公司铁通华夏电信有限责任公司买卖合同纠纷，诉讼金额分别为人民币 3915 万元。因铁通华夏电信有限责任公司原股东华夏建通科技开发集团有限责任公司赠予中国铁通集团有限公司股权存在虚假出资的瑕疵，故上海华新电线电缆有限公司以中国铁通集团有限公司出资不实为由，要求其对上述 3915 万元买卖合同所

负债务承担清偿责任，并已由上海市第二中级人民法院执行 3303.19 万元。2008 年中国铁通集团有限公司将华夏建通科技开发集团有限责任公司起诉至北京市第二中级人民法院，并经法院判决由华夏建通科技开发集团有限责任公司返还中国铁通集团有限责任公司被上海市第二中级人民法院执行的 3303.19 万元的余款 2203.19 万元，并由本公司之参股公司铁通华夏电信有限责任公司承担连带责任。截止本报告公告日，此案尚在执行过程中。对本公司参股公司铁通华夏电信有限责任公司可能产生的财务影响暂无法预计。本公司已于 2010 年对本公司参股公司铁通华夏电信有限责任公司所持的长期股权投资已全额计提减值准备。

十二、资产负债表日后事项

1、期后签署的重要合同

2016 年 1 月，本公司与唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司签署《水泥购销合同》，向唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司采购 10 万吨（暂估）水泥，金额总计约 2,250 万元。

2016 年 1 月，本公司与廊坊市神木商贸有限公司签署《水泥销售合同》，向廊坊市神木商贸有限公司销售 10 万吨（暂估）水泥，金额总计约 2400 万元。

2、董事长及法定代表人变更

2016 年 3 月 2 日，经本公司第七届董事会第二十三次会议批准，本公司董事会选举王大为为董事长。截止本报告日，法定代表人工商备案手续尚在办理过程中。

3、截止财务报告日，除上述事项外，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、本公司诉北京嘉轩房地产开发有限公司事项

2012 年 12 月 22 日，本公司通过上海联合产权交易所公开转让所持有世信科技发展有限公司 90%股权，并与北京卓越房地产开发有限公司签署了编号为【12011429】号的《上海市产权交易合同》，约定股权转价格为 4,659.057 万元。2012 年 12 月 5 日上海联合产权交易所审核通过了本次股权转让，并出具了产权交易凭证。2012 年 12 月 14 日，世信科技发展有限公司已办理完毕工商变更手续。

但北京卓越房地产开发有限公司于支付首期价款 1,398 万元后，剩余价款 3,261.057 万元及约定到期利息及违约金一直未能支付。且经本公司经多次催告要求世信科技发展有限公司及北京嘉轩房地产开发有限公司未果。故本公司于 2014 年 10 月 23 日向北京市平谷区人民法院提请诉讼，要求北京嘉轩房地产开发有限公司支付股权转让款本金 3,261.057 万元、截止 2013 年 12 月 31 日止利息 179.36 万元以及违约金 846.34 万元（合计 4, 286. 76 万元）。北京市平谷共人民法院已于 2014 年 11 月 17 日受理。

2015 年 12 月，本公司向北京市平谷区人民法院提出撤诉申请，并经北京市平谷区人民法院《民事裁定书》【（2014）平民（商）初字第 6388 号】同意。至本报告日本公司仍未能与卓越

房地产开发有限公司与北京嘉轩房地产开发有限公司达成和解，预计收回上述款项的可能性很小，已将截止 2015 年 12 月 31 日账面余额 34,404,151.36 元全额计提减值准备。

2、关于公司持续经营能力的说明

本公司虽然近三年通过盘活原有资产、处理历史坏账，开拓商贸咨询服务等方式增加公司盈利能力，但 2015 年度仍因主营业务盈利能力较弱及委托贷款及股权转让款很可能无法收回而计提减值等原因产生较大幅度亏损。针对公司所面临的困境，本公司 2016 年拟采取如下措施以实现公司的可持续发展：

（1）实施内部控制规范，提高管理水平

2012 年，公司已照中国证监会河北监管局《关于辖区公司全面实施内部控制规范有关工作的通知》（冀证监发[2012]19 号）的要求，根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等有关规定，结合公司实际情况，积极建立健全内控规范体系，制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，成立了领导小组、工作小组，并于 2012 年聘请了河北金诚会计师事务所有限公司为公司内部控制建设咨询机构，按照《工作方案》各职能部门积极进行了内部控制及风险体系建设的各项工作。2016 年度，公司将严格执行内部控制制度，逐步提升企业管理水平，提高公司经营效率和效果，压缩管理费用，实现企业经营目标和发展战略。

（2）持续稳定推进商贸业务。

房地产市场逐步回暖，基于公司与客户的良好合作基础，2016 年公司将增加水泥等建材贸易，稳定持续经营。

（3）开拓新型可持续经营业务，推进重组。

公司已对市场进行充分的分析调研，选取符合产业政策支持及可持续经营能力强的项目进行投资经营（详见“十一、承诺与或有事项 （1）财务承诺事项”）。并争取重新推进重组。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

种　　类	年末余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,400,000.75	31.89	6,400,000.75	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,668,144.20	68.11	5,076,804.10	
其中：账龄组合	13,668,144.20	68.11	5,076,804.10	10-50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	**20,068,144.95**	**100.00**	**11,476,804.85**	

续表：

种　　类	年初余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,400,000.75	29.73	6,400,000.75	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,126,639.93	70.27	3,143,715.04	
其中：账龄组合	15,126,639.93	70.27	3,143,715.04	3-30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	**21,526,640.68**	**100.00**	**9,543,715.79**	

（2）各类应收账款的坏账准备：

项　　目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	6,400,000.75	3,143,715.04	
2.本期增加金额		1,933,089.06	
（1）计提金额		1,933,089.06	
3.本期减少金额			
（1）转回或回收金额			
（2）核销金额			
4.期末余额	6,400,000.75	5,076,804.10	
5.计提比例	100%	10%-50%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款单位	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	6,400,000.75	100%	无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	3,499,482.00	25.60	349,948.20
2 至 3 年	1,787,376.00	13.08	536,212.80
3 至 4 年	8,381,286.20	61.32	4,190,643.10

账　　龄	年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	**13,668,144.20**	**100.00**	**5,076,804.10**

续表：

账　　龄	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	3,832,815.33	25.34	114,984.46
1 至 2 年	1,797,084.00	11.88	179,708.40
2 至 3 年	9,496,740.60	62.78	2,849,022.18
3 至 4 年		-	-
4 至 5 年		-	-
5 年以上			
合　　计	**15,126,639.93**	**100.00**	**3,143,715.04**

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（3）本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

（4）本公司本报告期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	应收账款	年限	占总额比例%	坏账准备年末数
北京亿信世纪科技发展有限公司	货款	6,400,000.75	5 年以上	31.89	6,400,000.75
北京盛禾世纪文化传播有限公司	房租	3,500,000.00	3 至 4 年	17.44	1,750,000.00
中太建设集团中亦工程有限公司	房租	2,702,880.00	2 至 4 年	13.47	731,664.00
世信科技发展有限公司	货款	2,466,522.00	1 至 2 年	12.29	246,652.20
廊坊市城市建筑安装工程二公司	货款	1,425,845.60	3 至 4 年	7.11	712,922.80
合　　计		**16,495,248.35**		**82.20**	**9,841,239.75**

（6）本报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本公司本报告期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

2、其他应收款

（1）其他应收款按分类披露：

种　　类	年末余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	82,891,303.77	72.68	82,891,303.77	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,157,697.56	27.32	4,861,560.69	
其中：账龄组合	31,157,697.56	27.32	4,861,560.69	3-100
关联方组合				
备用金组合				
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	**114,049,001.33**	**100.00**	**87,752,864.46**	

续表：

种　　类	年初余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,487,152.41	55.62	48,487,152.41	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,689,917.92	44.38	13,894,797.11	
其中：账龄组合	38,688,817.92	44.38	13,894,797.11	3-100
关联方组合	1,100.00	0.00		
备用金组合				
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	**87,177,070.33**	**100.00**	**62,381,949.52**	

（2）各类其他应收款的坏账准备：

项　　目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	48,487,152.41	13,894,764.10	
2.本期增加金额	34,404,151.36	957,588.22	
（1）计提金额	34,404,151.36	957,588.22	
3.本期减少金额		9,990,791.63	
（1）转回或回收金额		9,990,791.63	
（2）核销金额			
4.期末余额	82,891,303.77	4,861,560.69	
5.计提比例	100%	3%至 100%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款单位	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京卓越房地产开发有限公司	34,404,151.36	34,404,151.36	100%	无法收回
铁通华夏电信有限责任公司	40,282,317.00	40,282,317.00	100%	无法收回
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	8,204,835.41	8,204,835.41	100%	无法收回
合　　计	82,891,303.77	82,891,303.77		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	27,000,000.00	86.66	810,000.00
1 至 2 年	6,100.00	0.02	610.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	503,234.33	1.62	402,587.46
5 年以上	3,648,363.23	11.71	3,648,363.23
合　　计	31,157,697.56	100.00	4,861,560.69

续表：

账　　龄	年初余额		
	其他应收款		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	134,169.00	0.35	4,025.08
1 至 2 年	1,652,268.89	4.27	165,226.89
2 至 3 年	32,751,882.47	84.65	9,825,564.74
3 至 4 年	503,234.33	1.30	251,617.17
4 至 5 年			
5 年以上	3,648,363.23	9.43	3,648,363.23
合　　计	38,689,917.92	100.00	13,894,797.11

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（3）本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

（4）本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

（5）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	款项性质	其他应收款	年限	占总额比例%	坏账准备年末数
铁通华夏电信有限责任公司	往来款	40,282,317.00	4 至 5 年及 5 年以上	34.33	40,282,317.00
北京卓越房地产开发有限公司	股权转让款	34,404,151.36	2 至 3 年及 3 至 4 年	29.32	34,404,151.36
廊坊市荣翔房地产开发有限公司	保证金	27,000,000.00	1 年以内	23.01	810,000.00
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	往来款	8,204,835.41	5 年以上	6.99	8,204,835.41
深圳市瑞柏泰电子有限公司	往来款	1,725,000.00	5 年以上	1.91	1,725,000.00
合　　计		111,616,303.77		97.86	85,426,303.77

（6）本公司本报告期无按应收金额确认政府补助的其他应收款。

（7）本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本公司本报告期末应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况详见十、关联方及关联交易 6 中所述。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资情况：

被投资单位名称	投资成本	年初原值	本年增减变动	年末原值
北京驰讯恒通科贸有限公司	9,989,876.63	9,989,876.63		9,989,876.63
河北盛邦网络科技有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
铁通华夏电信有限责任公司	241,417,617.91	237,102,539.16		237,102,539.16
北京华夏通网络技术服务有限公司	13,800,000.00	7,767,912.11		7,767,912.11
合　　计	266,857,494.54	256,510,327.90		256,510,327.90

续表：

被投资单位名称	年末原值	投资比例	减值准备余额	本年计提减值准备	年末余额
北京驰讯恒通科贸有限公司	9,989,876.63	100%			9,989,876.63
河北盛邦网络科技有限公司	1,650,000.00	60%			1,650,000.00
铁通华夏电信有限责任公司	237,102,539.16	49%	237,102,539.16		
北京华夏通网络技术服务有限公司	7,767,912.11	23%	7,767,912.11		
合　　计	256,510,327.90		244,870,451.27		11,639,876.63

铁通华夏电信有限责任公司因资产严重减值，经营亏损，无力偿还银行已到期借款，在可预见的未来，已无法为公司带来经济利益的流入。本公司已于2010年度对参股公司铁通华夏电信有限责任公司全额计提减值准备。

北京华夏通网络技术服务有限公司现因市场需求问题及缺乏技术及管理方面的人才，导致公司业务停滞。本年公司已无经营业务并亏损，并在可预见的未来，已无法为公司股东带来经

济利益的流入。本公司2010年度对参股公司北京华夏通网络技术服务有限公司的长期股权投资全额计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,810,435.86	10,243,898.05	35,751,701.48	28,210,435.78
其他业务	866,666.67		3,933,333.33	
合　　计	**11,677,102.53**	**10,243,898.05**	**39,685,034.81**	**28,210,435.78**

（2）营业收入按类型情况：

类　　型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售业务	10,810,435.86	10,243,898.05	27,507,420.72	26,872,896.07
咨询业务			4,811,320.76	573,938.07
租赁业务			3,432,960.00	763,601.64
投融资业务	866,666.67		3,933,333.33	
合　　计	**11,677,102.53**	**10,243,898.05**	**39,685,034.81**	**28,210,435.78**

（3）主要客户的营业收入情况：

客户名称	本年发生额	
	营业收入	占全部营业收入比例（%）
廊坊市神木商贸有限公司	10,810,435.86	92.58
河北国隆房地产开发有限公司	866,666.67	7.42
合　　计	**11,677,102.53**	**100.00**

续表：

客户名称	上年发生额	
	营业收入	占全部营业收入比例（%）
廊坊市神木商贸有限公司	15,999,301.01	40.32
世信科技发展有限公司	11,508,119.71	29.0
河北国隆房地产开发有限公司	3,933,333.33	9.91
廊坊市国世达房地产开发有限公司	2,433,962.26	6.13
北京森宇房地产开发有限公司	2,400,000.00	6.05
合　　计	**36,274,716.31**	**91.41%**

5、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,797,135.61	463,502.45
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,229,722.23	976,505.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,549.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,286,742.95
合　　计	**11,026,857.84**	**2,731,300.64**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,436,042.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项　　目	金　额	说　明
对外委托贷款取得的损益	866,666.67	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,245.71	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小　　计	**11,313,954.40**	
减：所得税影响额	2,828,488.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	**8,485,465.80**	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2015 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.56%	-0.1687	-0.1687
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.07%	-0.1911	-0.1911

（2）2014 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.0160	0.0160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.45%	-0.0174	-0.0174

3、 财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 3 月 22 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：廊坊发展股份有限公司

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
日期：2016 年 3 月 22 日	日期：2016 年 3 月 22 日	日期：2016 年 3 月 22 日

编号:1 01812692

营业执照

(副 本) (4-1)

统一社会信用代码 91110105080509009G

名　　称　利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人　黄锦辉

成立日期　2013年10月22日

合伙期限　2013年10月22日至 长期

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

在线扫码获取详细信息

登记机关　2016年 01月 09日

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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110001022131
No. of Certificate

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

发证日期：1999 年 6 月 1 日
Date of Issuance

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 郭海兰
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 1973 年 7 月 10 日
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所
Working unit
身份证号码 110108730710142
Identity card No.

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.

6

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.

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 3 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 3 月 25 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 3 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 3 月 28 日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经批准，上一年度检验合格，继续有效一年。
This certifies that this certificate was approved for this renewal after examination in the previous year.

2013

110003480001

证书编号：
No. of Certificate

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

2005-03-25
发证日期：　　年　　月　　日
Date of Issuance　　y　　m　　d

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

同意调出
Agree to be transferred out

北京注册会计师协会特所专用章
Special Seal of the Institute of CPAs

2013年4月18日

同意调入
Agree to be transferred in

北京注册会计师协会特所专用章
Special Seal of the Institute of CPAs

2013年4月18日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应将委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, 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.

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
1101050524976

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　尹冬
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of Birth　1975-10-25
工作单位 Working unit　利安达(北京)会计师事务所有限责任公
身份证号码 Identity card No.　110105197510254129

会计师事务所

执业证书

名　　称：　利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　黄锦辉

办公场所：　北京市朝阳区慧忠北里210号楼1101室

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11000154

注册资本(出资额)：　1981万元

批准设立文号：　京财会许可[2013]0061号

批准设立日期：　2013-10-11

证书序号：NO. 019716

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年一月二十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000174

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：黄锦辉

证书号：15 发证时间：二〇一五年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一七年十一月二十七日