

防伪条形码：



防伪 编号：00202016040101394464

广州正扬会计师事务所已签

报告 文号：（2016）正审字第 A2018 号

委托 单位：广州市金誉实业投资集团有限公司（合并）

被审验单位名称：广州市金誉实业投资集团有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州正扬会计师事务所

报告 类型：年报审计（无保留意见）

报告 日期：2016 年 4 月 21 日

报备 时间：2016 年 4 月 21 日 18:23:02

签名注册会计师：陈文珊

李浩发

广州市金誉实业投资集团有限公司(合并)

2015 年度审计报告

事务所名称：广州正扬会计师事务所

事务所电话：38023946

传 真：38023947

通信 地址：广州市天河区中山大道西 140 号 713 房

电子 邮件：tzycpa@163.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州正扬会计师事务所

本所函件编号：（2016）正审字第 A2018 号

审 计 报 告

广州市金誉实业投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市金誉实业投资集团有限公司（以下简称贵公司）合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2015 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日合并的财务状况以及 2015 年度合并的经营成果和合并的现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2016 年 04 月 21 日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广州市金誉实业投资集团有限公司

货币单位：人民币元

资 产	年初数	期末数	负债及股东权益	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	183,436,001.98	396,447,370.14	短期借款	603,064,387.15	630,451,827.28
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
应收票据	54,298,169.29	57,720,970.35	应付票据	130,232,844.17	157,584,555.18
应收账款	846,746,431.28	979,098,350.82	应付账款	262,747,244.47	296,841,910.54
预付账款	126,510,896.38	18,743,792.59	预收账款	28,734,753.63	24,670,574.73
应收股利	-	-	应付职工薪酬	6,485,645.92	7,001,362.72
应收利息	-	-	应交税费	13,077,639.98	15,860,961.25
其他应收款	262,127,841.43	100,158,413.59	应付利息	21,678,055.74	13,184,858.48
存货	234,691,365.57	228,665,179.86	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	其他应付款	147,692,717.57	37,301,844.71
其他流动资产	132,423,654.38	94,041,637.17	一年内到期的非流动负债	38,500,000.00	159,139,064.17
流动资产合计	1,840,234,360.31	1,874,875,714.52	其他流动负债	-	-
非流动资产：			流 动 负 债 合 计	1,252,213,288.63	1,342,036,959.06
可供出售金融资产	-	-	非流动负债：		
持有至到期投资	-	-	长期借款	319,567,444.32	293,490,989.09
长期应收款	7,863,744.56	3,325,128.81	应付债券	198,149,750.89	189,396,590.15
长期股权投资	341,049,307.08	415,444,187.97	长期应付款	134,250,000.00	151,763,886.19
投资性房地产	-	-	专项应付款	-	-
			递延收益	-	-
固定资产	503,772,941.88	854,032,490.25	预计负债	-	-
在建工程	465,684,698.78	344,472,227.09	递延所得税负债	-	-
工程物资	-	-	其他非流动负债	31,951,070.34	40,539,541.36
固定资产清理	-	-	非流动负债合计	683,918,265.55	675,191,006.79
生产性生物资产	-	-	负 债 合 计	1,936,131,554.18	2,017,227,965.85
油气资产	-	-	所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	199,243,021.29	108,454,694.86	实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00
开发支出	-	2,577,427.95	资本公积	168,205,112.51	153,017,397.22
商誉	3,505,003.41	3,505,003.41	减：库存股	-	-
长期待摊费用	1,962,792.03	4,073,255.02	盈余公积	56,023,123.36	56,023,123.36
递延所得税资产	22,389,425.98	22,504,086.14	未分配利润	334,698,245.21	334,822,336.88
其他非流动资产	483,117.00	34,469,066.74	归属于母公司所有者权益合计	658,926,481.08	643,862,857.46
非流动资产合计	1,545,954,052.01	1,792,857,568.24	少数股东权益	791,130,377.06	1,006,642,459.45
资产总计	3,386,188,412.32	3,667,733,282.76	所有者权益（或股东权益）合计	1,450,056,858.14	1,650,505,316.91
			负债和所有者权益（或股东权益）合计	3,386,188,412.32	3,667,733,282.76

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年12月

编制单位：广州市金誉实业投资集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	1,320,305,566.76	1,091,587,693.30
减：营业成本	982,460,291.56	794,278,859.84
营业税金及附加	9,397,103.07	7,208,029.17
销售费用	67,249,473.61	73,698,328.15
管理费用	98,027,360.90	89,073,532.45
财务费用（收益以“-”号填列）	68,006,085.23	67,947,283.52
资产减值损失	-4,425,818.43	20,279,051.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-308,613.75	3,911,855.70
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）	99,282,457.07	43,014,464.65
加：营业外收入	46,956,979.39	27,965,285.86
减：营业外支出	530,637.45	1,626,011.54
其中非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,708,799.01	69,353,738.97
减：所得税费用	15,757,198.89	3,420,408.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,951,600.12	65,933,330.22
减：少数股东损益	112,898,088.86	35,761,893.34
五、归属于母公司所有者的净利润	17,053,511.26	30,171,436.88
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年

编制单位：广州市金誉实业投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,052,521,087.59	891,867,739.34
收到的税费返还	16,607,359.04	16,351,850.96
收到的其他与经营活动有关的现金	191,522,720.40	436,381,759.72
经营活动现金流入小计	1,260,651,167.03	1,344,601,350.02
购买商品、接受劳务支付的现金	658,743,416.38	677,753,988.54
支付给职工以及为职工支付的现金	115,022,163.32	103,222,351.43
支付的各项税费	79,600,188.54	69,898,160.84
支付的其他与经营活动有关的现金	141,226,706.27	702,488,141.09
经营活动现金流出小计	994,592,474.51	1,553,362,641.90
经营活动产生的现金流量净额	266,058,692.52	-208,761,291.88
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	0.00	-
取得投资收益所收到的现金	13,920,639.70	21,017,778.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	967,497.80	167,612.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	732,884.24	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	256,532,104.86	331,000,000.00
投资活动现金流入小计	272,153,126.60	352,185,390.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	173,778,237.10	265,881,925.12
投资所支付的现金	37,570,000.00	32,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	253,283,104.86	432,500,000.00
投资活动现金流出小计	464,631,341.96	730,571,925.12
投资活动产生的现金流量净额	-192,478,215.36	-378,386,534.26
三、筹资活动产生的现金流量	0.00	0.00
吸收投资所收到的现金	146,976,611.00	25,430,000.00
借款所收到的现金	944,940,795.88	1,196,230,765.78
收到的其他与筹资活动有关的现金	206,500,000.00	559,286,392.83
筹资活动现金流入小计	1,298,417,406.88	1,780,947,158.61
偿还债务所支付的现金	1,071,065,410.04	828,519,314.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	97,836,208.47	94,668,573.92
支付的其他与筹资活动有关的现金	29,427,973.65	498,812,322.25
筹资现金流出小计	1,198,329,592.16	1,422,000,210.17
筹资活动产生的现金流量净额	100,087,814.72	358,946,948.44
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	173,668,291.88	-228,200,877.70
加：期初现金及现金等价物余额	168,056,535.68	396,257,413.38
六、期末现金及现金等价物余额	341,724,827.56	168,056,535.68

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益(或股东权益)增减变动表

2015年度

编制单位：广州市金誉实业投资集团有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本 年 数										上 年 数				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	100,000,000.00	168,205,112.51		56,023,123.36		334,698,245.21	658,926,481.08	791,130,377.06	1,450,056,858.14	100,000,000.00	132,323,037.13		53,005,979.67		317,306,544.37
加：会计政策变更							-		-						
前期差错更正							-		-						
二、本年年初余额	100,000,000.00	168,205,112.51		56,023,123.36		334,698,245.21	658,926,481.08	791,130,377.06	1,450,056,858.14	100,000,000.00	132,323,037.13	-	53,005,979.67	-	317,306,544.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-15,187,715.29		-	-	124,091.67	-15,063,623.62	215,512,082.39	200,448,458.77	-	35,882,075.38	-	3,017,143.69	-	17,391,700.84
（一）净利润						17,053,511.26	17,053,511.26	112,898,088.86	129,951,600.12						30,171,436.88
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-16,929,419.59	-32,117,134.88	102,613,993.53	70,496,858.65		35,882,075.38	-		-	-9,762,292.35
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-		-						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-32,117,134.88	102,613,993.53	70,496,858.65		35,882,075.38				-9,886,416.24
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-		-						
4.其他							-		-						
上述（一）和（二）小计	-	-15,187,715.29		-	-	124,091.67	-15,063,623.62	215,512,082.39	200,448,458.77	-	35,882,075.38	-		-	20,408,844.53
（三）所有者投入和减少资本							-		-						
1.所有者投入资本							-		-						
2.股份支付计入所有者权益的金额							-		-						
3.其他							-		-						
（四）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							-		-						
（五）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							-		-						
4.一般风险准备弥补亏损							-		-						
5.其他							-		-						
四、本年年末余额	100,000,000.00	153,017,397.22	-	56,023,123.36	-	334,822,336.88	643,862,857.46	1,006,642,459.45	1,650,505,316.91	100,000,000.00	168,205,112.51	-	56,023,123.36	-	334,698,245.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

658,926,481.08 791,130,377.06 1,450,056,858.14

合并会计报表附注

一、公司简介

广州市金誉实业投资集团有限公司由郑晓军、卢洁雯、卢静文共同出资组建而成，企业类型为有限责任公司，2001 年 10 月 17 日取得广州市工商行政管理局注册号 440101000184673 企业法人营业执照。注册资本 100,000,000.00 元。经营范围：商务服务业。

二、会计报表编报基准

1. 合并会计报表编制方法

(1) 合并会计报表范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表编制的原则：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。

(3) 合并资产负债表以及合并利润表、合并股东权益变动表年初数（上年实际数）和本年实际数包括广州市金誉实业投资集团有限公司、广州智光电气股份有限公司、上海毅源实业有限公司及广州誉商实业有限公司 2015 年全年的数据。

2. 控股子公司

本公司的控股子公司情况如下：

公司名称	注册资本	投资金额	持股比例	主营业务	初始投资日期
广州智光电气股份有限公司	31611.1382 万元	7602.48 万元	24.05%	电气、电子、计算机及自动化产品的开发、加工、安装及销售。安装、生产及销售	2003 年
上海毅源实业有限公司	4280 万元	4280 万元	100%	输配电设备、电子产品、通信设备、光电设备、机电设备、电气设备、自动化设备、节能设备的研发、设计、销售及租赁，智能化专业技术领域内的技术服务、技术咨询，市政建设配套工程项目技术咨询、技术服务，市政工程，从事货物及技术的进口业务。	2010 年

广州誉商实业有限公司	300 万元	72 万	80%	房地产业	2014 年
------------	--------	------	-----	------	--------

(1) 广州智光电气股份有限公司(简称“智光”)成立于 1999 年 4 月,由本公司和广州粤能电力科技开发有限公司和芮冬阳等共同出资持有。2005 年 7 月 12 日,智光进行增资扩股后,股权比例为本公
司 56.83%。2005 年 11 月智光经广州市人民政府办公厅“穗府办函[2005]174 号”文批准改制为股份有
限公司,以 2005 年 8 月 31 日经审计后净资产折股,改制后智光股本为 4408 万元,各股东持股比例不
变。根据 2006 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定,以 4.38 元/股新增股本人民币 700 万
元,资本溢价人民币 2366 万元,变更后注册资本 5108 万元。本公司持有比例由 56.83%降至 49.04%。
2007 年 9 月 12 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]255 号《关于核准广州智光电气股份
有限公司首次公开发行股票的通知》核准,智光获准以每股发行价格 9.31 元向社会公开发行人民币普
通股(A 股)1,800 万股,截至 2007 年 12 月 31 日,智光股本为人民币 6,908 万元,本公司所持有的
股权比例由 49.04%下降为 36.26%。2008 年 5 月,根据智光股东大会决议和修改后章程的规定,智光按
10 股转增 2 股的比例,以未分配利润向全体股东转增股份总额 1,381.60 万股,每股面值 1 元,共计增
加股本 1,381.60 万元,变更后的股本为人民币 8,289.60 万元,上述股本变更业经广东正中珠江会计
师事务所有限公司验证,并由其于 2008 年 5 月 23 日出具了广会所验字【2008】第 0801900017 号验
资报告。智光已于 2008 年 8 月办妥上述股权变动的工商变更登记手续。2009 年 4 月,根据智光股东大
会决议和修改后章程的规定,智光按 10 股转增 10 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额
8,289.60 万股,每股面值 1 元,共计增加股本 8,289.60 万元,变更后的股本为 16,579.20 万元。智光
在 2009 年取得房产证后变更了住所,已于 2010 年 1 月办妥上述工商变更登记手续,取得广州市工商
行政管理局核发变更后的企业法人营业执照,注册号为 440101000007776。智光组织机构代码为
71427682-6 号。2010 年 11 月 5 日,智光公司非公开发行人民币普通股 11,856,250 股上市,总股本从
165,792,000 股增加至 177,648,250 股,本公司持股比例变动至 33.84%。2010 年 11 月 23 日,本公司减
持智光公司股份 450 万股,占智光公司总股本的 2.53%,减持后,本公司持有智光公司股份 55,621,594
股,占智光总股份数的 31.31%。2011 年 4 月,根据智光公司股东大会决议和修改后章程的规定,公司
按 10 股转增 5 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 88,824,125.00 股,每股面值 1 元,共
计增加股本 88,824,125.00 元,变更后的股本为 266,472,375.00 元。2011 年度本公司总计减持智光公
司股份 2240 万股,减持后,本公司持有智光公司股份 61,032,391 股,占智光总股份数的 22.90%。2015
年 10 月,根据公司第四届董事会第四次会议、2014 年年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关
于核准广州智光电气股份有限公司向广州市金誉实业投资集团有限公司等发行股份购买资产并募集配
套资金的批复》(证监许可[2015]2228 号),公司向原广州岭南电缆股份有限公司四名股东发行人民
币普通股 37,135,921 股,每股面值 1 元,发行价格为人民币 11.33 元/股,发行后公司股本为
303,608.296 元;公司向其他 7 名特定发行对象发行人民币普通股 12,503,086.00 股,每股面值 1 元,
发行价格为人民币 11.33 元/股,发行后公司股本为 316,111,382 万元。本公司本次定向募集增加智光

公司股份 15,004,413 股，增加持股比例 1.15%，本次股权变更后，本公司持有智光公司总股份 76,036,804 股，持股比例为 24.05%。仍能对智光进行控制，故纳入合并范围。

(2) 上海毅源实业有限公司（原名上海俊汇实业有限公司，于 2012 年 8 月办理了工商更名手续）是本公司的全资子公司，于 2010 年 3 月 16 日成立，取得注册号为 310229001448568 的《企业法人营业执照》，注册资本为 1280 万元，经营期 10 年。2014 年本公司对上海毅源实业有限公司增资 3000 万元。

(3) 广州誉商实业有限公司，本公司与广州开发区商业发展集团有限公司合作成立的合资公司，于 2014 年 1 月 26 日取得广州市工商行政管理局萝岗分局颁发的注册号为 440108000083043 的《营业执照》；注册资本为 300 万元，本公司所持有的股权比例为 80%；

三、主要会计政策和会计估计

1、 本公司执行《企业会计准则》及相关会计制度。

2、 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 存货核算方法

本公司存货采用实际成本核算，发出的材料和产成品按个别计价法。

6、 固定资产及其折旧核算方法

(1) 固定资产标准及计价

固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。固定资产按取得时的实际成本计价。

(2) 固定资产折旧方法

① 智光公司固定资产折旧采用年限平均法计算，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3-5%）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	3.16%
生产设备	3-10 年	9.5%-33.33%
运输工具	8 年	12.125%
电子设备	5 年	19.40%

② 金誉公司固定资产按取得时的实际成本计价，折旧采用直线法平均计算，公司预计净残值率为

5%,折旧年限如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	4.75%
运输设备	4 年	23.75%
办公设备	5 年	19.00%

7、长期股权投资核算方法

(1) 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。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;

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,和对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。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。

(3) 公司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。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的,不调整长期股权投资的投资成本;长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,公司负有承担额外损失义务的除外。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位所有者权益份额为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

采用权益法核算时,公司与被投资企业会计政策无重大差异。

各项投资变现及投资收益无重大限制。

8、收入的确认

以商品或劳务已经发出或提供,商品所有权转移买方,收到货款或取得收取货款的证据时,作为收入的实现。

9、税项

(1) 主要税种及税率

税 种	计 税 基 础	税 率
增值税		
销项税额	销售货物或提供应税劳务之销售额	6%、17%
进项税额	进货成本、运费等	6%、7%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%

税 种	计 税 基 础	税 率
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

(2) 主要的税收优惠

一增值税：

—2012 年 8 月智光电气和智光节能分别获得广东省经济和信息化委员会认定的软件产品登记证书、2013 年 10 月智光电机获得广东省经济和信息化委员会认定的软件产品登记证书、2013 年 7 月，杭州智光一创科技有限公司被浙江省经济与信息化委员会认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的有关精神，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

—根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110 号】规定，节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。

—根据《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》【财税[2011]115 号】第三条规定，新余智光新能源有限公司对利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力，发电（热）原料中 100%利用上述资源，实行增值税即征即退 100%的政策。

一企业所得税：

1、依据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局 2015 年 3 月 17 日批复的《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2015】30 号），智光电气和智光节能被认定为广东省 2014 年第二批高新技术企业（证书号：GR201444000361、GR201444000940），该高新技术企业发证日期为 2014 年 10 月 10 日，有效期三年，智光电气和智光节能享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，在此期间企业所得税减按 15%的税率计缴。

2、2015 年 10 月上海智光电力技术公司被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业（证书号 GR201531000557），根据高新技术企业所得税优惠政策，公司自被认定为高新技术企业的 3 年内（2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日），企业所得税减按 15.00%的税率计缴。

3、2015 年 1 月 19 日，杭州智光被认定为浙江省 2014 年第一批高新技术企业，（发证日期：2014 年 9 月 29 日，证书编号 GR201433000167），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2014

年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

4、2013 年 12 月 31 日智光自动化被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认定为软件生产企业和集成电路设计（生产）企业（证书号：穗黄国税 减[2014] 540 号），根据软件生产企业所得税优惠政策，公司自被认定为软件生产企业起，第 1 年至第 2 年获利年度（2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日）的经营所得免征所得税，第 3 年至第 5 年内（2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）减半征收所得税。

5、智光节能、新余智光新能源有限公司、宁夏智光新能源有限公司之合同能源管理项目企业所得税税收优惠，依据财政部 国家税务总局财税[2010]110 号《关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》的规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。节能服务公司同时从事适用不同税收政策待遇项目的，其享受税收优惠项目应当单独计算收入、扣除，并合理分摊企业的期间费用；没有单独计算的，不得享受税收优惠政策。

根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号文）规定，广州智光综合能源应用技术有限公司属于年应纳税所得额低于 20 万元（含）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6、依据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局 2016 年 2 月 18 日公布的《关于公布广东省 2015 年高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2016】17 号），岭南电缆被认定为广东省 2015 年第二批高新技术企业（证书号：GR201544001508），该高新技术企业发证日期为 2015 年 10 月 10 日，有效期三年，岭南电缆享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

四、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本期无发生会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整。

五、会计报表有关数据说明（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

1、货币资金期末余额为 396,447,370.14 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
库存现金	568,111.72	899,416.90
银行存款	153,940,867.56	339,427,485.12
其他货币资金	28,927,022.70	56,120,468.12
合 计	183,436,001.98	396,447,370.14

2、应收票据期末余额为 57,720,970.35 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
商业承兑汇票	24,418,177.13	32,825,104.69
银行承兑汇票	29,879,992.16	24,895,865.66
合 计	54,298,169.29	57,720,970.35

3、应收账款净额期末余额为 979,098,350.82 元，其中：

账 龄	年初余额		年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	565,304,935.84	66.76%	739,525,850.99	75.53%
1—3 年	261,529,300.36	30.89%	225,922,311.80	23.08%
3 年以上	19,912,195.08	2.35%	13,650,188.03	1.39%
合 计	846,746,431.28	100%	979,098,350.82	100%

4、其他应收款期末余额为 100,158,413.59 元，其中：

账 龄	年初余额		年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	232,144,383.56	88.56%	94,236,319.71	94.09%
1—3 年	28,324,810.48	10.81%	4,263,535.97	4.26%
3 年以上	1,658,647.39	0.63%	1,658,557.91	1.65%
合 计	262,127,841.43	100%	100,158,413.59	100%

5、预付账款期末余额为 18,743,792.59 元，其中：

账 龄	年初余额		年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	124,098,853.87	98.09%	14,649,786.43	78.16%
1—3 年	959,482.64	0.76%	2,632,774.19	14.05%
3 年以上	1,452,559.87	1.15%	1,461,231.97	7.79%
合计	126,510,896.38	100%	18,743,792.59	100%

6、存货期末余额为 228,665,179.86 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
产成品	109,554,566.41	0.00
原材料	75,201,821.02	56,373,840.62
在产品	47,933,951.39	32,691,539.17
商品采购	2,001,026.75	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	39,948,605.17
库存商品	0.00	94,539,686.41
包装物	0.00	4,339,885.20
低值易耗品	0.00	771,623.29
合 计	234,691,365.57	228,665,179.86

7、其他流动资产期末余额为 94,041,637.17 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
其他流动资产	132,423,654.38	94,041,637.17
合 计	132,423,654.38	94,041,637.17

8、长期应收款期末余额为 3,325,128.81 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
分期收款销售商品的长期应收款	21,897,772.48	3,325,128.81
减：长期应收款坏账准备	14,034,027.92	0.00
合 计	7,863,744.56	3,325,128.81

9、长期股权投资期末余额为 415,444,187.97 元，其中主要投资项目列示如下：

项目	年末余额	持股比例	核算方法	投资方
长期股权投资				
广州瑞明电力股份有限公司	44,514,369.68	15.51186%	成本法	公司本部
广州发展南沙电力有限公司	158,882,466.55	29.48%	权益法	公司本部

广州市金誉实业投资集团有限公司
2015 年度
合并会计报表附注

广东华兴银行股份有限公司	100,000,000.00	1.6%	成本法	公司本部
广州世佳房地产开发有限公司	1,000,000.00	10%	成本法	公司本部
广州毅源房地产开发有限公司	1,000,000.00	10%	成本法	公司本部
广州誉南工贸有限公司	30,734,658.73	24%	权益法	公司本部
广州市万臻房地产有限公司	17,170,000.00	17%	成本法	公司本部
贵州南能智光综合能源有限公司	29,026,079.70	49%	权益法	智光电气
南电能源综合利用股份有限公司	33,116,613.31	49%	权益法	智光电气
合 计	415,444,187.97			

长期股权投资主要明细项目列示如下：

被投资单位名称	年末余额	其中		
		投资成本	损益调整	股权投资准备
广州瑞明电力股份有限公司	44,514,369.68	44,514,369.68	0.00	0.00
广州发展南沙电力有限公司	158,882,466.55	163,100,000.00	-4,217,533.45	0.00
广东华兴银行股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	0.00
广州世佳房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
广州毅源房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
广州誉南工贸有限公司	30,734,658.73	2,000,000.00	-5,731,675.15	34,466,333.88
广州市万臻房地产有限公司	17,170,000.00	17,170,000.00	0.00	0.00
贵州南能智光综合能源有限公司	29,026,079.70	28,741,598.07	284,481.63	0.00
南电能源综合利用股份有限公司	33,116,613.31	33,320,000.00	-203,386.69	0.00
合 计	415,444,187.97	390,845,967.75	-9,868,113.66	34,466,333.88

10、 固定资产期末净值为 854,032,490.25 元，其中：

固定资产原值	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	255,444,952.98	129,391,454.54	38,451,862.19	346,384,545.33
机器设备	477,168,775.35	373,014,455.18	42,796,522.49	807,386,708.04
运输设备	16,798,416.45	3,405,867.98	341,945.00	19,862,339.43

广州市金誉实业投资集团有限公司
2015 年度
合并会计报表附注

办公设备及其他	11,443,781.17	2,320,668.30	219,329.00	13,545,120.47
合 计	760,855,925.95	508,132,446.00	81,809,658.68	1,187,178,713.27
累计折旧	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	57,214,217.32	9,292,622.65	20,926,655.60	45,580,184.37
机器设备	180,850,977.06	123,333,553.48	38,130,440.59	266,054,089.95
运输设备	10,655,227.19	1,777,494.12	140,785.24	12,291,936.07
办公设备及其他	8,362,562.50	1,048,990.19	191,540.06	9,220,012.63
合 计	257,082,984.07	135,452,660.44	59,389,421.49	333,146,223.02
固定资产净值	503,772,941.88			854,032,490.25

11、 在建工程期末余额为 344,472,227.09 元，其中：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
榄核 6 号厂房	184,479,703.11	19,777,962.29	204,257,665.40	0.00
珠江电厂 EMC 项目	4,331,602.02	33,609,640.21	37,941,242.23	0.00
英发陶瓷项目	44,725.30	3,587,186.91	0.00	3,631,912.21
智光综合能源产业园项目	72,355,886.47	27,755,125.38	0.00	100,111,011.85
广石化项目	203,707.64	9,693,193.41	0.00	9,896,901.05
嘉峪关项目	6,535,652.96	623,009.33	7,158,662.29	0.00
其他工程	3,047,196.21	8,583,646.23	5,198,354.79	6,432,487.65
上海宝钢项目	5,522,501.23	505,566.96	6,028,068.19	0.00
红铅项目	37,955,117.12	18,184,995.24	56,140,112.36	0.00
宁夏阿拉善左旗项目	34,012,796.01	4,456,292.43	38,469,088.44	0.00
韶钢项目	15,276,947.30	16,388,657.52	17,871,876.61	13,793,728.21
天津钢管厂项目	100,743,238.08	13,439.60	100,756,677.68	0.00
韶钢电机项目	0.00	24,881,812.47	0.00	24,881,812.47
华泽铝电项目	0.00	10,154,320.08	0.00	10,154,320.08
清水川项目	0.00	12,438,893.01	0.00	12,438,893.01

广州市金普实业投资集团有限公司
2015 年度
合并会计报表附注

兰铝项目	0.00	19,733,328.02	10,513,628.63	9,219,699.39
国锦电厂项目	0.00	53,935,937.99	0.00	5,393,5937.99
榄核试验场绿化工程	0.00	1,268,225.00	0.00	1,268,225.00
毅源-有关项目费用	371,792.00	283,000.00	0.00	654,792.00
毅源-工程贷款利息	803,833.33	4,852,020.85	0.00	5,655,854.18
毅源-建厂房	0.00	90,210,000.00	0.00	90,210,000.00
毅源-店里高压新装	0.00	904,000.00	0.00	904,000.00
毅源-三菱电梯	0.00	893,800.00	0.00	893,800.00
毅源-自来水接水工程	0.00	388,852.00	0.00	388,852.00
合 计	465,684,698.78	363,122,904.93	484,335,376.62	344,472,227.09

12、 无形资产期末余额为 108,454,694.86 元，其中：

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
软件	5,468,010.54	623,143.75	554,935.42	5,536,218.87
专利及专有技术	24,673,082.93	8,220,211.76	4,242,332.43	28,650,962.26
软件著作权	474,999.77	0.00	299,999.77	175,000.00
土地使用权	168,626,928.05	0.00	94,534,414.32	74,092,513.73
合 计	199,243,021.29	8,843,355.51	99,631,681.94	108,454,694.86

13、 开发支出期末余额为 2,577,427.95 元，其中

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新型单相接地故障选线装置研制	0.00	1,072,364.09	1,072,364.09	0.00
三电平中压（1140V）变频器项目	0.00	1,084,956.36	1,084,956.36	0.00

广州市金誉实业投资集团有限公司
2015 年度
合并会计报表附注

电池储能站高压电能转换系统（PCS）装置研制	0.00	3,986,601.32	3,986,601.32	0.00
光伏智能变电站项目	0.00	1,544,174.48	252,650.08	1,291,524.40
H 桥型有源电力滤波器	0.00	1,590,025.95	304,122.40	1,285,903.55
ZG-dSVG 中压动态无功补偿装置	0.00	2,001,319.17	2,001,319.17	0.00
380V 大容量低压变频项目	0.00	1,985,282.14	1,985,282.14	0.00
基于水冷散热技术的系统与单元研究	0.00	1,766,137.12	1,766,137.12	0.00
APF 低压电能质量综合治理装置	0.00	716,193.87	716,193.87	0.00
35kV 干式接地变压器设计	0.00	692,162.18	692,162.18	0.00
半自磨机专用变频装置	0.00	845,819.55	845,819.55	0.00
小容量 SVG 紧凑型优化设计	0.00	838,261.20	838,261.20	0.00
35KV 直挂式 SVG 一体化设计	0.00	854,962.76	854,962.76	0.00
电厂空冷岛轴流风机伺服动力系统	0.00	1,824,606.50	1,824,606.50	0.00
烧结环冷机的余热发电系统	0.00	1,192,294.99	1,192,294.99	0.00
合 计	0.00	21,995,161.68	19,417,733.73	2,577,427.95

14、商誉期末余额为 3,505,003.41 元，其中：

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
智光电机	3,443,224.04	0.00	0.00	3,443,224.04
上海智光	61,779.37	0.00	0.00	61,779.37
合 计	3,505,003.41	0.00	0.00	3,505,003.41

15、长期待摊费用期末余额为 4,073,255.02 元，其中：

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
智光办公室装修费	421,918.28	2,176,978.72	586,800.18	2,012,096.82
智光-其他	0.00	227,411.47	23,207.26	204,204.21
开办费	1,540,873.75	316,080.24	0.00	1,856,953.99
合 计	1,962,792.03	2,720,470.43	610,007.44	4,073,255.02

16、递延所得税资产期末余额为 22,504,086.14 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
递延所得税资产	22,389,425.98	22,504,086.14

与递延所得税资产对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的	59,671,195.97	8,964,743.25
亏损引起的	50,359,415.40	7,553,912.31
预提费用形成	6,759,275.60	1,018,990.02
内部未实现利润形成	33,109,603.73	4,966,440.56
合 计	149,899,490.70	22,504,086.14

17、其他非流动资产期末余额为 34,469,066.74 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
工程款	0.00	27,686,675.00
设备款	483,117.00	6,782,391.74
合计	483,117.00	34,469,066.74

18、短期借款期末余额为 630,451,827.28 元，其中：

借款种类	年初余额	年末余额	备注
信用借款	90,000,000.00	60,000,000.00	金誉借款
质押借款	17,757,793.68	31,911,827.28	智光借款

抵押借款	18,000,000.00	62,000,000.00	智光借款
保证借款	477,306,593.47	432,240,000.00	智光借款
信用借款	0.00	44,300,000.00	智光借款
合 计	603,064,387.15	630,451,827.28	

19、 应付票据期末余额为 157,584,555.18 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
商业承兑汇票	19,357,574.52	22,478,195.88
银行承兑汇票	110,875,269.65	135,106,359.30
合 计	130,232,844.17	157,584,555.18

20、 应付账款期末余额为 296,841,910.54 元，其中：

账 龄	年初余额		年末余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	245,758,760.98	94.00%	269,421,983.17	90.76%
1-2 年	11,071,193.88	4.00%	19,310,033.46	6.51%
2-3 年	3,294,465.51	1.00%	3,254,674.01	1.10%
3 年以上	2,622,824.10	1.00%	4,855,219.90	1.63%
合 计	262,747,244.47	100.00%	296,841,910.54	100.00%

21、 预收账款期末余额为 24,670,574.73 元，其中：

账 龄	年初余额		年末余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	25,465,949.44	88.62%	20,172,564.11	81.77%
1-2 年	2,487,665.69	8.66%	3,458,080.12	14.02%
2-3 年	202,328.80	0.70%	258,960.00	1.05%
3 年以上	578,809.70	2.02%	780,970.50	3.16%
合 计	28,734,753.63	100.00%	24,670,574.73	100.00%

22、应付职工薪酬期末余额为 7,001,362.72 元，其中：

项 目	智光公司 年末余额
短期薪酬	6,803,901.69
离职后福利-设定提存计划	197,461.03
辞退福利	0.00
一年内到期的其他福利	0.00
合 计	7,001,362.72

23、其他应付款期末余额为 37,301,844.71 元，其中：

账 龄	年初余额		年末余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	78,424,295.30	53.10%	37,301,844.71	100.00%
1-2 年	38,268,422.27	25.91%	0.00	0.00%
2-3 年	31,000,000.00	20.99%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	147,692,717.57	100.00%	37,301,844.71	100.00%

24、应交税费期末余额为 15,860,961.25 元，其中：

项 目	本部 年末余额	智光公司 年末余额	小 计
增值税	0.00	6,683,202.15	6,683,202.15
营业税	5,213.19	43,158.26	48,371.45
城建税	364.92	467,359.73	467,724.65
企业所得税	0.00	7,098,482.59	7,098,482.59
个人所得税	1,009,084.82	115,433.73	1,124,518.55
房产税	1,200.00	1,853.04	3,053.04

印花税	0.00	83,107.80	83,107.80
教育费附加	156.40	200,297.04	200,453.44
地方教育费附加	104.26	133,531.38	133,635.64
堤围防护费及河道费	0.00	18,411.94	18,411.94
合 计	1,016,123.59	14,844,837.66	15,860,961.25

25、 应付利息期末余额为 13,184,858.48 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
智光公司	12,998,990.14	13,184,858.48
岭南电缆	432,564.00	0.00
誉南工贸	8,246,501.60	0.00
合 计	21,678,055.74	13,184,858.48

26、 一年内到期的非流动负债期末余额为 159,139,064.17 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额	备注
一年内到期的长期借款	38,500,000.00	159,139,064.17	智光借款
合 计	38,500,000.00	159,139,064.17	

27、 长期借款期末余额为 293,490,989.09 元，其中：

借款种类	年初余额	年末余额
保证借款	107,500,000.00	110,000,000.00
质押借款	24,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	188,067,444.32	111,990,989.09
信用借款	0.00	26,500,000.00
合 计	319,567,444.32	293,490,989.09

28、 应付债券期末余额为 189,396,590.15 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
公司债	198,149,750.89	189,396,590.15

29、 长期应付款期末余额为 151,763,886.19 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
股东融资	134,250,000.00	48,800,000.00
应付融资租赁款	0.00	102,963,886.19
合 计	134,250,000.00	151,763,886.19

30、 其他非流动负债期末余额为 40,539,541.36 元，其中：

项 目	年初余额	年末余额
递延收益-政府补助	31,951,070.34	40,439,541.36
合 计	31,951,070.34	40,539,541.36

31、 实收资本期末余额为 100,000,000.00 元，其中：

投资人名称	年初数		本年增减 变动	年末数	
	金 额	比例		金 额	比例
郑晓军	53,000,000.00	53%	0.00	53,000,000.00	53%
卢洁雯	32,000,000.00	32%	0.00	32,000,000.00	32%
卢静文	15,000,000.00	15%	0.00	15,000,000.00	15%
合 计	100,000,000.00	100%	0.00	100,000,000.00	100%

上述实收资本已经广州正德会计师事务所有限公司[正验字（2007）第 0150 号]验资报告验证。

32、 资本公积期末余额为 153,017,397.22 元。

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权投资准备	168,205,112.51	96,505,261.68	111,692,976.97	153,017,397.22

33、 盈余公积期末余额为 56,023,123.36 元。

项目名称	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	56,023,123.36	0.00	56,023,123.36

34、 未分配利润期末余额为 334,822,336.88 元。

项目名称	本期金额	上期金额
年初余额	334,698,245.21	317,306,544.37
加：本年净利润	19,248,806.90	30,171,436.88
减：提取盈余公积	0.00	3,017,143.69
其他调整因素	19,124,715.23	9,762,592.35
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末余额	334,822,336.88	334,698,245.21

35、 营业收入本年发生额为 1,320,305,566.76 元，其中：

所属单位	2015 年度	2014 年度
金誉本部	13,372,535.22	34,852,855.25
智光公司	1,306,933,031.54	607,410,442.54
岭南电缆	0.00	449,081,034.79
誉南工贸	0.00	243,360.72
合 计	1,320,305,566.76	1,091,587,693.30

36、 营业成本本年发生额为 982,460,291.56 元，其中：

所属单位	2015 年度	2014 年度
金誉本部	7,507,808.22	11,515,041.09
智光公司	974,952,483.34	400,334,920.27
岭南电缆	0.00	382,113,639.64
誉南工贸	0.00	315,258.84
合 计	982,460,291.56	794,278,859.84

37、 营业税金及附加本年发生额为 9,397,103.07 元，其中：

所属单位	2015 年度	2014 年度
金誉本部	482,475.35	1,006,963.50
智光公司	8,914,627.72	4,088,170.37
岭南电缆	0.00	2,109,972.41
誉南工贸	0.00	2,922.89
合 计	9,397,103.07	7,208,029.17

38、 销售费用本年发生额为 67,249,473.61 元，其中：

所属单位	2015 年度	2014 年度
智光公司	67,249,473.61	64,821,711.12
岭南电缆	0.00	8,876,617.03
合 计	67,249,473.61	73,698,328.15

39、 管理费用本年发生额为 98,027,360.90 元，其中：

所属单位	2015 年度	2014 年度
金誉本部	7,667,934.42	5,108,720.83
智光公司	90,359,426.48	66,176,607.70
岭南电缆	0.00	14,614,416.35
誉南工贸	0.00	3,173,787.57
合 计	98,027,360.90	89,073,532.45

40、 财务费用本年发生额为 68,006,085.23 元，其中：

所属单位	2015 年度	2014 年度
金誉本部	5,422,628.70	4,124,818.37
智光公司	62,583,456.53	31,128,172.61
岭南电缆	0.00	21,528,402.82
誉南工贸	0.00	11,165,889.72
合 计	68,006,085.23	67,947,283.52

41、 资产减值损失本年发生额为-4,425,818.43 元，其中：

项目	2015 年度	2014 年度
坏账准备	-4,425,818.43	20,279,051.22
合 计	-4,425,818.43	20,279,051.22

42、 投资收益本年发生额为-308,613.75 元，其中：

项 目	2015 年度	2014 年度
权益法下确认的投资收益	-976,718.23	4,006,033.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	628,412.12	0.00
融资融券	0.00	-117,666.22
基金投资及银行理财产品收益	39,692.36	23,488.15
合 计	-308,613.75	3,911,855.70

43、 营业外收入本年发生额为 46,956,979.39 元，其中：

所属单位	2015 年度	2014 年度
金誉公司	4,641.77	0.00
智光公司	46,952,337.62	25,361,742.36
岭南电缆	0.00	2,603,543.50
合 计	46,956,979.39	27,965,285.86

44、营业外支出本年发生额为 530,637.45 元，其中：

所属单位	2015 年度	2014 年度
金誉本部	163,039.38	1,168,740.31
智光公司	367,598.07	391,912.57
岭南电缆	0.00	65,358.66
合 计	530,637.45	1,626,011.54

45、现金及现金等价物的构成

项 目	年初余额	年末余额
一、现金	168,056,535.68	341,724,827.56
其中：库存现金	568,111.72	899,416.90
可随时用于支付的银行存款	153,940,867.56	339,427,485.12
可随时用于支付的其他 货币资金	47,556.40	25,823.22
二、现金等价物	13,500,000.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
合 计	168,056,535.68	341,724,827.56

不属于现金及现金等价物的货币资金的情况说明：

本年度现金流量表的期初数和期末数与资产负债表中期初、期末货币资金余额的差异系扣除了公司本年度发生的不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金、履约保函保证金和信用证保证金（三个月以上到期），其中：期初数扣除了 15,379,466.30 元，期末数扣除了 54,716,736.49 元。

六、担保和保证事项

截至 2015 年 12 月 31 日止本公司所作出的主要担保情况如下表（单位：人民币万元）：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
智光公司	7,997,000.00	2013-3-12	2016-3-12	否
智光公司	9,551,200.00	2013-4-12	2016-4-12	否

广州市金誉实业投资集团有限公司
2015 年度
合并会计报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
智光公司	11,360,300.00	2013-3-1	2016-3-1	否
智光公司	7,701,700.00	2013-7-8	2016-5-27	否
智光公司	11,222,700.00	2013-10-12	2016-10-12	否
智光公司	7,618,800.00	2013-11-20	2016-11-20	否
智光公司	6,385,800.00	2013-12-12	2016-12-12	否
智光公司	16,835,200.00	2014-1-14	2017-1-14	否
智光公司	25,500,700.00	2014-2-24	2017-2-24	否
智光公司	14,889,000.00	2014-4-9	2017-4-9	否
智光公司	14,966,000.00	2014-5-26	2017-5-26	否
智光公司	39,800,000.00	2014-6-19	2017-10-26	否
智光公司	20,000,000.00	2015-5-25	2016-5-24	否
智光公司	20,000,000.00	2015-7-17	2016-7-16	否
智光公司	12,000,000.00	2015-7-24	2016-7-23	否
智光公司	40,000,000.00	2015-8-18	2016-8-12	否
智光公司	10,000,000.00	2015-8-26	2016-8-25	否
智光公司	7,990,000.00	2015-9-29	2016-9-29	否
智光公司	10,000,000.00	2015-10-14	2016-10-13	否
智光公司	15,000,000.00	2015-10-27	2016-10-27	否
智光公司	13,000,000.00	2015-11-12	2016-11-12	否
智光公司	30,000,000.00	2015-11-17	2016-11-17	否
智光公司	18,000,000.00	2015-11-24	2016-11-23	否
智光公司	50,000,000.00	2015-3-13	2016-3-12	否
智光公司	29,000,000.00	2015-9-29	2016-9-28	否
智光公司	12,000,000.00	2015-11-13	2016-11-12	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
智光公司	33,250,000.00	2015-1-9	2016-1-8	否
智光公司	37,000,000.00	2015-10-15	2016-10-13	否
智光公司	20,000,000.00	2015-8-21	2016-8-20	否
智光公司	16,000,000.00	2015-9-9	2016-8-20	否
智光公司	40,000,000.00	2015-12-18	2016-12-18	否
智光公司	20,000,000.00	2015-11-11	2016-11-11	否
智光公司	6,000,000.00	2015-7-17	2016-7-16	否
智光公司	15,000,000.00	2015-7-24	2016-7-23	否
智光公司	21,950,000.00	2015-6-9	2016-5-21	否
智光公司	18,050,000.00	2015-8-24	2016-5-21	否
智光公司	30,000,000.00	2015-6-29	2017-6-28	否

七、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日止，本公司没有发生资产负债表日后事项中的非调整事项。

八、债务重组事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司没有发生债务重组事项。

九、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司没有发生其他重要事项。



姓 名 李浩发

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1979-09-03

Date of birth

工作单位 广州正扬会计师事务所

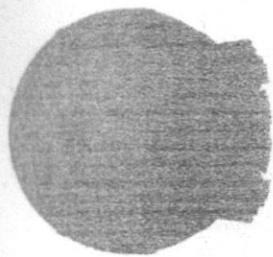
Working unit

身份证号码 440682197909036090

Identity card No.



姓名	陈文婧
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-10-30
Date of birth	
工作单位	广州正扬会计师事务所
Working unit	
身份证号码	440525701030192
Identity card No.	



会计师事务所

执业证书

名称: 广州正扬会计师事务所

主任会计师: 程金龙

办公场所: 广州市天河区中山大道西 140 号

713 房

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 44010085

注册资本(出资额): 30 万元

批准设立文号: 粤财会[2003]1002 号

批准设立日期: 2003 年 1 月

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》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (1-1)

注册号 440106000596650

编号 S0652014029610

名称 广州正扬会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业(普通合伙)
主要经营场所 广州市天河区中山大道西140号713房
执行事务合伙人 程金龙
成立日期 2003年01月22日
合伙期限 2003年01月22日至长期
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关



2014年05月04日