



北京空港科技园区股份有限公司

2015 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1-2 页
二、审计报告附件	3-87 页
1. 合并资产负债表	3-4 页
2. 合并利润表	5 页
3. 合并现金流量表	6 页
4. 合并所有者权益变动表	7-8 页
5. 母公司资产负债表	9-10 页
6. 母公司利润表	11 页
7. 母公司现金流量表	12 页
8. 母公司所有者权益变动表	13-14 页
9. 财务报表附注	15-87 页



审计报告

[2016]京会兴审字第 03010024 号

北京空港科技园区股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京空港科技园区股份有限公司（以下简称“空港股份公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是空港股份公司管理层的责任，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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



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。

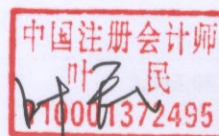
三、审计意见

我们认为，空港股份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，公允反映了空港股份公司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。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



叶 民

中国·北京

二〇一六年三月二十五日

中国注册会计师：



李 杰

附表1-1

合并资产负债表

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注六	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	1,158,687,486.18	421,695,400.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	(二)	10,398,475.96	2,460,000.00
应收账款	(三)	145,689,118.17	98,461,924.51
预付款项	(四)	7,700,688.08	1,721,566.47
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	4,215,287.05	4,777,660.69
存货	(六)	1,447,849,171.92	1,514,428,476.14
划分为持有待售的资产			-
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	(七)	-	1,538,250.00
流动资产合计		2,774,540,227.36	2,045,083,278.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	(八)	99,630,000.00	99,630,000.00
长期股权投资	(九)	4,867,587.64	4,839,629.70
投资性房地产	(十)	695,440,587.99	503,581,751.73
固定资产	(十一)	46,688,566.95	50,255,055.95
在建工程	(十二)	1,701,070.00	1,642,250.00
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	(十三)	24,024,746.82	26,418,500.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十四)	7,407,956.81	5,592,434.81
递延所得税资产	(十五)	33,037,121.17	34,447,865.92
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		912,797,637.38	726,407,488.45
资产总计		3,687,337,864.74	2,771,490,767.18

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位:北京空港科技园区股份有限公司

单位:人民币元

负债及所有者权益	附注六	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	(十六)	740,000,000.00	405,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	-	11,400,000.00
应付账款	(十八)	277,902,458.69	306,183,288.26
预收款项	(十九)	73,531,205.80	1,110,956.49
应付职工薪酬	(二十)	528,354.54	512,279.85
应交税费	(二十一)	20,604,164.57	25,145,080.02
应付利息	(二十二)	5,053,151.99	8,060,770.51
应付股利		-	-
其他应付款	(二十三)	62,180,901.42	102,136,858.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	149,700,000.00	600,200,000.00
其他流动负债	(二十五)	570,000,000.00	270,000,000.00
流动负债合计		1,899,500,237.01	1,729,749,234.01
非流动负债:			
长期借款	(二十六)	318,622,160.00	168,322,160.00
应付债券		-	-
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十七)	21,993,014.07	24,007,594.22
递延所得税负债	(十五)	607,513.68	607,513.68
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		341,222,687.75	192,937,267.90
负债合计		2,240,722,924.76	1,922,686,501.91
所有者权益:			
股本	(二十八)	300,000,000.00	252,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	637,878,888.50	98,126,888.50
减:库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	(三十)	64,401,259.24	64,401,259.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十一)	381,781,090.30	384,255,300.79
归属于母公司所有者权益合计		1,384,061,238.04	798,783,448.53
少数股东权益		62,553,701.94	50,020,816.74
所有者权益合计		1,446,614,939.98	848,804,265.27
负债和所有者权益总计		3,687,337,864.74	2,771,490,767.18

公司法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

附表2

合 并 利 润 表

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2015年度	2014年度
一、营业总收入	(三十二)	637,732,301.02	758,068,046.44
减：营业成本	(三十二)	464,217,491.16	544,851,801.04
营业税金及附加	(三十三)	26,439,187.28	35,419,350.54
销售费用	(三十四)	9,221,715.55	10,933,552.62
管理费用	(三十五)	62,293,504.95	56,514,630.79
财务费用	(三十六)	45,204,448.37	41,832,692.75
资产减值损失	(三十七)	-6,784,850.05	11,834,182.38
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）	(三十八)	50,642.87	114,271.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,957.94	-95,169.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,191,446.63	56,796,108.00
加：营业外收入	(三十九)	3,402,433.52	5,722,022.55
其中：非流动资产处置收益		-	-
减：营业外支出	(四十)	6,901.72	536,035.36
其中：非流动资产处置损失		6,279.93	35,070.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,586,978.43	61,982,095.19
减：所得税费用	(四十一)	10,328,303.72	16,286,643.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,258,674.71	45,695,451.73
归属于母公司股东净利润		22,725,789.51	42,543,352.33
少数股东损益		7,532,885.20	3,152,099.40
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
3、其他		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		30,258,674.71	45,695,451.73
归属于母公司股东的综合收益总额		22,725,789.51	42,543,352.33
归属于少数股东的综合收益总额		7,532,885.20	3,152,099.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.17
（二）稀释每股收益		0.09	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。上期被合并方实现的净利润为：0.00元。
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	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		665,555,713.51	667,070,143.84
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	(四十二) .1	21,535,337.53	25,763,216.99
经营活动现金流入小计		687,091,051.04	692,833,360.83
购买商品、接受劳务支付的现金		543,365,936.49	637,204,374.10
支付给职工及为职工支付的现金		69,247,176.10	62,354,461.05
支付的各项税费		65,804,047.29	54,027,278.12
支付的其他与经营活动有关的现金	(四十二) .2	36,208,961.70	30,170,849.95
经营活动现金流出小计		714,626,121.58	783,756,963.22
经营活动产生的现金流量净额		-27,535,070.54	-90,923,602.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		22,684.93	209,441.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	(四十二) .3	5,000,000.00	39,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,022,684.93	39,209,441.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,830.00	6,787,875.87
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	(四十二) .4	5,000,000.00	88,630,000.00
投资活动现金流出小计		5,782,830.00	95,417,875.87
投资活动产生的现金流量净额		-760,145.07	-56,208,434.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		592,900,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,210,000,000.00	773,622,160.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	(四十二) .5	573,150,000.00	273,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,376,050,000.00	1,046,622,160.00
偿还债务支付的现金		1,445,200,000.00	835,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,932,007.21	95,628,266.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(四十二) .6	41,680,691.92	1,329,016.72
筹资活动现金流出小计		1,605,812,699.13	932,557,283.38
筹资活动产生的现金流量净额		770,237,300.87	114,064,876.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		741,942,085.26	-33,067,160.53
加：期初现金及现金等价物余额		416,745,400.92	449,812,561.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,158,687,486.18	416,745,400.92

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



附表 4-1

合并所有者权益变动表

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

单位：人民币元

项	2015年度										
	归属于母公司所有者权益										
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	252,000,000.00		98,126,888.50				64,401,259.24		384,255,300.79	50,020,816.74	848,804,265.27
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	252,000,000.00		98,126,888.50				64,401,259.24		384,255,300.79	50,020,816.74	848,804,265.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00		539,752,000.00						-2,474,210.49	12,532,885.20	597,810,674.71
（一）综合收益总额									22,725,789.51	7,532,885.20	30,258,674.71
（二）所有者投入和减少资本	48,000,000.00		539,752,000.00							5,000,000.00	592,752,000.00
1. 股东投入普通股	48,000,000.00		539,752,000.00							5,000,000.00	592,752,000.00
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									-25,200,000.00		-25,200,000.00
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									-25,200,000.00		-25,200,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	300,000,000.00		637,878,888.50				64,401,259.24		381,781,090.30	62,553,701.94	1,446,614,939.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



附表4-2

合并所有者权益变动表

项 目	2014年度							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、上年年末余额	252,000,000.00		98,126,888.50				63,830,068.36	828,308,813.54
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、本年年年初余额	252,000,000.00		98,126,888.50				63,830,068.36	828,308,813.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 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. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	252,000,000.00		98,126,888.50				64,401,259.24	848,804,265.27

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



附表5-1

母公司资产负债表

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十四	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,051,229,876.16	242,704,114.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		895,200.00	-
应收账款	(一)	15,165,426.77	12,228,591.45
预付款项		6,061,749.05	3,729,615.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	1,142,164,906.64	1,062,082,638.41
存货		35,953,403.56	35,945,328.65
划分为持有待售的资产			-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,251,470,562.18	1,356,690,288.78
非流动资产：			-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	131,284,379.78	131,256,421.84
投资性房地产		353,092,177.12	358,342,804.02
固定资产		33,727,706.95	36,556,303.57
在建工程		1,016,470.00	957,650.00
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		24,024,746.82	26,418,500.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,283,477.78	480,000.00
递延所得税资产		5,817,787.45	5,291,639.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		554,246,745.90	559,303,319.59
资产总计		2,805,717,308.08	1,915,993,608.37

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



附表5-2

母公司资产负债表(续)

编制单位:北京空港科技园区股份有限公司

单位:人民币元

负债及所有者权益	附注十四	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款		640,000,000.00	215,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		53,589,366.22	55,688,820.60
预收款项		1,069,917.54	664,478.58
应付职工薪酬		418,871.60	424,107.70
应交税费		33,588.19	225,705.59
应付利息		4,567,721.00	7,289,594.80
应付股利		-	-
其他应付款		15,145,627.44	156,043,330.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		119,700,000.00	450,200,000.00
其他流动负债		570,000,000.00	270,000,000.00
流动负债合计		1,404,525,091.99	1,155,536,038.09
非流动负债:			
长期借款		180,000,000.00	99,700,000.00
应付债券		-	-
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		18,000,870.16	18,607,594.22
递延所得税负债		607,513.68	607,513.68
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		198,608,383.84	118,915,107.90
负债合计		1,603,133,475.83	1,274,451,145.99
所有者权益:			
股本		300,000,000.00	252,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		644,779,073.96	105,027,073.96
减:库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积		64,401,259.24	64,401,259.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		193,403,499.05	220,114,129.18
所有者权益合计		1,202,583,832.25	641,542,462.38
负债和所有者权益总计		2,805,717,308.08	1,915,993,608.37

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



附表6

母公司利润表

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	81,816,811.21	79,958,221.12
减：营业成本	(四)	40,296,708.80	40,513,669.49
营业税金及附加		7,704,911.87	7,867,432.52
销售费用		694,726.02	1,408,235.26
管理费用		25,687,760.64	23,161,657.07
财务费用		11,256,029.06	7,509,291.30
资产减值损失		224,271.11	256,019.85
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）	(五)	50,642.87	114,271.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,957.94	-95,169.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,996,953.42	-643,812.69
加：营业外收入		1,971,197.38	8,301,100.00
其中：非流动资产处置收益		-	-
减：营业外支出		6,547.24	8,025.34
其中：非流动资产处置损失		6,195.93	6,658.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,032,303.28	7,649,261.97
减：所得税费用		-521,673.15	1,937,353.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,510,630.13	5,711,908.84
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
3. 其他		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,510,630.13	5,711,908.84

公司法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司现金流量表

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	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		80,774,086.38	80,546,902.28
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		9,557,976.13	10,690,878.10
经营活动现金流入小计		90,332,062.51	91,237,780.38
购买商品、接受劳务支付的现金		28,906,745.96	30,179,801.68
支付给职工及为职工支付的现金		22,076,843.99	19,695,992.16
支付的各项税费		11,453,912.50	12,170,295.75
支付的其他与经营活动有关的现金		18,620,637.89	4,984,379.82
经营活动现金流出小计		81,058,140.34	67,030,469.41
经营活动产生的现金流量净额		9,273,922.17	24,207,310.97
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		22,684.93	209,441.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	39,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,022,684.93	39,209,441.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,538.00	5,531,802.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	39,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,220,538.00	44,531,802.00
投资活动产生的现金流量净额		-197,853.07	-5,322,360.89
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资所收到的现金		587,900,000.00	-
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		1,010,000,000.00	515,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		743,200,000.00	568,749,613.34
筹资活动现金流入小计		2,341,100,000.00	1,083,749,613.34
偿还债务支付的现金		1,105,200,000.00	715,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,499,272.02	77,671,087.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		339,951,035.68	344,459,016.72
筹资活动现金流出小计		1,541,650,307.70	1,137,230,104.57
筹资活动产生的现金流量净额		799,449,692.30	-53,480,491.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额			-
五、现金及现金等价物净增加额		808,525,761.40	-34,595,541.15
加：期初现金及现金等价物余额		242,704,114.76	277,299,655.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,051,229,876.16	242,704,114.76

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



附表8-1

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度										
项 目	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	252,000,000.00	-	105,027,073.96	-	-	-	64,401,259.24	-	220,114,129.18	641,542,462.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	252,000,000.00	-	105,027,073.96	-	-	-	64,401,259.24	-	220,114,129.18	641,542,462.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00	-	539,752,000.00	-	-	-	-	-	-26,710,630.13	561,041,369.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,510,630.13	-1,510,630.13
（二）所有者投入和减少资本	48,000,000.00	-	539,752,000.00	-	-	-	-	-	-	587,752,000.00
1. 股东投入普通股	48,000,000.00	-	539,752,000.00	-	-	-	-	-	-	587,752,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,200,000.00	-25,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,200,000.00	-25,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	300,000,000.00	-	644,779,073.96	-	-	-	64,401,259.24	-	193,403,499.05	1,202,583,832.25

公司法定代表人：(印)

主管会计工作负责人：(印)

会计机构负责人：(印)



附表8-2

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年度							
	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
一、上年年末余额	252,000,000.00	-	105,027,073.96	-	-	-	63,830,068.36	240,173,411.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	252,000,000.00	-	105,027,073.96	-	-	-	63,830,068.36	240,173,411.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	571,190.88	-20,059,282.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	5,711,908.84
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	571,190.88	-25,771,190.88
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	571,190.88	-571,190.88
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-25,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	252,000,000.00	-	105,027,073.96	-	-	-	64,401,259.24	220,114,129.18
								641,542,462.38

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京空港科技园区股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

北京空港科技园区股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由北京天竺空港经济开发公司作为主发起人,联合北京顺鑫农业股份有限公司、深圳市空港工贸发展有限公司(现更名为深圳市空港油料有限公司)、北京华大基因研究中心、北京空港广远金属材料有限公司以发起方式设立,于2000年3月28日在北京市工商行政管理局登记注册,截至2014年底注册资本及股本为25,200万元;2015年12月11日,经中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2015]2874号《关于核准北京空港科技园区股份有限公司非公开发行股票批复》文的核准,公司非公开发行新股不超过48,000,000股。公司实际非公开发行人民币普通股(A股)48,000,000股,每股面值人民币1元,每股发行价人民币12.50元,全部由国开金融有限责任公司以货币资金出资认购。发行后公司增加注册资本48,000,000元,变更后的公司注册资本为人民币300,000,000.00元,股本为人民币300,000,000.00元。

截止2015年12月31日,公司的注册资本为300,000,000.00元,股本也为300,000,000.00元;公司住所:北京市顺义区天竺空港工业区A区;企业法人营业执照为“110000001255214”;公司法定代表人:田建国;公司经营范围:高新技术的开发、转让和咨询;销售开发后的产品;土地开发,仓储,物业管理,经济信息咨询。

本财务报告于2016年3月25日由本公司董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括5家,孙公司1家,与上年相同,没有变化,具体见“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司 2015 年度母公司及合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期内的财务状况以及报告期的经营成果和现金流量等信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

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

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

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、

所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并

方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额≥500万元的应收款项视为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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按关联方划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不提坏账准备

(3) 本公司按账龄组合确定的计提方法为账龄分析法, 计提比例如下

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但债务单位出现破产但清算未结束; 资不抵债、无力偿还到期债务; 现金流量不足、财务状况恶化等客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
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。

(十二) 存货

1、存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2、存货分类

存货分类为库存材料、材料采购、在途物资、周转材料(包括包装物及低值易耗品)、库存商品(包括产成品、外购商品、自制半成品等)、工程施工、开发产品和开发成本。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(2) 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

(3) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(4) 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

(5) 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

(7) 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

(8) 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

(9) 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

4、开发用土地的核算方法：

(1) 土地开发过程中的各种支出，除可直接计入房屋开发成本的自用土地开发支出外，其他开发支出计入“开发成本-土地开发成本-土地征用及拆迁补偿费”项目。

(2) 房产开发过程中的土地征用及拆迁补偿费或批租低价，根据成本核算对象，按实际成本记入“开发成本-房屋开发成本-土地征用及拆迁补偿费”项目。待开发房产竣工后，按实际占用面积分摊记入“开发产品”。

5、公共配套设施费用的核算方法：

(1) 不能有偿转让的公共配套设施：各配套设施项目成本按照一定标准分配计入房屋等开发项目成本及能有偿转让的公共配套设施产品成本之中。

(2) 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集成本。

6、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

7、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

8、周转材料的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

9、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准

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

（十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）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，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。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资

料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。出租的建筑物一般采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十六）固定资产

1、 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成

本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

3、 固定资产的后续支出

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

4、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	40 年	2.38%
专用设备	2-10 年	9.50%-47.50%
运输设备	6 年	15.83%
其他设备	5 年	19.00%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5、 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值

减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

6、 固定资产的处置

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

7、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

融资租赁，是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

（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将会行使这种选择权。

（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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产全部是使用寿命有限的无形资产。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限 5 年平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软 件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业应当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。其中，资产上限，是指企业可从设定

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。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应

地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、 销售商品收入

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

2、 提供劳务收入

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

3、让渡资产使用权收入

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- （3）出租物业收入：

- ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ②相关经济利益能够可靠计量并流入企业；

4、建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

5、房地产开发收入

在工程已经竣工且经有关部门验收合格，签订了销售合同，办理了房屋移交手续，并且符合前述“销售商品收入”的规定时，确认收入的实现。

6、土地开发收入

土地开发完毕，具备入市条件，在签订有关转让和销售合同(或者相关协议)后，并且符合前述“销售商品收入”的规定时，确认收入的实现。

（二十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十一) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同

控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (4) 各单项产品或劳务的性质；
- (5) 生产过程的性质；
- (6) 产品或劳务的客户类型；
- (7) 销售产品或提供劳务的方式；
- (8) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期间公司不存在会计政策、会计估计变更事项。

五、税项

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计 税 依 据	税 率
增 值 税	电费及供暖费收入	17%、13%
营 业 税	土地开发收入、出租标准厂房收入等	5%
营 业 税	工程施工收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	教育费附加 3%，地方教育费附加 2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

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 2014 年 12 月 31 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日，“上期”指 2014 年度，“本期”指 2015 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

库存现金	62,849.00	108,801.87
银行存款	1,158,624,637.18	416,636,599.05
其他货币资金	-	4,950,000.00
合 计	1,158,687,486.18	421,695,400.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中使用受限制的货币资金明细如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	-	4,950,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
合 计	-	4,950,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,398,475.96	2,460,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	10,398,475.96	2,460,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,986,000.00	-
合 计	1,986,000.00	-

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,653,380.00	27.95	-	-	49,653,380.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,997,477.96	72.05	31,961,739.79	24.97	96,035,738.17
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	127,001,656.48	71.49	31,961,739.79	25.17	95,039,916.69
组合 2：应收关联方的应收	995,821.48	0.56	-	-	995,821.48

账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	177,650,857.96	100.00	31,961,739.79	17.99	145,689,118.17

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	35,528,480.00	25.71	12,434,968.00	35.00	23,093,512.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	102,686,018.48	74.29	27,317,605.97	26.60	75,368,412.51
组合 1:按账龄计提坏账准备的应收账款	101,690,197.00	73.57	27,317,605.97	26.86	74,372,591.03
组合 2：应收关联方的应收账款	995,821.48	0.72	—	—	995,821.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—	—
合计	138,214,498.48	100.00	39,752,573.97	28.76	98,461,924.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下:

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
渤海水业股份有限公司(原四环药业股份有限公司)	35,528,480.00	-	-	预计可全额收回
北京城市印象投资管理有限公司	14,124,900.00	-	-	预计可全额收回
合 计	49,653,380.00	-	-	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	64,438,437.11	3,221,921.85	5.00
1-2 年	11,775,745.91	1,177,574.60	10.00
2-3 年	16,905,663.94	5,071,699.20	30.00
3-4 年	16,391,585.83	8,195,792.91	50.00
4-5 年	15,977,362.31	12,781,889.85	80.00
5 年以上	1,512,861.38	1,512,861.38	100.00
合计	127,001,656.48	31,961,739.79	25.17

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,644,133.82 元;本期转回坏账准备金额 12,434,968.00 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 117,615,797.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,010,294.88 元。

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

（四）预付款项

1、账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	7,700,688.08	100.00	1,721,566.47	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	7,700,688.08	100.00	1,721,566.47	100.00

2、无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	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
北京天利动力供热有限公司	关联方	3,518,462.31	45.69	2015 年度	未满足结算条件
北京空港绿博源园艺有限公司	关联方	1,500,000.00	19.48	2015 年度	未满足结算条件
北京集隆永安工程勘察设计有限责任公司	非关联方	790,288.11	10.26	2015 年度	未满足结算条件
北京祥和七彩房地产经纪有限公司	非关联方	500,000.00	6.49	2015 年度	未满足结算条件
北京班捷明广告有限公司	非关联方	480,000.00	6.23	2015 年度	未满足结算条件
合 计		6,788,750.42	88.15		

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,858,615.73	95.81	2,643,328.68	38.54	4,215,287.05
组合 1:按账龄计提坏账准备的其他应收款	6,858,615.73	95.81	2,643,328.68	38.54	4,215,287.05
组合 2: 应收关联方的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	4.19	300,000.00	100.00	-
合计	7,158,615.73	100.00	2,943,328.68	41.12	4,215,287.05

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,415,005.24	95.53	1,637,344.55	25.52	4,777,660.69
组合 1:按账龄计提坏账准备的其他应收款	6,415,005.24	95.53	1,637,344.55	25.52	4,777,660.69
组合 2: 应收关联方的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	4.47	300,000.00	100.00	-
合计	6,715,005.24	100.00	1,937,344.55	28.85	4,777,660.69

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,366,887.80	68,344.39	5
1 至 2 年	1,275,492.93	127,549.29	10
2 至 3 年	54,000.00	16,200.00	30
3 至 4 年	3,010,000.00	1,505,000.00	50
4 至 5 年	1,130,000.00	904,000.00	80
5 年以上	22,235.00	22,235.00	100
合 计	6,858,615.73	2,643,328.68	38.54

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
应收工程款	300,000.00	300,000.00	100.00	收回可能性较小
合 计	300,000.00	300,000.00	100.00	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,005,984.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	2,049,581.50	2,158,581.50
工程保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
代垫水电费	1,802,459.23	1,486,197.87
押金	302,735.00	43,235.00
其他	3,840.00	26,990.87
合计	7,158,615.73	6,715,005.24

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京民福桃源置业有限公司	工程保证金	3,000,000.00	3-4 年	41.91	1,500,000.00
北京数码视讯软件技术发展有限公司	投标保证金	900,000.00	4-5 年	12.57	720,000.00
北京双彩农业生态园有限公司	投标保证金	300,000.00	5 年以上	4.19	300,000.00
北京中泰华盛咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	4-5 年	2.79	160,000.00
北京市顺义区财政局	保证金	197,718.40	1 年至 2 年	2.76	19,771.84
合 计	-	4,597,718.40	-	64.22	2,699,771.84

6、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、存货项目列示

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,210,622.23	-	4,210,622.23
开发成本	776,351,015.00	-	776,351,015.00
开发产品	248,054,340.54	-	248,054,340.54
工程施工	419,233,194.15	-	419,233,194.15
合 计	1,447,849,171.92	-	1,447,849,171.92

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,530,711.06	-	3,530,711.06
开发成本	755,203,135.13	-	755,203,135.13
开发产品	299,745,122.70	-	299,745,122.70
工程施工	455,949,507.25	-	455,949,507.25
合 计	1,514,428,476.14	-	1,514,428,476.14

2、开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
				金额	其中：资本化利息		
1. 房产开发			164,758,108.65	139,681,013.93	45,427.84	179,645,433.32	124,793,689.26
科技大厦 B 座			2,976,705.00	-	-	-	2,976,705.00
企业园	2006 年 1 月	滚动开发	144,290,308.68	35,355,124.64	-	179,645,433.32	-
综保区口岸物流服务中心	2014 年 9 月		17,491,094.97	8,475,889.29	45,427.84	-	25,966,984.26
大孙各庄地块			-	95,850,000.00	-	-	95,850,000.00
2. 土地一级开发			590,445,026.48	108,766,292.24	45,139,248.67	47,653,992.98	651,557,325.74
空港 C 区兆丰产业基地			533,523,579.62	102,180,139.29	38,855,766.93	47,653,992.98	588,049,725.93
木林产业基地			56,921,446.86	6,586,152.95	6,283,481.74	-	63,507,599.81
合 计			755,203,135.13	248,447,306.17	45,184,676.51	227,299,426.30	776,351,015.00

3、开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、房产开发		264,283,225.98	179,645,433.32	231,336,215.48	212,592,443.82
企业园		264,283,225.98	179,645,433.32	231,336,215.48	212,592,443.82
2、土地开发		35,461,896.72	47,653,992.98	47,653,992.98	35,461,896.72
空港工业区 B 区四期地	2008 年 4 月	35,461,896.72	-	-	35,461,896.72
空港 C 区兆丰产业基地		-	47,653,992.98	47,653,992.98	-
合 计		299,745,122.70	227,299,426.30	278,990,208.46	248,054,340.54

4、存货跌价准备:无。

5、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认 资本化金 额的资本 化率(%)
			本期转入存货 额	其他减少		
空港C区兆丰产业 基地	65,266,765.66	38,855,766.93	6,610,446.78	-	97,512,085.81	6.25
木林业产业基地	7,545,637.14	6,283,481.74	-	-	13,829,118.88	6.25
综保区口岸物流服 务中心	-	45,427.84	-	-	45,427.84	6.34
合 计	72,812,402.80	45,184,676.51	6,610,446.78	-	111,386,632.53	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊销的广告及广告制作费	-	1,538,250.00
合 计	-	1,538,250.00

(八) 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
北京北小营宏大工业开发中心	99,630,000.00	99,630,000.00
合 计	99,630,000.00	99,630,000.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	持股比例	初始投资成本	年初余额
北京承天信达过滤技术有限责任公司	21.00%	7,770,000.00	4,839,629.70
合 计		7,770,000.00	4,839,629.70

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益调 整	其他权益变动	其他
北京承天信达过滤技 术有限责任公司		27,957.94			
合 计		27,957.94			

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认 的投资损失	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他
北京承天信达过滤 技术有限责任公司						
合 计						

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
北京承天信达过滤技术有限责任公司	4,867,587.64	-	-

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
合计	4,867,587.64	-	-

期末本公司无被投资单位转移资金能力受限制的情况；期末长期股权投资账面价值低于可收回金额，未计提长期股权投资减值准备。

（十）投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	610,412,435.16	208,544,336.78	-	818,956,771.94
1、房屋、建筑物	486,592,683.77	186,250,125.43	-	672,842,809.20
2、土地使用权	123,819,751.39	22,294,211.35	-	146,113,962.74
二、累计折旧和累计摊销合计	106,830,683.43	16,685,500.52	-	123,516,183.95
1、房屋、建筑物	86,777,926.38	13,832,293.62	-	100,610,220.00
2、土地使用权	20,052,757.05	2,853,206.90	-	22,905,963.95
三、投资性房地产账面净值合计	503,581,751.73	-	-	695,440,587.99
1、房屋、建筑物	399,814,757.39	-	-	572,232,589.20
2、土地使用权	103,766,994.34	-	-	123,207,998.79
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	503,581,751.73			695,440,587.99
1、房屋、建筑物	399,814,757.39			572,232,589.20
2、土地使用权	103,766,994.34			123,207,998.79

（1）本期折旧和摊销额 16,685,500.52 元。

（2）投资性房地产减值：截至本报告期，投资性房地产无减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

2、按公允价值计量的投资性房地产

期末本公司没有按公允价值计量的投资性房地产。

3、未办妥产权证书的投资性房地产有关情况：

项 目	未办妥产权证书原因	预计办理产权证书时间
加工区多功能厂房	从控股股东北京天竺空港经济开发区购买的加工区多功能厂房原值 19,786.56 万元，过户手续正在办理中，不影响本公司	预计在 2016 年办理。

	的正常使用和获取收益。	
企业园一期配套用房（酒店）	天瑞置业开发的企业园一期配套用房已经达到预计可使用条件，出租给北京福永御龙酒店管理有限公司，该出租的投资性房地产原值 15,354.65 万元，上述企业园一期配套用房的房产证正在办理中，不影响本公司的正常使用和获取收益。	预计在 2016 年办理。
企业园一期研发中心	天瑞置业开发的企业园一期研发中心已经达到预计可使用条件，出租给北京临空经济核心区管理委员会，该出租的投资性房地产原值 18,973.46 万元，上述企业园一期研发中心的房产证正在办理中，不影响本公司的正常使用和获取收益。	预计在 2016 年办理。

（十一）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	45,205,734.32	19,877,835.22	10,343,290.50	13,679,197.91	89,106,057.95
2. 本期增加金额		367,403.00		377,817.08	745,220.08
（1）购置		367,403.00		377,817.08	745,220.08
（2）在建工程转入					-
（3）合并范围变化增加					-
3. 本期减少金额				140,098.50	140,098.50
（1）处置或报废				140,098.50	140,098.50
（2）合并范围变化减少					-
4. 期末余额	45,205,734.32	20,245,238.22	10,343,290.50	13,916,916.49	89,711,179.53
二、累计折旧					-
1. 期初余额	7,417,275.02	15,701,337.78	8,042,474.38	7,689,914.82	38,851,002.00
2. 本期增加金额	1,526,536.08	960,428.11	640,680.41	1,168,794.47	4,296,439.07
（1）计提	1,526,536.08	960,428.11	640,680.41	1,168,794.47	4,296,439.07
（2）合并范围变化增加					-
3. 本期减少金额				124,828.49	124,828.49
（1）处置或报废				124,828.49	124,828.49
（2）合并范围变化减少					
4. 期末余额	8,943,811.10	16,661,765.89	8,683,154.79	8,733,880.80	43,022,612.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
（2）合并范围变化增加					

3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围变化减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,261,923.22	3,583,472.33	1,660,135.71	5,183,035.69	46,688,566.95
2. 期初账面价值	37,788,459.30	4,176,497.44	2,300,816.12	5,989,283.09	50,255,055.95

2、暂时闲置的固定资产

公司期末不存在闲置不用的固定资产。

3、融资租赁租入的固定资产

公司期末不存在融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

公司期末不存在经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产

公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

6、其他事项

已提足折旧仍继续使用固定资产原值 23,500,503.80元，已提折旧 22,326,089.51元，净值 1,174,414.29元。

（十二）在建工程

1、在建工程项目

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼前期费用	684,600.00		684,600.00	684,600.00		684,600.00
A 标消防系统改造工程	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
监控系统改造工程	216,470.00		216,470.00	157,650.00		157,650.00
合 计	1,701,070.00		1,701,070.00	1,642,250.00		1,642,250.00

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
办公楼前期费用		684,600.00				684,600.00
A 标消防系统改造工程		800,000.00				800,000.00
监控系统改造工程		157,650.00	58,820.00			216,470.00

合计		1,642,250.00	58,820.00			1,701,070.00
----	--	--------------	-----------	--	--	--------------

(续表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中:本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
办公楼前期费用						自筹资金
A 标消防系统改造工程						自筹资金
监控系统改造工程						自筹资金
合计						

3、在建工程减值准备

截至本报告期, 在建工程无减值迹象, 故未计提在建工程减值准备。

(十三) 无形资产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	29,566,494.00	-	-	29,566,494.00
土地使用权	29,268,494.00	-	-	29,268,494.00
软件	298,000.00	-	-	298,000.00
二、累计摊销合计	3,147,993.66	2,393,753.52	-	5,541,747.18
土地使用权	3,138,926.99	2,334,153.48	-	5,473,080.47
软件	9,066.67	59,600.04	-	68,666.71
三、无形资产账面净值合计	26,418,500.34	-	-	24,024,746.82
土地使用权	26,129,567.01	-	-	23,795,413.53
软件	288,933.33	-	-	229,333.29
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	26,418,500.34			24,024,746.82
土地使用权	26,129,567.01			23,795,413.53
软件	288,933.33			229,333.29

无形资产本期摊销额为 2,393,753.52 元。

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公楼及食堂内外装修	4,262,434.44	-	892,853.33	-	3,369,581.11
广告制作费	1,330,000.37	-	1,330,000.37	-	-
B 标 5-6#楼外墙改造工程款	-	4,117,463.13	79,087.43	-	4,038,375.70

合 计	5,592,434.81	4,117,463.13	2,301,941.13	-	7,407,956.81
-----	--------------	--------------	--------------	---	--------------

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
一、递延所得税资产		
合并抵销未实现内部销售损益	16,672,376.70	15,531,922.33
长期股权投资差额	391,559.92	391,559.92
坏账准备	8,726,267.11	10,422,479.63
政府补助	5,498,253.52	6,001,898.56
可抵扣亏损	1,472,775.97	2,040,351.90
广告费	12,367.65	59,653.58
投资性房地产折旧年限	263,520.30	-
合 计	33,037,121.17	34,447,865.92
二、递延所得税负债		
长期股权投资差额	607,513.68	607,513.68
合 计	607,513.68	607,513.68

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
合并抵消未实现内部销售损益	66,689,506.80	62,127,689.32
长期股权投资差额	1,566,239.69	1,566,239.69
坏账准备	34,905,068.47	41,689,918.52
政府补助	21,993,014.07	24,007,594.22
可抵扣亏损	5,891,103.83	8,161,407.57
广告费	49,470.59	238,614.31
投资性房地产折旧年限	1,054,081.18	-
合 计	132,148,484.63	137,791,463.63

3、报告期末引起暂时性差异的资产或负债项目全部确认递延所得税资产或递延所得税负债，没有不确认递延所得税资产或递延所得税负债的暂时性差异。

4、期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

类别	期末余额	年初余额
----	------	------

质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	740,000,000.00	405,000,000.00
信用借款	-	-
合计	740,000,000.00	405,000,000.00

2、无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

类别	期末余额	其中：下一年度将到期的金额	年初余额
银行承兑汇票	-	-	11,400,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	11,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元

(十八) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
应付工程及材料款等	228,697,408.69	256,006,128.67
应付加工区多功能厂房款	49,202,800.00	49,202,800.00
其 他	2,250.00	974,359.59
合 计	277,902,458.69	306,183,288.26

2、重要的账龄超过一年的应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京天竺空港经济开发公司	49,202,800.00	未满足偿还或结转的条件
北京天利动力供热有限公司	3,870,000.00	未满足偿还或结转的条件
匡形规划设计咨询有限公司	1,799,000.00	未满足偿还或结转的条件
北京珍嘉建筑安装工程有限责任公司	1,401,702.74	未满足偿还或结转的条件
北京友安盛防火技术有限公司第四分公司	658,723.40	未满足偿还或结转的条件
北京北航天华时代科技有限公司	636,141.02	未满足偿还或结转的条件
合计	57,568,367.16	

(十九) 预收款项

1、预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

租 金	72,621,680.16	598,499.76
其 他	909,525.64	512,456.73
合 计	73,531,205.80	1,110,956.49

2、期末无重要的账龄超过一年的预收款项。

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	285,154.41	63,375,176.07	63,398,459.72	261,870.76
设定提存计划	227,125.44	6,555,234.93	6,515,876.59	266,483.78
合 计	512,279.85	69,930,411.00	69,914,336.31	528,354.54

2、短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	49,914,954.62	49,914,954.62	-
二、职工福利费	-	3,823,400.33	3,823,400.33	-
三、社会保险费	136,862.79	4,518,325.46	4,498,382.56	156,805.69
其中：1. 医疗保险费	119,188.92	3,632,209.74	3,614,509.70	136,888.96
2. 工伤保险费	8,144.25	383,770.21	382,941.78	8,972.68
3. 生育保险费	9,529.62	288,190.37	286,775.94	10,944.05
4. 补充医疗费	-	214,155.14	214,155.14	-
四、住房公积金	-	3,991,499.00	3,991,499.00	-
五、工会经费和职工教育经费	148,291.62	1,126,996.66	1,170,223.21	105,065.07
合 计	285,154.41	63,375,176.07	63,398,459.72	261,870.76

3、设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	216,314.36	6,245,398.44	6,207,913.80	253,799.00
2、失业保险费	10,811.08	309,836.49	307,962.79	12,684.78
合 计	227,125.44	6,555,234.93	6,515,876.59	266,483.78

（二十一）应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税	15,321,663.32	15,716,781.85
增值税	-396,344.78	135,691.56
城市维护建设税	757,265.82	783,806.29

教育费附加	716,361.09	744,301.56
企业所得税	3,630,419.35	6,374,037.51
个人所得税	68,591.19	54,476.95
印花税	303,237.00	9,867.02
土地增值税	202,971.58	1,326,117.28
合 计	20,604,164.57	25,145,080.02

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	897,153.38	1,099,681.61
短期借款应付利息	1,344,265.28	1,041,638.90
短期融资券利息	2,078,400.00	5,919,450.00
非公开定向债务融资工具利息	733,333.33	-
合 计	5,053,151.99	8,060,770.51

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款列示：

项 目	期末余额	年初余额
无息借款	27,145,333.55	68,258,056.45
押 金	14,294,079.21	12,594,456.71
购房定金	10,000,000.00	10,500,000.00
土地出让金	2,005,646.54	2,005,646.54
供暖费	3,816,645.55	3,697,396.22
电 费	2,251,551.29	1,885,950.61
其他	2,667,645.28	3,195,352.35
合 计	62,180,901.42	102,136,858.88

2、重要的账龄超过一年的其他应付款情况的说明：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
北京天竺空港经济开发公司	27,145,333.55	未到结算期	因公司运营需要，大股东北京天竺空港经济开发公司借给子公司天源建筑的无息借款。
北京福永御龙酒店有限公司	10,000,000.00	未到结算期	酒店定金
北京新兴思达建设工程有限公司	1,431,116.20	未到结算期	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	149,700,000.00	600,200,000.00
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
合 计	149,700,000.00	600,200,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款		600,000,000.00
保证借款	149,700,000.00	200,000.00
合 计	149,700,000.00	600,200,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中信银行北京万柳支行	2015/7/29	2016/9/21	人民币	6.30		30,000,000.00
杭州银行股份有限公司北京顺义支行	2014/6/16	2016/6/15	人民币	6.46		99,700,000.00
厦门国际银行北京分行	2015/8/18	2017/8/16	人民币	6.30		20,000,000.00
合 计						149,700,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	270,000,000.00	270,000,000.00
非公开定向债务融资工具	300,000,000.00	
合 计	570,000,000.00	270,000,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日，空港股份于 2015 年 10 月发行 2015 年第一期短期融资券（简称“15 空港科技 CP001”募集资金），面值 2.7 亿元，发行价格 100 元/百元，期限 2015 年 10 月 29 日至 2016 年 10 月 29 日，年利率 4.33%，到期一次还本付息；

北京银行非公开定向债务融资工具（简称“15 空港科技 PPN001 私募资金”）系发行第一期非公开定向债务融资工具，面值 3 亿元，发行价格 100 元/百元，期限自 2015 年 12 月 16 日至 2016 年 12 月 16 日，票面年利率 5.5%，到期一次还本付息。

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

类 别	币种	期末余额	年初余额
保证借款	人民币	318,622,160.00	168,322,160.00
合 计		318,622,160.00	168,322,160.00

2、长期借款相关信息

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
北京银行股份有限公司天竺支行	2014/11/15	2017/11/14	人民币	6.30		61,500,000.00
北京银行股份有限公司天竺支行	2014/12/23	2017/11/14	人民币	6.30		7,122,160.00
中信银行北京万柳支行	2015/7/29	2017/9/21	人民币	6.00		35,000,000.00
中信银行北京万柳支行	2015/7/29	2018/1/5	人民币	6.00		35,000,000.00
厦门国际银行北京分行	2015/8/18	2017/8/16	人民币	6.30		180,000,000.00
合 计						318,622,160.00

续表一

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
杭州银行股份有限公司北京顺义支行	2014/6/16	2016/6/15	人民币	6.46		99,700,000.00
北京银行股份有限公司天竺支行	2014/11/15	2017/11/14	人民币	6.46		61,500,000.00
北京银行股份有限公司天竺支行	2014/12/23	2017/11/14	人民币	6.30		7,122,160.00
合 计						168,322,160.00

(二十七) 递延收益

1、递延收益项目列表

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
企业园三期贴息	5,216,861.03	5,717,405.57	与资产相关,尚在受益期
企业园一二期贴息	7,869,009.13	7,975,188.65	与资产相关,尚在受益期
广告展览业服务平台建设项目贴息	4,685,000.00	4,685,000.00	与资产相关,尚在受益期
兆丰产业基地财政贴息	3,992,143.91	5,400,000.00	与资产相关,尚在受益期
财政局工业旅游建设项目贷款扶持资金	230,000.00	230,000.00	与资产相关,尚在受益期
合 计	21,993,014.07	24,007,594.22	

2、本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额:

项目名称	年初余额	本期新增	本期转入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		补助金额				
企业园三期贴息	5,717,405.57		500,544.54		5,216,861.03	与资产相关
企业园一二期贴息	7,975,188.65		106,179.52		7,869,009.13	与资产相关
广告展览业服务平台建设项目贴息	4,685,000.00				4,685,000.00	与资产相关
兆丰产业基地财政贴息	5,400,000.00		1,407,856.09		3,992,143.91	与资产相关
财政局工业旅游建设项目贷款扶持资金	230,000.00				230,000.00	与资产相关
合计	24,007,594.22		2,014,580.15		21,993,014.07	

(二十八) 股本

项目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
1. 有限售条件股份									
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股			48,000,000				48,000,000	48,000,000	16.00
(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			48,000,000				48,000,000	48,000,000	16.00
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	252,000,000	100.00						252,000,000	84.00
(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	252,000,000	100.00						252,000,000	84.00
股份合计	252,000,000	100.00	48,000,000				48,000,000	300,000,000	100.00

(二十九) 资本公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	93,589,480.90	539,752,000.00		633,341,480.90
（1）投资者投入的资本	93,589,480.90	539,752,000.00		633,341,480.90
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小 计	93,589,480.90	539,752,000.00		633,341,480.90
2. 其他资本公积	4,537,407.60			4,537,407.60
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）原制度资本公积转入				
（3）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
（4）其他	4,537,407.60			4,537,407.60
小 计	4,537,407.60			4,537,407.60
合 计	98,126,888.50	539,752,000.00		637,878,888.50

(三十) 盈余公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	64,401,259.24			64,401,259.24
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	64,401,259.24			64,401,259.24

(三十一) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
调整前 上年末未分配利润	384,255,300.79	367,483,139.34
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	384,255,300.79	367,483,139.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,725,789.51	42,543,352.33
减：提取法定盈余公积		571,190.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,200,000.00	25,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	381,781,090.30	384,255,300.79

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	601,452,720.70	441,764,058.21	729,759,927.57	525,035,948.10
其他业务	36,279,580.32	22,453,432.95	28,308,118.87	19,815,852.94
合计	637,732,301.02	464,217,491.16	758,068,046.44	544,851,801.04

(三十三) 营业税金及附加

税 种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	18,887,307.86	25,767,653.39	建筑施工 3%，其余 5%
城建税	981,408.46	1,312,006.91	应交流转税的 5%
教育费附加	977,118.52	1,310,207.05	应交流转税的 3%，2%
土地增值税	1,296,958.14	2,733,088.88	
房产税	3,973,201.06	3,973,201.07	
城镇土地使用税	323,193.24	323,193.24	
合 计	26,439,187.28	35,419,350.54	

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	9,216,976.39	10,919,780.39
折旧费	2,930.76	11,338.83
其他	1,808.40	2,433.40
合计	9,221,715.55	10,933,552.62

(三十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	30,294,437.21	24,409,181.52
职工福利费	2,433,725.75	2,865,000.70
工会经费、教育经费	1,063,790.06	1,079,576.90
办公费	948,985.77	1,023,910.60
汽车费用	1,450,967.42	2,131,902.06
差旅费	21,588.00	54,681.70
招待费	97,428.90	253,733.23
中介费	2,889,713.77	2,086,941.36
税费	2,582,575.81	2,665,265.08
无形资产、长期待摊费用摊销	3,291,955.85	3,236,073.49
物料消耗	39,685.00	99,785.00

会议费	-	2,900.00
保安费	1,782,800.00	1,813,017.00
日常维护费	114,796.78	228,835.20
折旧费	3,024,223.76	3,317,658.31
住房公积金	2,665,027.62	1,998,623.06
社保	6,148,220.42	4,377,976.89
董事会费	110,526.30	110,526.33
其他	3,333,056.53	4,759,042.36
合 计	62,293,504.95	56,514,630.79

(三十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	45,539,712.18	43,508,246.63
减：利息收入	2,765,134.11	3,446,104.09
利息净支出	42,774,578.07	40,062,142.54
手续费支出	2,429,870.30	1,770,550.21
合 计	45,204,448.37	41,832,692.75

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,784,850.05	21,751,003.07
存货跌价准备	-	-9,916,820.69
合 计	-6,784,850.05	11,834,182.38

(三十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	27,957.94	-95,169.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
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	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	22,684.93	209,441.11
合 计	50,642.87	114,271.68

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
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	3,368,580.15	5,609,768.06	3,368,580.15
其他	33,853.37	112,254.49	33,853.37
合 计	3,402,433.52	5,722,022.55	3,402,433.52

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业园一二期贴息	106,179.52	657,586.51	与资产相关
企业园三期贴息	500,544.54	858,181.55	与资产相关
创业基地奖励	-	2,000,000.00	与收益相关
兆丰产业基地财政贴息	1,407,856.09	-	与资产相关
企业扶持资金	1,340,000.00	2,060,000.00	与收益相关
党建特色工作奖励经费	-	20,000.00	与收益相关
部队家属就业补贴	14,000.00	14,000.00	与收益相关
合计	3,368,580.15	5,609,768.06	

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,279.93	35,070.79	6,279.93
其中：固定资产处置损失	6,279.93	35,070.79	6,279.93
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	621.79	500,964.57	621.79
合 计	6,901.72	536,035.36	6,901.72

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,917,558.97	18,771,674.67
递延所得税调整	1,410,744.75	-2,485,031.21
合 计	10,328,303.72	16,286,643.46

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	40,586,978.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,146,744.61
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	192,722.66
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,148.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
加计扣除	-12,322.25
权益法核算投资收益	-6,989.48
所得税费用	10,328,303.72

（四十二）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
押金、定金及保证金	4,507,803.00	2,842,029.10
补贴收入	1,505,233.93	4,094,000.00
往来款及其他	12,756,866.49	15,381,083.80
利息收入	2,765,434.11	3,446,104.09
合 计	21,535,337.53	25,763,216.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的投标保证金、押金	3,727,580.50	2,702,484.55
管理费、销售费付现	9,496,099.25	17,115,499.50
往来款及其他	22,774,458.72	9,310,367.84
营业外支出	621.79	500,964.57
财务费用	210,201.44	541,533.49
合 计	36,208,961.70	30,170,849.95

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财收回	5,000,000.00	39,000,000.00

合 计	5,000,000.00	39,000,000.00
-----	--------------	---------------

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财	5,000,000.00	39,000,000.00
支付合作投资款		49,630,000.00
合 计	5,000,000.00	88,630,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
发行短期融资券	268,920,000.00	270,000,000.00
非公开定向债务融资工具	299,280,000.00	-
银行承兑汇票保证金净额	4,950,000.00	3,000,000.00
合 计	573,150,000.00	273,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费等	1,532,691.92	1,329,016.72
归还开发公司借款	40,000,000.00	
非公开发行股票验资费等	148,000.00	
合 计	41,680,691.92	1,329,016.72

(四十三) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,258,674.71	45,695,451.73
加：资产减值准备	-6,784,850.05	11,834,182.38
固定资产折旧	22,237,504.71	18,367,809.77
无形资产摊销	2,393,753.52	2,343,220.15
长期待摊费用摊销	3,840,191.13	2,222,852.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	6,279.93	35,070.79
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	47,759,681.20	44,837,263.35
投资损失	-50,642.87	-114,271.68
递延所得税资产减少	1,410,744.75	-2,485,031.21
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-131,954,495.36	-193,945,628.99

经营性应收项目的减少	6,779,436.80	-15,365,310.46
经营性应付项目的增加	-3,431,349.01	-4,349,211.19
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-27,535,070.54	-90,923,602.39
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	1,158,687,486.18	416,745,400.92
减：现金的年初余额	416,745,400.92	449,812,561.45
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	741,942,085.26	-33,067,160.53

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,158,687,486.18	416,745,400.92
其中：库存现金	62,849.00	108,801.87
可随时用于支付的银行存款	1,158,624,637.18	416,636,599.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,158,687,486.18	416,745,400.92

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产：无。

七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，孙公司 1 家，与上年相同，没有变化，具体见“八、在其他主体中的权益”。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京空港天瑞置业投资有限公司	北京市	北京市	房地产开发	100.00	-	设立
北京空港亿兆地产开发有限公司	北京市	北京市	房地产开发	80.00	-	设立
北京空港天地物业管理有限公司	北京市	北京市	物业管理	100.00	-	设立
北京天源建筑工程有限责任公司	北京市	北京市	建筑施工	80.00	-	同一控制下企业合并
北京空港天慧咨询有限公司	北京市	北京市	展览展示及信息咨询	100.00	-	设立
北京天保恒瑞置业投资有限公司(孙公司)	北京市	北京市	房地产开发	50.00	-	设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：本公司子公司无此事项。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据。

2012年8月，本公司全资子公司-北京空港天瑞置业投资有限公司与北京综合保税区开发管理中心共同出资设立北京天保恒瑞置业投资有限公司（以下简称“天保恒瑞公司”），天保恒瑞公司注册资本为2,000.00万元。其中：北京空港天瑞置业投资有限公司出资1,000.00万元，持有50.00%的股权，北京综合保税区开发管理中心出资1,000.00万元，持有50.00%的股权。2015年度天保恒瑞公司增资1000万元，其中：北京空港天瑞置业投资有限公司出资500万元，北京综合保税区开发管理中心出资500万元，增资后公司的注册资本为3000万元，实收资本也为3000万元，股权比例为：北京空港天瑞置业投资有限公司出资人民币1500万元，所占股权比例50%，北京综合保税区开发管理中心出资人民币1500万元，所占股权比例50%。根据天保恒瑞公司的公司章程规定，天保恒瑞公司的重大事项由天保恒瑞公司董事会决定。天保恒瑞公司的董事会成员为5人，其中3人由本公司负责派出，根据上述董事会成员总数及本公司派出董事人数计算本公司在天保恒瑞公司的表决权比例为60.00%。

(3) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无纳入合并范围的结构化主体。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京天源建筑工程有限责任公司	20.00	4,324,695.98	-	32,889,393.10
北京空港亿兆地产开发有限	20.00	3,251,486.64	-	14,777,088.43

公司				
北京天保恒瑞置业投资有限公司(孙公司)	50.00	-43,297.42	-	14,887,220.41
合 计		7,532,885.20	-	62,553,701.94

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(表一)

子公司名称	期末余额					
	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
北京天源建筑工程有限公司	644,160,819.73	23,216,054.22	667,376,873.95	502,929,908.45	-	502,929,908.45
北京空港亿兆地产开发有限公司	685,838,420.33	102,214,775.13	788,053,195.46	571,553,449.39	142,614,303.91	714,167,753.30
北京天保恒瑞置业投资有限公司	33,513,341.70	82,066.05	33,595,407.75	3,820,966.92	-	3,820,966.92
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京天源建筑工程有限公司	788,875,925.75	26,239,976.02	815,115,901.77	672,292,416.16	-	672,292,416.16
北京空港亿兆地产开发有限公司	706,166,366.11	104,775,920.91	810,942,287.02	679,292,118.04	74,022,160.00	753,314,278.04
北京天保恒瑞置业投资有限公司	21,397,656.88	48,017.16	21,445,674.04	1,584,638.37	-	1,584,638.37

(表二)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天源建筑工程有限公司	456,954,362.45	21,623,479.89	21,623,479.89	-30,942,691.31
北京空港亿兆地产开发有限公司	75,753,648.64	16,257,433.18	16,257,433.18	29,166,696.37
北京天保恒瑞置业投资有限公司	-	-86,594.84	-86,594.84	-10,048,823.40
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天源建筑工程有限公司	561,783,557.66	19,225,484.75	19,225,484.75	45,610,878.63
北京空港亿兆地产开发有限公司	-	-3,406,879.38	-3,406,879.38	-189,301,987.29
北京天保恒瑞置业投资有限公司	-	-23,243.33	-23,243.33	-3,803,015.89

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京承天倍达过滤技术有限责任公司	北京市	北京市	生产销售过滤设备	21.00	0.00	权益法

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,867,587.64	4,839,629.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	27,957.94	-95,169.43
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	27,957.94	-95,169.43

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

5、与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

（四）重要的共同经营：无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险）、信用风险和流动风险。公司，力求有效避免或减少对本公司经营业绩的不利影响。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司制定有《重大风险预警制度》，公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收账款主要为建筑工程款，其他应收款主要为业务开展需要支付的保证金。公司下属建筑公司天源建筑已成立由天源公司总经理牵头的工程款回收小组，报告期内，工程款回收小组根据工程款项性质和特点进行分类梳理，每月制定回收计划，逐项清理各类工程欠款。公司计划财务部会及时跟踪业务单位业务开展情况，及时收回保证金，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2015年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则公司的利息支出将减少或增加 1,208.32万元。董事会认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、外汇风险

不适用。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的计划财务部集中控制，审计部进行监督。计划财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	740,000,000.00	-	-	740,000,000.00
应付票据	-	-	-	-
应付账款	277,902,458.69	-	-	277,902,458.69

应付利息	5,053,151.99	-	-	5,053,151.99
其他应付款	62,180,901.42	-	-	62,180,901.42
一年内到期的非流动负债	149,700,000.00	-	-	149,700,000.00
其他流动负债	570,000,000.00	-	-	570,000,000.00
长期借款	-	318,622,160.00	-	318,622,160.00
合计	1,804,836,512.10	318,622,160.00	-	2,123,458,672.10

(续表)

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	405,000,000.00	-	-	405,000,000.00
应付票据	11,400,000.00	-	-	11,400,000.00
应付账款	306,183,288.26	-	-	306,183,288.26
应付利息	8,060,770.51	-	-	8,060,770.51
其他应付款	102,136,858.88	-	-	102,136,858.88
一年内到期的非流动负债	600,200,000.00	-	-	600,200,000.00
其他流动负债	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00
长期借款	-	168,322,160.00	-	168,322,160.00
合计	1,702,980,917.65	168,322,160.00	-	1,871,303,077.65

十、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 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	经营范围
北京天竺空港经济开发公司	母公司	国有企业	北京市	卞云鹏	工业项目、工业技术、高科技工业的开发、咨询服务；土地开发等

(续表)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码/组织机构代码
北京天竺空港经济开发公司	8,800 万元	49.32%	49.32%	北京市顺义区国资委	9111011310251810X4

本企业的母公司情况的说明

北京天竺空港经济开发公司是北京市顺义区的国有企业，经营范围为：工业项目、工业技术、高科技工业的开发、咨询服务、土地开发、销售五金、交电（无线电发射设备除外）、化工、百货、建筑材料、自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定公司经营或禁止的商品和技术除外）。

(二) 本企业的子公司及孙公司情况

本公司子公司及孙公司的情况详见附注八、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司合营及联营企业的情况详见附注八、(三)。

(四) 本企业其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京空港物业管理集团	受同一大股东控制
北京天利动力供热有限公司	受同一大股东控制
北京空港天龙绿化工程有限公司	受同一大股东控制
北京空港天威水暖电工程有限公司	受同一大股东控制
北京空港鸿图智能科技有限公司	受同一大股东控制
北京空港蓝天广告有限责任公司	受同一大股东控制
北京天竺空港物业管理有限公司	受同一大股东控制
北京空港天阳电气安装工程有限公司	受同一大股东控制
北京空港绿博源园艺有限公司	受同一大股东控制
北京空港物华水暖电工程有限公司	受同一大股东控制
北京空港物馨科技有限公司	受同一大股东控制

(五) 关联方交易

与存在控制关系关联方之间的关联交易：存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司间交易已作抵销。其他关联交易列示如下：

1、销售商品、提供劳务情况表

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	业务性质	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金 额	占同类交易金额的比例 (%)	金 额	占同类交易金额的比例 (%)
北京天竺空港经济开发公司	工程施工	提供劳务	按市场价格	-	-	171.56	0.31

2、购买商品、接受劳务情况表

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	业务性质	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金 额	占同类交易金额的比例 (%)	金 额	占同类交易金额的比例 (%)
北京空港蓝天广告有限责任公司	广告	接受劳务	按市场价格	6.75	2.03	11.50	1.05
北京天竺空港经济开发公司	电费	接受劳务	按市场	61.55	4.52	72.12	3.80

			价格				
北京空港天威水电工程有限公司	工程施工	接受劳务	按市场价格	163.96	0.39	14.67	0.03
北京空港鸿图智能科技有限公司	工程施工	接受劳务	按市场价格	5.60	0.01	85.21	0.18
北京空港鸿图智能科技有限公司	弱电维网服务	接受劳务	按市场价格	6.00	0.44	-	-
北京空港鸿图智能科技有限公司	网络服务	接受劳务	按市场价格	3.80	4.00	-	-
北京空港绿博源园艺有限公司	服务	接受劳务	按市场价格	100.00	30.00	-	-
北京天竺空港物业管理有限公司	垃圾清理	接受劳务	按市场价格	19.08	1.40	21.12	1.48
北京天竺空港物业管理有限公司	安保服务	接受劳务	按市场价格	-	-	21.02	11.59
北京天利动力供热有限公司	供热	购买商品	按市场价格	654.68	100.00	679.62	100.00
北京天利动力供热有限公司	工程施工	接受劳务	按市场价格	186.69	0.24	57.00	0.84
北京空港物华水电工程有限公司	工程施工	接受劳务	按市场价格	14.23	0.03	-	-
北京空港天阳电气安装工程 有限公司	工程施工	接受劳务	按市场价格	32.75	2.40	-	-
北京空港天阳电气安装工程有 限公司	工程施工	接受劳务	按市场价格	129.08	0.31	123.71	0.26

3、关联担保情况

担保人	被担保人	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保是否履行完毕
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	5,000 万元	2014.02.12	2015.02.12	是
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	10,000 万元	2015.05.08	2016.05.08	是
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	7,000 万元	2014.05.14	2015.05.14	是
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	9,500 万元	2014.10.15	2015.10.15	是
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	7,000 万元	2015.05.14	2015.11.14	是
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	10 万元	2014.06.16	2015.12.15	是
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	20,000 万元	2015.08.18	2017.08.16	否
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	9,970 万元	2014.06.16	2016.06.15	否
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	10,000 万元	2015.10.09	2016.10.10	否
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	7,000 万元	2015.06.03	2016.06.03	否
北京天竺空港经济开发公司	北京空港科技园区股份有限公司	7,000 万元	2015.02.06	2016.02.06	否

4、关联方委托贷款事宜

无。

5、关联方应收应付关联款项

(1) 公司应收关联方款项

① 预付账款

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京天利动力供热有限公司	3,518,462.31	-	-	-
北京空港蓝天广告有限责任公司	22,500.00	-	-	-
北京空港绿博源园艺有限公司	1,500,000.00	-	-	-

② 应收账款

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京天竺空港经济开发公司	375,065.41	-	2,054,049.41	-
北京天利动力供热有限公司	620,756.07	-	620,756.07	-

(2) 公司应付关联方款项

① 应付账款

债权人	期末余额	年初余额
北京天竺空港经济开发公司	49,202,800.00	49,202,800.00
北京天利动力供热有限公司	4,020,000.00	4,270,000.00
北京空港天威水暖电工程有限公司	2,851,476.67	2,040,205.62
北京空港鸿图智能科技有限公司	206,374.81	222,374.81
北京空港天龙绿化有限公司	40,465.00	40,465.00
北京空港天阳电气安装工程有限公司	1,711,200.69	611,428.80
北京空港物馨科技有限公司	13,000.00	-
北京空港物华水暖电工程有限公司	254,005.21	-
北京空港绿博源园艺有限公司	-	500,000.00

② 其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
北京天竺空港经济开发公司	27,145,333.55	68,258,056.45
北京空港物业管理集团	436.42	436.42

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

截止审计报告日，公司无重要的资产负债表日后说明事项。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 3 月 25 日公司第五届董事会第四十三次会议通过了 2015 年度利润分配的预案，决定以 2015 年 12 月 31 日股本 30000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。

（三）其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期间公司不存在重大前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期间公司未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期间公司未发生资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期间公司无年金计划事项。

（五）终止经营

本报告期间公司未发生终止经营事项。

（六）其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**（一）应收账款****1、应收账款按种类披露：**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,251,304.70	100.00	1,085,877.93	6.68	15,165,426.77
组合1:按账龄计提坏账准备的应收账款	16,251,304.70	100.00	1,085,877.93	6.68	15,165,426.77
组合2: 应收关联方的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,251,304.70	100.00	1,085,877.93	6.68	15,165,426.77

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比 例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收账款	13, 113, 386. 33	100. 00	884, 794. 88	6. 75	12, 228, 591. 45
组合 1:按账龄计提坏账准备的应收账款	13, 113, 386. 33	100. 00	884, 794. 88	6. 75	12, 228, 591. 45
组合 2: 应收关联方的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合计	13, 113, 386. 33	100. 00	884, 794. 88	6. 75	12, 228, 591. 45

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,734,890.85	78.36	636,744.54	10,262,475.03	78.26	513,123.75
1 至 2 年	3,365,653.85	20.71	336,565.39	2,754,711.30	21.01	275,471.13
2 至 3 年	54,560.00	0.34	16,368.00	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	96,200.00	0.59	96,200.00	96,200.00	0.73	96,200.00
合计	16,251,304.70	100.00	1,085,877.93	13,113,386.33	100.00	884,794.88

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,083.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,471,200.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 883,971.22 元。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	1, 142, 296, 025. 17	100. 00	131, 118. 53	0. 01	1, 142, 164, 906. 64
组合 1: 按账龄计提坏账 准备的其他应收款	1, 813, 459. 23	0. 16	131, 118. 53	7. 23	1, 682, 340. 70
组合 2: 应收关联方的 其他应收款	1, 140, 482, 565. 94	99. 84	-	-	1, 140, 482, 565. 94
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-

合计	1,142,296,025.17	100.00	131,118.53	0.01	1,142,164,906.64
----	------------------	--------	------------	------	------------------

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,062,190,568.88	100.00	107,930.47	0.01	1,062,082,638.41
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,504,188.74	0.14	107,930.47	7.18	1,396,258.27
组合 2: 应收关联方的其他应收款	1,060,686,380.14	99.86	-	-	1,060,686,380.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,062,190,568.88	100.00	107,930.47	0.01	1,062,082,638.41

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,022,547.80	56.38	51,127.39	867,768.03	57.69	43,388.40
1 至 2 年	789,911.43	43.56	78,991.14	635,420.71	42.24	63,542.07
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	1,000.00	0.06	1,000.00	1,000.00	0.07	1,000.00
合计	1,813,459.23	100.00	131,118.53	1,504,188.74	100.00	107,930.47

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,188.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收账款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

内部抵消单位往来款	1,140,482,565.94	1,060,686,380.14
代垫水电费	1,802,459.23	1,486,197.87
押金	11,000.00	11,000.00
其他	-	6,990.87
合 计	1,142,296,025.17	1,062,190,568.88

5、 期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京空港亿兆地产开发有限公司	借款	541,567,413.27	一年以内至 五年以上	47.41	
北京空港天瑞置业投资有限公司	借款	457,102,804.05	一年以内至 五年以上	40.02	
北京天源建筑工程有限责任公司	借款	141,812,348.62	一年以内	12.41	
代垫水费	水费	1,802,459.23	一年以内	0.16	129,118.53
北京福永御龙酒店管理有限公司	押金	10,000.00	一年以内	0.00	1,000.00
合 计	-	1,142,295,025.17	-	100.00	130,118.53

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项 目	期末余额			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
对子公司投资	126,416,792.14	-	126,416,792.14	126,416,792.14	-	126,416,792.14
对联营、合营 企业投资	4,867,587.64	-	4,867,587.64	4,839,629.70	-	4,839,629.70
合 计	131,284,379.78	-	131,284,379.78	131,256,421.84	-	131,256,421.84

2、 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
北京天源建筑工程 有限责任公司	50,075,137.48	-	-	50,075,137.48	-	-
北京空港天瑞置 业投资有限公司	36,335,200.00	-	-	36,335,200.00	-	-
北京空港天地物 业管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
北京空港天慧咨 询有限公司	1,006,454.66	-	-	1,006,454.66	-	-
北京空港亿兆地 产开发有限公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-	-
合 计	126,416,792.14	-	-	126,416,792.14	-	-

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	持股比例	初始投资成本	年初余额
北京承天信达过滤技术有限责任公司	21.00%	7,770,000.00	4,839,629.70
合 计		7,770,000.00	4,839,629.70

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
北京承天信达过滤技术有限责任公司	-	27,957.94	-	-	-
合 计	-	27,957.94	-	-	-

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
北京承天信达过滤技术有限责任公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京承天信达过滤技术有限责任公司	4,867,587.64	-	-
合 计	4,867,587.64	-	-

期末本公司无被投资单位转移资金能力受限制的情况。

期末长期股权投资账面价值低于可收回金额，未计提长期股权投资减值准备。

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	60,691,926.72	24,586,295.24	59,420,436.25	24,389,957.58
其他业务收入	21,124,884.49	15,710,413.56	20,537,784.87	16,123,711.91
合 计	81,816,811.21	40,296,708.80	79,958,221.12	40,513,669.49

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	27,957.94	-95,169.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
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	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	22,684.93	209,441.11
合计	50,642.87	114,271.68

本期投资收益汇回不存在重大限制。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-6,279.93
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）	3,368,580.15
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年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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,434,968.00
对外委托贷款取得的损益	
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	33,231.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

减:所得税影响额	3,957,780.40
减:少数股东权益影响额	2,078,872.94
合 计	9,793,846.46

(二) 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	2.86	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.05	0.05

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	5.40	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.16	0.16

仅供报告附件使用

北京空港科技园区股份有限公司

二〇一六年三月二十五日