



资产负债表

2016年12月31日

企财 01 表



单位名称：河南粮食产业集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | 1 | | | |
| 货币资金 | 2 | 七、1 | 988,684,253.88 | 943,652,722.57 |
| △结算备付金 | 3 | | | |
| △拆出资金 | 4 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5 | | | |
| 衍生金融资产 | 6 | | | |
| 应收票据 | 7 | 七、2 | 28,079,734.86 | 127,157,802.77 |
| 应收账款 | 8 | 七、3 | 179,871,385.22 | 253,533,471.31 |
| 预付款项 | 9 | 七、4 | 72,944,569.72 | 127,565,470.89 |
| △应收保费 | 10 | | | |
| △应收分保账款 | 11 | | | |
| △应收分保准备金 | 12 | | | |
| 应收利息 | 13 | | | |
| 应收股利 | 14 | | | |
| 其他应收款 | 15 | 七、5 | 863,825,492.20 | 7,805,697.12 |
| △买入返售金融资产 | 16 | | | |
| 存货 | 17 | 七、6 | 257,140,514.05 | 1,280,477,847.73 |
| 划分为持有待售的资产 | 18 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 19 | 七、7 | | 9,400,000.00 |
| 其他流动资产 | 20 | 七、8 | 32,970,943.37 | |
| 流动资产合计 | 21 | | 2,423,516,893.30 | 2,749,593,012.39 |
| 非流动资产： | 22 | | | |
| △发放贷款及垫款 | 23 | | | |
| 可供出售金融资产 | 24 | 七、9 | 49,581,937.44 | 49,724,588.37 |
| 持有至到期投资 | 25 | | | - |
| 长期应收款 | 26 | 七、10 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 27 | | | - |
| 投资性房地产 | 28 | 七、11 | 26,583,057.35 | - |
| 固定资产 | 29 | 七、12 | 2,571,673,405.60 | 2,145,012,126.41 |
| 在建工程 | 30 | 七、13 | 30,861,297.53 | 517,610,615.38 |
| 工程物资 | 31 | 七、14 | - | 210,691.99 |
| 固定资产清理 | 32 | 七、15 | 33,379.05 | 27,789,069.27 |
| 生产性生物资产 | 33 | | | |
| 油气资产 | 34 | | | |
| 无形资产 | 35 | 七、16 | 200,778,738.58 | 205,596,962.58 |
| 开发支出 | 36 | 七、17 | | - |
| 商誉 | 37 | 七、18 | 59,971,801.65 | 59,971,801.65 |
| 长期待摊费用 | 38 | 七、19 | 9,424,439.43 | 11,152,500.15 |
| 递延所得税资产 | 39 | 七、20 | 49,952,648.17 | 151,323,108.46 |
| 其他非流动资产 | 40 | 七、21 | 289,353,047.39 | 316,068,676.94 |
| 非流动资产合计 | 41 | | 3,306,213,752.19 | 3,502,460,141.20 |
| 资产总计 | 42 | | 5,729,730,645.49 | 6,252,053,153.59 |

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






资产负债表(续)

2016年12月31日

金财 01 表

单位名称: 渤海产业集团有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 行次 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|----|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | 43 | | | |
| 短期借款 | 44 | 七、22 | 170,000,000.00 | 489,250,000.00 |
| △向中央银行借款 | 45 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | 46 | | | |
| △拆入资金 | 47 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 48 | | | |
| 衍生金融负债 | 49 | | | |
| 应付票据 | 50 | 七、23 | 880,000,000.00 | 435,233,000.00 |
| 应付账款 | 51 | 七、24 | 224,607,415.62 | 286,348,144.47 |
| 预收款项 | 52 | 七、25 | 38,576,130.39 | 29,712,375.38 |
| △卖出回购金融资产款 | 53 | | | |
| △应付手续费及佣金 | 54 | | | |
| 应付职工薪酬 | 55 | 七、26 | 6,869,758.59 | 7,428,279.60 |
| 应交税费 | 56 | 七、27 | 21,738,738.14 | -38,326,356.05 |
| 应付利息 | 57 | 七、28 | 518,755.94 | 9,523,567.45 |
| 应付股利 | 58 | 七、29 | | 603,400.00 |
| 其他应付款 | 59 | 七、30 | 93,281,158.77 | 585,100,837.22 |
| △应付分保账款 | 60 | | | |
| △保险合同准备金 | 61 | | | |
| △代理买卖证券款 | 62 | | | |
| △代理承销证券款 | 63 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | 64 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 65 | 七、31 | 63,533,746.30 | 84,191,118.58 |
| 其他流动负债 | 66 | 七、32 | | 311,651.69 |
| 流动负债合计 | 67 | | 1,499,125,703.75 | 1,889,376,018.34 |
| 非流动负债: | 68 | | | |
| 长期借款 | 69 | 七、33 | 1,396,703,284.45 | 1,238,386,382.90 |
| 应付债券 | 70 | 七、34 | 92,374,000.00 | 92,374,000.00 |
| 长期应付款 | 71 | 七、35 | 92,597,490.10 | 150,033,387.58 |
| 长期应付职工薪酬 | 72 | | | |
| 专项应付款 | 73 | | | |
| 预计负债 | 74 | | | |
| 递延收益 | 75 | 七、36 | 16,318,094.35 | 18,373,372.90 |
| 递延所得税负债 | 76 | | 18,476,073.40 | 18,476,073.40 |
| 其他非流动负债 | 77 | 七、37 | 45,004,563.30 | 45,004,563.30 |
| 非流动负债合计 | 78 | | 1,661,473,505.60 | 1,562,647,780.08 |
| 负债合计 | 79 | | 3,160,599,209.35 | 3,452,023,798.42 |
| 所有者权益(或股东权益): | 80 | | | |
| 实收资本(或股本) | 81 | 七、38 | 2,158,800,000.00 | 2,158,800,000.00 |
| 其他权益工具 | 82 | | | |
| 资本公积 | 83 | 七、39 | 59,360,697.19 | 45,765,964.26 |
| 减: 库存股 | 84 | | | |
| 其他综合收益 | 85 | | | |
| 专项储备 | 86 | | | |
| 盈余公积 | 87 | 七、40 | 16,311,553.21 | 16,311,553.21 |
| △一般风险准备 | 88 | | | |
| 未分配利润 | 89 | 七、41 | -118,042,578.89 | -75,809,026.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 90 | | 2,116,429,671.51 | 2,145,068,490.92 |
| *少数股东权益 | 91 | | 452,701,764.63 | 654,960,864.25 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | 92 | | 2,569,131,436.14 | 2,800,029,355.17 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 93 | | 5,729,730,645.49 | 6,252,053,153.59 |

单位负责人:

钢印粮

主管会计工作负责人:

朱印圣

会计机构负责人:

康印六



利润表

2016年度

企财 02 表

单位名称：漯河双汇实业集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|----|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 七、42 | 2,344,682,603.53 | 2,821,113,031.73 |
| 其中：营业收入 | 2 | 七、42 | 2,344,682,603.53 | 2,821,113,031.73 |
| △利息收入 | 3 | | | |
| △已赚保费 | 4 | | | |
| △手续费及佣金收入 | 5 | | | |
| 二、营业总成本 | 6 | | 2,739,590,734.09 | 3,096,368,523.22 |
| 其中：营业成本 | 7 | 七、42 | 2,115,525,609.20 | 2,618,945,679.51 |
| △利息支出 | 8 | | | |
| △手续费及佣金支出 | 9 | | | |
| △退保金 | 10 | | | |
| △赔付支出净额 | 11 | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | 12 | | | |
| △保单红利支出 | 13 | | | |
| △分保费用 | 14 | | | |
| 营业税金及附加 | 15 | | 24,425,119.33 | 8,201,701.97 |
| 销售费用 | 16 | 七、43 | 101,700,991.39 | 101,020,030.55 |
| 管理费用 | 17 | 七、44 | 178,462,207.95 | 129,436,303.33 |
| 财务费用 | 18 | 七、45 | 192,785,151.00 | 168,323,209.94 |
| 资产减值损失 | 19 | 七、46 | 126,691,655.22 | 70,441,597.92 |
| 其他 | 20 | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 21 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 22 | 七、47 | 186,734,165.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 23 | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | 24 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 25 | | -208,173,965.56 | -275,255,491.49 |
| 加：营业外收入 | 26 | 七、48 | 45,577,530.15 | 411,021,507.14 |
| 减：营业外支出 | 27 | 七、49 | 4,532,655.92 | 11,372,060.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 28 | | -167,129,091.33 | 124,393,954.87 |
| 减：所得税费用 | 29 | 七、50 | 101,374,189.22 | 72,086,122.34 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 30 | | -268,503,280.55 | 52,307,832.53 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 31 | | -42,233,552.34 | 61,056,465.66 |
| *少数股东损益 | 32 | | -226,269,728.21 | -8,748,633.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 33 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 34 | | | |
| 其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 35 | | | |
| 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 | 36 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 37 | | | |
| 其中：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 | 38 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 39 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 40 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | 41 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | 42 | | | |
| 七、综合收益总额 | 43 | | -268,503,280.55 | 52,307,832.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 44 | | -42,233,552.34 | 61,056,465.66 |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | 45 | | -226,269,728.21 | -8,748,633.13 |

注：表中带*科目为合并会计报表专用，如△借体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

企财 03 表

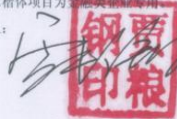

单位名称：漯河农业集团有限公司

单位：人民币元

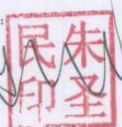
| 项目 | 行次 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | | 1,667,005,715.55 | 1,790,074,968.12 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 3 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | 4 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 6 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | 7 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | 8 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 10 | | | |
| △拆入资金净增加额 | 11 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | 12 | | | |
| 收到的税费返还 | 13 | | 40,814,659.12 | 10,560,659.83 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14 | | 25,917,496.84 | 259,264,141.82 |
| 经营活动现金流入小计 | 15 | | 1,733,737,871.51 | 2,059,899,769.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16 | | 1,007,387,283.65 | 1,597,664,508.06 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | 17 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 19 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 20 | | | |
| △支付保单红利的现金 | 21 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22 | | 194,891,307.64 | 213,871,419.18 |
| 支付的各项税费 | 23 | | 142,047,953.77 | 90,498,724.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24 | | 75,058,519.04 | 78,076,760.42 |
| 经营活动现金流出小计 | 25 | | 1,419,385,064.10 | 1,980,111,412.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26 | | 314,352,807.41 | 79,788,357.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 27 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 28 | | | 5,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 29 | | 5,721,375.14 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 | | 33,196.96 | 236,062,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 31 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 33 | | 5,754,572.10 | 241,062,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | | 7,404,299.99 | 450,539,471.79 |
| 投资支付的现金 | 35 | | | |
| △质押贷款净增加额 | 36 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 38 | | 4,887,430.91 | |
| 投资活动现金流出小计 | 39 | | 12,291,730.90 | 450,539,471.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | | -6,537,158.80 | -209,476,971.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 41 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 42 | | | 1,000,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | | | - |
| 取得借款所收到的现金 | 44 | | 594,348,000.00 | 2,479,838,127.40 |
| △发行债券收到的现金 | 45 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | | 211,242,190.13 | 500,196,531.52 |
| 筹资活动现金流入小计 | 47 | | 805,590,190.13 | 3,980,034,658.92 |
| 偿还债务所支付的现金 | 48 | | 879,699,159.90 | 2,813,064,309.50 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 49 | | 135,551,850.57 | 159,999,453.67 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | | | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | | 136,794,016.69 | 645,903,738.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | 52 | | 1,152,045,027.16 | 3,618,967,502.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | | -346,454,837.03 | 361,067,156.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 54 | | 9,050,205.60 | -812,377.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | | -29,588,982.82 | 230,566,165.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 56 | | 433,261,468.88 | 202,695,303.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 57 | | 403,672,486.06 | 433,261,468.88 |

注：加△楷体项目为金融类业务专用

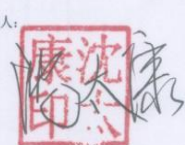
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




所有者权益变动表（续）

2016年度

单位：人民币元

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------------|------------------|--------|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 2,158,800,000.00 | | 43,763,964.26 | | | | 16,311,553.21 | | -73,809,026.55 | | 2,144,066,490.92 | 654,960,864.25 | 2,800,027,355.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,158,800,000.00 | | 43,763,964.26 | | | | 16,311,553.21 | | -73,809,026.55 | | 2,144,066,490.92 | 654,960,864.25 | 2,800,027,355.17 |
| 三、本年内增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -42,231,532.24 | | -286,630,819.41 | -202,239,099.62 | -230,097,719.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 其中：提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 任意盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 转储备金 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积补亏 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.利润分配转作库存股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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.结转重组损益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,158,800,000.00 | | 43,763,964.26 | | | | 16,311,553.21 | | -116,040,558.79 | | 2,144,428,671.51 | 452,701,764.63 | 2,597,130,436.14 |

注：加入资本公积项目为金融资产企业专用，单位负责人。

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|--------------------------|------------------|--------|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年末余额 | 1,138,800,000.00 | | 51,729,693.07 | | | | 16,311,233.21 | | -136,362,092.21 | | 1,099,579,154.07 | 663,709,497.38 | 1,764,288,651.45 |
| 二、本年年初余额 | 1,138,800,000.00 | | 51,729,693.07 | | | | 16,311,233.21 | | -136,362,092.21 | | 1,099,579,154.07 | 663,709,497.38 | 1,764,288,651.45 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者的投入或减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (二)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重分类准备至所有者权益内部结转产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,158,800,000.00 | | 45,763,964.26 | | | | 16,311,233.21 | | -78,809,036.55 | | 2,145,008,490.92 | 654,500,864.25 | 2,800,029,355.17 |

注：加入新行项目为金融类企业专用。

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





资产负债表

2016年12月31日

金财 01 表

单位名称：漯河银鸽实业集团有限公司（母公司）

单位：人民币元


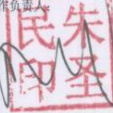
| 项 目 | 行次 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-----------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | 1 | | | |
| 货币资金 | 2 | | 57,297,262.10 | 32,216,994.34 |
| △结算备付金 | 3 | | | |
| △拆出资金 | 4 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5 | | | |
| 衍生金融资产 | 6 | | | |
| 应收票据 | 7 | | | |
| 应收账款 | 8 | | | |
| 预付款项 | 9 | | | |
| △应收保费 | 10 | | | |
| △应收分保账款 | 11 | | | |
| △应收分保准备金 | 12 | | | |
| 应收利息 | 13 | | | 15,481,911.11 |
| 应收股利 | 14 | | | |
| 其他应收款 | 15 | 八、2 | 856,061,870.40 | 1,048,000,000.00 |
| △买入返售金融资产 | 16 | | | |
| 存货 | 17 | | | |
| 划分为持有待售的资产 | 18 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 19 | | | |
| 其他流动资产（委托贷款） | 20 | | | 200,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 21 | | 913,359,132.50 | 1,295,698,905.45 |
| 非流动资产： | 22 | | | |
| △发放贷款及垫款 | 23 | | | |
| 可供出售金融资产 | 24 | | | |
| 持有至到期投资 | 25 | | | |
| 长期应收款 | 26 | | | |
| 长期股权投资 | 27 | 八、1 | 1,806,332,160.61 | 1,931,669,660.61 |
| 投资性房地产 | 28 | | | |
| 固定资产 | 29 | | 771,195.05 | 1,119,740.13 |
| 在建工程 | 30 | | | |
| 工程物资 | 31 | | | |
| 固定资产清理 | 32 | | | |
| 生产性生物资产 | 33 | | | |
| 油气资产 | 34 | | | |
| 无形资产 | 35 | | | |
| 开发支出 | 36 | | | |
| 商誉 | 37 | | | |
| 长期待摊费用 | 38 | | | |
| 递延所得税资产 | 39 | | | |
| 其他非流动资产 | 40 | | | |
| 非流动资产合计 | 41 | | 1,807,103,355.66 | 1,932,789,400.74 |
| 资产总计 | 42 | | 2,720,462,488.16 | 3,228,488,306.19 |

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△借体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

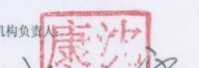

单位负责人：




主管会计工作负责人

会计机构负责人



资产负债表(续)

2016年12月31日

金财 01 表

单位: 人民币元

单位名称: 漯河福泰实业集团有限公司(母公司)

| 项目 | 行次 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|----|-----|------------------|------------------|
| 流动负债: | 43 | | | |
| 短期借款 | 44 | | | |
| △向中央银行借款 | 45 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | 46 | | | |
| △拆入资金 | 47 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 48 | | | |
| 衍生金融负债 | 49 | | | |
| 应付票据 | 50 | | | |
| 应付账款 | 51 | | | |
| 预收款项 | 52 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | 53 | | | |
| △应付手续费及佣金 | 54 | | | |
| 应付职工薪酬 | 55 | | 1,947.95 | 4,555.02 |
| 应交税费 | 56 | | 4,938.04 | 400,339.58 |
| 应付利息 | 57 | | | 6,700,000.00 |
| 应付股利 | 58 | | | 603,400.00 |
| 其他应付款 | 59 | 八、3 | 85,922.00 | 480,074,572.00 |
| △应付分保账款 | 60 | | | |
| △保险合同准备金 | 61 | | | |
| △代理买卖证券款 | 62 | | | |
| △代理承销证券款 | 63 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | 64 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 65 | | | |
| 其他流动负债 | 66 | | | |
| 流动负债合计 | 67 | | 92,807.99 | 487,782,866.60 |
| 非流动负债: | 68 | | | |
| 长期借款 | 69 | | 470,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 应付债券 | 70 | | | |
| 长期应付款 | 71 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 72 | | | |
| 专项应付款 | 73 | | | |
| 预计负债 | 74 | | | |
| 递延收益 | 75 | | | |
| 递延所得税负债 | 76 | | | |
| 其他非流动负债 | 77 | | | |
| 非流动负债合计 | 78 | | 470,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 负债合计 | 79 | | 470,092,807.99 | 977,782,866.60 |
| 所有者权益(或股东权益): | 80 | | | |
| 实收资本(或股本) | 81 | | 2,158,800,000.00 | 2,158,800,000.00 |
| 其他权益工具 | 82 | | | |
| 资本公积 | 83 | | | |
| 减: 库存股 | 84 | | | |
| 其他综合收益 | 85 | | | |
| 专项储备 | 86 | | | |
| 盈余公积 | 87 | | 16,311,553.21 | 16,311,553.21 |
| △一般风险准备 | 88 | | | |
| 未分配利润 | 89 | | 75,258,126.96 | 75,593,886.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 90 | | 2,250,369,680.17 | 2,250,705,439.59 |
| *少数股东权益 | 91 | | | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | 92 | | 2,250,369,680.17 | 2,250,705,439.59 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 93 | | 2,720,462,488.16 | 3,228,488,306.19 |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2016 年度

金财 02 表

单位名称：漯河银鸽实业集团有限公司（母公司）

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------------|----|-----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 1 | | - | |
| 其中：营业收入 | 2 | | | |
| △利息收入 | 3 | | | |
| △已赚保费 | 4 | | | |
| △手续费及佣金收入 | 5 | | | |
| 二、营业总成本 | 6 | | 3,377,229.01 | 19,865,890.46 |
| 其中：营业成本 | 7 | | | |
| △利息支出 | 8 | | | |
| △手续费及佣金支出 | 9 | | | |
| △退保金 | 10 | | | |
| △赔付支出净额 | 11 | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | 12 | | | |
| △保单红利支出 | 13 | | | |
| △分保费用 | 14 | | | |
| 营业税金及附加 | 15 | | 166,988.73 | 613,666.70 |
| 销售费用 | 16 | | | - |
| 管理费用 | 17 | | 6,146,666.49 | 3,641,293.78 |
| 财务费用 | 18 | | -2,936,426.21 | 5,710,929.98 |
| 资产减值损失 | 19 | | | 9,900,000.00 |
| 其他 | 20 | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 21 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 22 | 八、4 | 2,981,941.93 | 10,958,333.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 23 | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | 24 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 25 | | -395,287.08 | -8,907,556.60 |
| 加：营业外收入 | 26 | | 59,527.66 | 1,829.13 |
| 减：营业外支出 | 27 | | | 200,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 28 | | -335,759.42 | -9,105,727.47 |
| 减：所得税费用 | 29 | 八、5 | | 334,590.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 30 | | -335,759.42 | -9,440,318.00 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 31 | | -335,759.42 | -9,440,318.00 |
| *少数股东损益 | 32 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 33 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 34 | | | |
| 其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 35 | | | |
| 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 | 36 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 37 | | | |
| 其中：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 | 38 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 39 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 40 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | 41 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | 42 | | | |
| 七、综合收益总额 | 43 | | -335,759.42 | -9,440,318.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 44 | | -335,759.42 | -9,440,318.00 |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | 45 | | | |

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2016 年度

企财 03 表

单位名称：漯河银鸽实业集团有限公司（母公司）

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|----|-----------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | | | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 3 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | 4 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 6 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | 7 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | 8 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 10 | | | |
| △拆入资金净增加额 | 11 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | 12 | | | |
| 收到的税费返还 | 13 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14 | | 598,561.06 | 546,291.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 15 | | 598,561.06 | 546,291.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16 | | | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | 17 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 19 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 20 | | | |
| △支付保单红利的现金 | 21 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22 | | 3,246,141.30 | 1,568,311.19 |
| 支付的各项税费 | 23 | | 549,272.56 | 1,459,217.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24 | | 2,651,027.59 | 1,312,868.53 |
| 经营活动现金流出小计 | 25 | | 6,446,441.45 | 4,340,397.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26 | | -5,847,880.39 | -3,794,105.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 27 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 28 | | 200,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 29 | | 2,981,941.93 | 10,958,333.86 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 | | 28,834.96 | |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 31 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 33 | | 203,010,776.89 | 10,958,333.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | | | 1,800.00 |
| 投资支付的现金 | 35 | | | 1,499,999,998.02 |
| △质押贷款净增加额 | 36 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 38 | | | 480,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 39 | | - | 1,980,001,798.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | | 203,010,776.89 | -1,969,043,464.16 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 41 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 42 | | | 1,000,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | 44 | | | 500,000,000.00 |
| △发行债券收到的现金 | 45 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | | | 480,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 47 | | - | 1,980,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 48 | | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 49 | | 52,082,628.74 | 14,956,944.43 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | | 100,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 52 | | 172,082,628.74 | 24,956,944.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | | -172,082,628.74 | 1,955,043,055.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 54 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | | 25,080,267.76 | -17,794,513.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 56 | | 32,216,994.34 | 50,011,508.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 57 | | 57,297,262.10 | 32,216,994.34 |

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元



| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------------|-------------|--------|------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|--------|---------|----|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 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.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)专项储备增加和减少 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 其中：法定盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 任意盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 转作股本的盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积补亏 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 注：加△附项项目为金融类企业专用。 | | | | | | | | | | | | | |

单位负责人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____



所有者权益变动表

2016 年度

金额单位：人民币元

| 项目 | 上年余额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---|---|---|---|---------------|---|----------------|---|----|------------------|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 一、上年年末余额 | 1,158,800,000.00 | - | - | - | - | 16,311,555.21 | - | 85,637,604.38 | - | - | 1,260,749,157.59 | - |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,158,800,000.00 | | | | | 16,311,555.21 | | 85,637,604.38 | | | 1,260,749,157.59 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -10,043,718.00 | | | 989,256,282.00 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -9,440,318.00 | | | 1,000,000,000.00 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 2.权益法下计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备增加和减少 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | -603,400.00 | | | -603,400.00 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -603,400.00 | | | -603,400.00 | |
| 3.对所有者（或股东）的其他 | | | | | | | | | | | | |
| 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.其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,158,800,000.00 | | | | | 16,311,555.21 | | 75,593,886.38 | | | 2,260,705,439.59 | |

注：补充项目为金融类企业专用。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印粮


印朱


印

漯河银鸽实业集团有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

漯河银鸽实业集团有限公司原名漯河银鸽创新发展有限公司, 成立于 2002 年 9 月 25 日, 是依据漯河市人民政府 2002 年 9 月 9 日印发的《关于成立漯河银鸽创新发展有限公司的通知》(漯政文【2002】69 号文件) 设立的国有独资公司, 初始注册资本金 14,880 万元。2003 年 5 月, 由漯河市经济发展投资总公司增资 1,000 万元, 注册资本变更为 15,880 万元。2003 年 12 月 31 日, 公司更名为漯河银鸽实业集团有限公司。

2011 年, 经漯河市人民政府国有资产监督管理委员会 2011 年 1 月 19 日印发的《关于漯河银鸽实业集团有限公司国有股权无偿划转给河南煤业化工集团有限责任公司的批复》(漯国资【2011】22 号文件) 及河南省人民政府国有资产监督管理委员会 2011 年 4 月 14 日印发的《关于河南煤业化工集团无偿受让漯河银鸽实业集团有限公司 100% 股权的批复》(豫国资产权【2011】21 号文件) 批复, 漯河银鸽实业集团有限公司以国有股权整体划转形式并入河南能源化工集团有限公司(原名河南煤业化工集团有限责任公司, 2013 年 9 月重组后更名为河南能源化工集团有限公司), 成为河南能源化工集团有限公司的全资子公司。

2011 年 12 月 19 日, 河南能源化工集团有限公司通过股东决定, 对漯河银鸽实业集团有限公司追加注册资本 100,000 万元, 公司注册资本变更为 115,880 万元, 注册资金经河南永华联合会计师事务所审验并出具【2011】第 023 号验资报告, 2011 年 12 月 22 日, 完成增资工商变更登记。

2015 年 6 月 26 日, 河南能源化工集团有限公司通过股东决定, 对漯河银鸽实业集团有限公司增资 100,000 万元, 公司注册资本变更为 215,880 万元; 同时, 公司注册地址由漯河市召陵区人民东路 95 号变更为漯河市召陵区中山路 336 号。

2016 年 5 月 23 日, 河南能源集团第一届董事会 21 次会议通过决议, 拟转让所持银鸽实业 100% 股权, 审计、评估基准日为 2016 年 5 月 31 日, 转让资产前需剥离除所持河南银鸽实业投资股份有限公司股权外的其他相关股权、债权等资产负债项目。2016 年 6 月 3 日, 河南省人民政府国有资产监督管理委员会出具《省政府国资委关于河南能源化工集团转让所持漯河银鸽实业集团有限公司 100% 股权的批复》(豫国资产权[2016]11 号), 同意以进场交易的方式对外公开转让所持漯河银鸽实业集团有限公司 100% 的国有股权。

2016 年 11 月 5 日, 本次股权转让在中原产权交易有限公司完成拍卖, 成交价格为 31.58

亿元。

2016年12月31日，漯河银鸽实业集团有限公司以2016年5月31日为基准，将所持河南银鸽地产有限公司100%股权、漯河银鸽物业管理有限公司76%股权、四川银鸽竹浆纸业有限公司26.11%股权、河南无道理生物技术股份有限公司14.31%股权以及所持对河南银鸽地产有限公司债权转让给河南能源化工集团有限公司，完成相关资产负债的剥离工作。

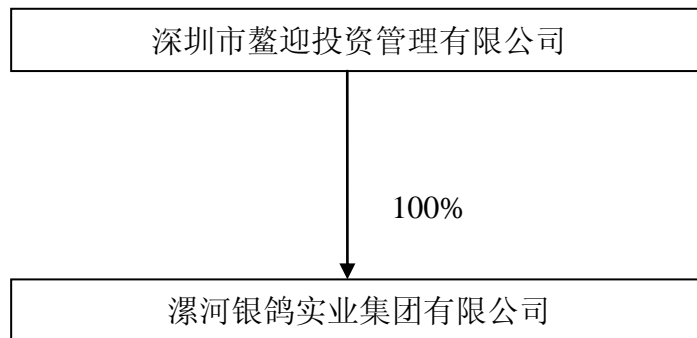
2017年1月13日，河南省人民政府出具《关于河南能源化工集团转让所持漯河银鸽实业集团有限公司100%股权暨间接转让上市公司股份的批复》（豫政文[2017]6号），原则同意河南能源化工集团有限公司转让所持漯河银鸽实业集团有限公司100%股权暨间接转让漯河银鸽实业集团有限公司所持上市公司河南银鸽实业投资股份有限公司47.35%股份（即591,438,503股）。受让方为深圳市鳌迎投资管理有限公司，转让价格为31.58亿元。

2017年3月7日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于河南银鸽实业投资股份有限公司间接转让有关问题的批复》（国资产权[2017]130号），正式批准了本次转让行为。本次股权转让行为完成后，深圳市鳌迎投资管理有限公司正式成为漯河银鸽实业集团有限公司唯一控股股东。

公司工商登记注册号为：914111007425383282，住所为：漯河市召陵区中山路336号，法定代表人为：顾琦，公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本：215,880万元人民币。

公司经营范围为：实业投资（不含创业投资）及投资咨询（不含证券、期货、担保等涉及专项行政审批项目）；从事货物和技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外）；房地产开发与经营、物业管理服务（以上项目凭资质证核定等级经营）；计算机软件开发和技术咨询；生物技术的研究及技术转让；再生资源回收及销售（不含金属制品）；建筑材料的销售。（以上项目涉及专项行政审批的，未获批准前不得经营）。

公司股权转让完成后股权结构图如下：



本公司的母公司（独资控股）：深圳市鳌迎投资管理有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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。资产负债表日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。

2、外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

(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

公司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。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大为期末余额大于 500 万元（包含 500 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|-------|
| 组合：应收账款、其他应收款 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1.00 | 1.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 5.00 | 5.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 10.00 | 10.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 20.00 | 20.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：对期末单项金额非重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物采用领用时一次转销法。

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）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；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面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。

（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。

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和应支付的相关税费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、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算,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。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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;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全部结转。

(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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

2、 固定资产分类

固定资产分类为:房屋及建筑物、矿井建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

与固定资产有关的后续支出,在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时,计入固定资产账面价值,其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产折旧方法:本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 5 | 4.75-2.38 |
| 机器设备 | 8-12 | 5 | 11.88-7.92 |
| 运输设备 | 8-15 | 5 | 11.88-6.33 |
| 办公设备及其他 | 5-12 | 5 | 19.00-7.92 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5、固定资产减值:资产负债表日,对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

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

6、闲置固定资产:当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时,本公司将列入闲置固定资产管理,闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

(十七) 在建工程

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

（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、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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借

款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|-----------|-----------|---------------------|
| 计算机软件 | 5-10 | 根据预计产生经济利益期限估计 |
| 专利权及非专利技术 | 10 | 法定期限或根据预计产生经济利益期限估计 |
| 土地使用权 | 50 | 合同性权利期限 |
| 商标使用权 | 5 | 法定期限或根据预计产生经济利益期限估计 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等

长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括货场建设费、土地租赁费以及分拣中心信息管理服务费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过五年的期限平均摊销。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三)收入

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 销售商品收入确认和计量的具体原则

产品已发出，买方已确认收货并验收合格，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(二十四)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或

以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益

相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

自收到相关补助或明确可以收到相关补助之日起。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正及其他事项调整的说明

1、重要的会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--------------------|------------|---------------|
| (1)将利润表中的“营业税金及附加” | 银鸽股份第八届第十七 | 税金及附加 |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------|
| 项目调整为“税金及附加”项目。 | 次会议 | |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 银鸽股份第八届第十七次会议 | 调增税金及附加本年金额 12,733,221.26 元，调减管理费用本年金额 12,733,221.26 元。 |
| (3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。 | 银鸽股份第八届第十七次会议 | 本期公司未发生此类业务。 |
| (4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。 | 银鸽股份第八届第十七次会议 | 调增其他流动资产 32,970,943.37 元，调增加应交税费 32,970,943.37 元。 |

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------------------------------|----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、13%等 |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 3%、2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |

(二) 税收优惠

2015 年 6 月份，财政部及国家税务总局联合下发财税[2015]78 号文件《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，对资源综合利用产品和劳务增值税优惠政策进行整合和调整，本公司第二生产基地包装纸产品符合增值税即征即退 50% 的税收优惠条目，自 2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退 50% 的税收优惠政策。

六、合并财务报表的编制

合并财务报表按照 2014 年颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础,根据其他有关资料为依据,由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

1、 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

| 序号 | 企业名称 | 持股比例% | 享有表决权比例% | 注册资本 | 投资额 | 级次 | 企业类型 | 审计意见类型 | 备注 |
|----|----------------|-------|----------|------------------|------------------|----|----------------|---------|----|
| 1 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 47.35 | 47.35 | 1,249,102,957.00 | 1,806,332,160.61 | 2 | 国有控股股份有限公司(上市) | 标准无保留意见 | |

2、 本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 处置日的净资产 | 期初至处置日的净利润 |
|--------------|---------------|------------|--------|------------|----------------|----------------|
| 河南银鸽地产有限公司 | 20,000,000.00 | 100.00 | 实施剥离 | 2016-12-31 | -93,143,771.91 | -72,936,846.66 |
| 漯河银鸽物业管理有限公司 | 500,000.00 | 76.00 | 实施剥离 | 2016-12-31 | -136,879.47 | 227,532.02 |

七、 合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 243,127.23 | 2,621,520.16 |
| 银行存款 | 403,429,358.83 | 430,639,948.72 |
| 其他货币资金 | 585,011,767.82 | 510,391,253.69 |
| 合 计 | 988,684,253.88 | 943,652,722.57 |

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 | 351,393,679.98 | 271,259,725.61 |
| 信用证保证金 | 233,618,087.84 | 238,631,528.08 |
| 履约保证金 | | |

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| 中原信托融资保障基金 | | 500,000.00 |
| 放在境外且资金汇回受到限制的款项 | | |
| 合 计 | 585,011,767.82 | 510,391,253.69 |

2、应收票据

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 28,079,734.86 | 127,157,802.77 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 28,079,734.86 | 127,157,802.77 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类

| 种 类 | 期末数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 191,066,417.27 | 92.94 | 14,504,447.13 | 7.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 14,512,216.09 | 7.06 | 11,202,801.01 | 77.20 |
| 合 计 | 205,578,633.36 | 100.00 | 25,707,248.14 | 12.50 |

(续表)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 269,376,593.42 | 100.00 | 15,843,122.11 | 5.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 269,376,593.42 | 100.00 | 15,843,122.11 | 5.88 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 168,381,754.72 | 88.13 | 1,683,817.55 | 225,894,250.17 | 83.86 | 2,258,942.49 |
| 1-2年(含2年) | 3,976,163.89 | 2.08 | 198,808.20 | 28,315,872.84 | 10.51 | 1,415,793.63 |
| 2-3年(含3年) | 6,229,268.85 | 3.26 | 622,926.89 | 2,262,355.23 | 0.84 | 226,235.53 |
| 3-4年(含4年) | 543,222.94 | 0.28 | 108,644.59 | 919,067.90 | 0.34 | 183,813.58 |
| 4-5年(含5年) | 91,513.94 | 0.05 | 45,756.97 | 453,420.80 | 0.17 | 226,710.40 |

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 5年以上 | 11,844,492.93 | 6.20 | 11,844,492.93 | 11,531,626.48 | 4.28 | 11,531,626.48 |
| 合 计 | 191,066,417.27 | 100.00 | 14,504,447.13 | 269,376,593.42 | 100.00 | 15,843,122.11 |

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款前五名

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 湖南恒瀚高新技术有限公司 | 3,535,657.40 | 1,767,828.70 | 50.00 | 已起诉 |
| 宁波优纸库浆纸业有限公司 | 2,460,876.99 | 1,230,438.50 | 50.00 | 已判决,正在执行 |
| 湖北大韶百川彩色包装有限公司 | 2,175,101.10 | 2,175,101.10 | 100.00 | 公司已破产 |
| 郑州嘉和纸业有限公司 | 1,516,109.04 | 1,516,109.04 | 100.00 | 款项无法收回 |
| 上海竞力印务有限公司 | 622,295.78 | 311,147.89 | 50.00 | 已起诉 |
| 合 计 | 10,310,040.31 | 7,000,625.23 | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 账龄 |
| 河南华丽纸业包装股份有限公司 | 11,896,498.97 | 5.79 | 1年以内 |
| 厦门合兴包装印刷股份有限公司 | 7,683,793.46 | 3.74 | 1年以内 |
| 嘉兴市大荣纸业有限公司 | 6,651,988.63 | 3.24 | 1年以内 |
| 郑州宇捷包装机械有限公司 | 6,609,946.65 | 3.21 | 1年以内 |
| 襄阳泰升包装有限公司 | 5,902,525.83 | 2.87 | 1年以内 |
| 合 计 | 38,744,753.54 | 18.85 | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 金额 | 比例(%) | 金额 |
| 1年以内(含1年) | 52,620,411.43 | 52.72 | | 103,836,492.68 | 67.93 | |
| 1-2年(含2年) | 1,618,798.44 | 1.62 | | 12,625,506.45 | 8.26 | 445,998.11 |
| 2-3年(含3年) | 11,301,643.86 | 11.32 | 445,948.01 | 4,084,687.80 | 2.67 | 487,881.93 |
| 3年以上 | 34,271,661.33 | 34.34 | 26,421,997.33 | 32,304,893.42 | 21.13 | 24,352,229.42 |
| 合 计 | 99,812,515.06 | 100.00 | 26,867,945.34 | 152,851,580.35 | 100.00 | 25,286,109.46 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|---------------|--------------------|
| 亚太森博 (山东) 纸浆有限公司 | 23,020,968.19 | 23.06 |
| 河南省新利进出口贸易有限公司 | 10,084,673.59 | 10.10 |
| 舞阳县人民政府 | 10,000,000.00 | 10.02 |
| 漯河市财政局 | 7,794,664.00 | 7.81 |
| 福伊特造纸 (中国) 有限公司 | 6,631,439.78 | 6.64 |
| 合 计 | 57,531,745.56 | 57.64 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 856,061,870.40 | 98.85 | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 29,869,648.72 | 1.15 | 22,106,026.92 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 885,931,519.12 | 100.00 | 22,106,026.92 | 2.50 |

(续表)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 29,131,217.05 | 97.67 | 22,021,069.18 | 75.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 695,549.25 | 2.33 | | |
| 合 计 | 29,826,766.30 | 100.00 | 22,021,069.18 | 73.83 |

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|----------------|------|-------|------|-------|
| 河南能源化工集团有限公司 | 856,061,870.40 | | 1 年以内 | | 确定能收回 |
| 合 计 | 856,061,870.40 | | | | |

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 5,479,471.95 | 18.34 | 54,794.72 | 5,517,868.49 | 18.94 | 55,178.70 |
| 1-2年(含2年) | 1,206,672.89 | 4.04 | 60,333.65 | 1,616,271.47 | 5.55 | 80,813.58 |
| 2-3年(含3年) | 1,287,069.39 | 4.31 | 128,706.94 | 53,533.60 | 0.18 | 5,353.36 |
| 3-4年(含4年) | 33,703.60 | 0.11 | 6,740.72 | 56,960.00 | 0.20 | 11,392.00 |
| 4-5年(含5年) | 14,560.00 | 0.05 | 7,280.00 | 36,503.91 | 0.13 | 18,251.96 |
| 5年以上 | 21,848,170.89 | 73.15 | 21,848,170.89 | 21,850,079.58 | 75.00 | 21,850,079.58 |
| 合 计 | 29,869,648.72 | 100.00 | 22,106,026.92 | 29,131,217.05 | 100.00 | 22,021,069.18 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|----------------|------|--------------------|---------------|
| 河南能源化工集团有限公司 | 往来款 | 856,061,870.40 | 1年以内 | 96.63 | |
| 漯河市经济发展投资总公司 | 往来款 | 10,000,000.00 | 5年以上 | 1.13 | 10,000,000.00 |
| 漯河银宏纸品有限公司 | 水电气、房租 | 3,588,241.86 | 2年以内 | 0.41 | 74,110.97 |
| 河南省新源生物化工有限公司 | 单位往来款 | 2,023,684.00 | 5年以上 | 0.23 | 2,023,684.00 |
| 漯河市经济贸易委员会 | 单位往来款 | 2,000,000.00 | 5年以上 | 0.23 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | | 873,673,796.26 | | 98.62 | 14,097,794.97 |

6、存货

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 121,333,806.46 | 1,831,446.96 | 119,502,359.50 | 67,565,325.40 | 860,898.53 | 66,704,426.87 |
| 自制半成品及在产品 | 1,520,230.00 | | 1,520,230.00 | 20,018,786.53 | | 20,018,786.53 |
| 库存商品(产成品) | 102,922,824.03 | 10,210,035.22 | 92,712,788.81 | 158,143,027.82 | 9,250,338.59 | 148,892,689.23 |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 86,572,064.40 | 43,387,202.59 | 43,184,861.81 | 47,175,943.44 | 4,005,212.93 | 43,170,730.51 |
| 其他 | 224,826.94 | 4,553.01 | 220,273.93 | 1,001,695,767.60 | 4,553.01 | 1,001,691,214.59 |
| 合 计 | 312,573,751.83 | 55,433,237.78 | 257,140,514.05 | 1,294,598,850.79 | 14,121,003.06 | 1,280,477,847.73 |

7、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------|------|--------------|------|
| 招银金融租赁保证金 | 9,400,000.00 | | 9,400,000.00 | |
| 合计 | 9,400,000.00 | | 9,400,000.00 | |

8、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 待抵扣进项税 | 32,970,943.37 | |
| 合 计 | 32,970,943.37 | |

9、可供出售金融资产

| 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 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 144,621,602.06 | 95,039,664.62 | 49,581,937.44 | 144,621,602.06 | 94,897,013.69 | 49,724,588.37 |
| 其中：按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 144,621,602.06 | 95,039,664.62 | 49,581,937.44 | 144,621,602.06 | 94,897,013.69 | 49,724,588.37 |
| 合 计 | 144,621,602.06 | 95,039,664.62 | 49,581,937.44 | 144,621,602.06 | 94,897,013.69 | 49,724,588.37 |

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | 减值准备 | | 在被投资单位 持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|
| | 年初 | 期末 | 年初 | 期末 | | |
| 中原银行股份有限 公司 | 44,126,645.88 | 44,126,645.88 | | - | 0.40 | 5,721,375.14 |
| 河南永银化工实业 有限公司 | 81,694,956.18 | 81,694,956.18 | 81,694,956.18 | 81,694,956.18 | 40.00 | |
| 河南君叁实业集团 股份有限公司 | 16,800,000.00 | 16,800,000.00 | 11,344,708.44 | 11,344,708.44 | 7.27 | |
| 漯河银宏纸品有限 公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 1,857,349.07 | 2,000,000.00 | 20.00 | |
| 合 计 | 144,621,602.06 | 144,621,602.06 | 94,897,013.69 | 95,039,664.62 | | 5,721,375.14 |

10、长期应收款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 | 折现 |
|-----|------|------|----|
|-----|------|------|----|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 率区间 |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-----|
| 融资租赁款 | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | | | | |
| 分期收款销售商品 | | | | | | | |
| 分期收款提供劳务 | | | | | | | |
| 合计 | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 | |

11、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 | | 30,013,629.30 | | 30,013,629.30 |
| 其中：房屋建筑物 | | 30,013,629.30 | | 30,013,629.30 |
| 土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧合计 | | 3,430,571.95 | | 3,430,571.95 |
| 其中：房屋建筑物 | | 3,430,571.95 | | 3,430,571.95 |
| 土地使用权 | | | | |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | | 26,583,057.35 | | 26,583,057.35 |
| 其中：房屋建筑物 | | 26,583,057.35 | | 26,583,057.35 |
| 土地使用权 | | | | |

注 1：公司依据河南省漯河市中级人民法院（2016）豫 11 执恢字第 23 号执行裁定书，以重庆林博贸易有限公司 17 套房产按流拍价格 503.60 万元冲抵应收账款，拍卖价格以豫凯估字 [2015]102282050B 号评估报告确定。经管理层会议决定将上述房屋对外出租，本期纳入投资性房地产核算，房产原值 5,225,578.82 元，本期计提折旧 33,542.58 元；

注 2：本期公司将部分房产对外出租，对出租房屋由固定资产转入投资性房地产，房产原值 24,788,050.48 元，累计折旧 3,397,029.37 元。

12、固定资产

| 项目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、固定资产原价合计 | 3,061,914,197.54 | 627,896,845.26 | 28,505,493.26 | 3,661,305,549.54 |
| 其中：土地资产 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 1,106,785,973.39 | 156,391,135.65 | 26,242,383.53 | 1,236,934,725.51 |
| 机器设备 | 1,904,051,427.19 | 469,955,691.61 | 796,839.41 | 2,373,210,279.39 |
| 运输工具 | 20,229,050.06 | 469,857.23 | 1,614,424.02 | 19,084,483.27 |
| 电子设备 | 1,066,127.06 | | | 1,066,127.06 |
| 办公设备 | 191,483.00 | | -191,483.00 | 382,966.00 |

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|--------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 其他 | 29,590,136.84 | 1,080,160.77 | 43,329.30 | 30,626,968.31 |
| 二、累计折旧合计 | 882,465,961.85 | 117,446,932.04 | 4,949,250.44 | 994,963,643.45 |
| 其中：土地资产 | -- | -- | -- | |
| 房屋及建筑物 | 160,651,071.82 | 21,867,669.08 | 3,779,288.75 | 178,739,452.15 |
| 机器设备 | 692,593,519.60 | 91,008,159.40 | 712.50 | 783,600,966.50 |
| 运输工具 | 10,300,584.41 | 1,151,199.25 | 1,321,255.82 | 10,130,527.84 |
| 电子设备 | 847,601.58 | 114,328.48 | - | 961,930.06 |
| 办公设备 | 191,483.00 | | -191,483.00 | 382,966.00 |
| 其他 | 17,881,701.44 | 3,305,575.83 | 39,476.37 | 21,147,800.90 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 2,179,448,235.69 | -- | -- | 2,666,341,906.09 |
| 其中：土地资产 | | -- | -- | |
| 房屋及建筑物 | 946,134,901.57 | -- | -- | 1,058,195,273.36 |
| 机器设备 | 1,211,457,907.59 | -- | -- | 1,589,609,312.89 |
| 运输工具 | 9,928,465.65 | -- | -- | 8,953,955.43 |
| 电子设备 | 218,525.48 | -- | -- | 104,197.00 |
| 办公设备 | | -- | -- | - |
| 其他 | 11,708,435.40 | -- | -- | 9,479,167.41 |
| 四、减值准备累计金额合计 | 34,436,109.28 | 60,249,776.25 | 17,385.04 | 94,668,500.49 |
| 其中：土地资产 | -- | -- | -- | -- |
| 房屋及建筑物 | 1,235,616.91 | 6,167,051.01 | | 7,402,667.92 |
| 机器设备 | 32,516,733.48 | 53,658,786.42 | | 86,175,519.90 |
| 运输工具 | 181,545.37 | 68,016.24 | 17,385.04 | 232,176.57 |
| 电子设备 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 其他 | 502,213.52 | 355,922.58 | | 858,136.10 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 2,145,012,126.41 | -- | -- | 2,571,673,405.60 |
| 其中：土地资产 | - | -- | -- | - |
| 房屋及建筑物 | 944,899,284.66 | -- | -- | 1,050,792,605.44 |
| 机器设备 | 1,178,941,174.11 | -- | -- | 1,503,433,792.99 |
| 运输工具 | 9,746,920.28 | -- | -- | 8,721,778.86 |
| 电子设备 | 218,525.48 | -- | -- | 104,197.00 |
| 办公设备 | - | -- | -- | - |
| 其他 | 11,206,221.88 | -- | -- | 8,621,031.31 |

13、在建工程

(1) 在建工程情况

| 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 |
| | | | | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | | | |
| 二基地在建工程项目 | 27,202,032.38 | | 27,202,032.38 | 5,176,756.36 | | 5,176,756.36 |
| 总部在建工程项目 | | | | 2,868,554.04 | | 2,868,554.04 |
| 生活纸在建工程项目 | 1,044,506.00 | | 1,044,506.00 | | | |
| 特种纸在建工程项目 | 2,203,758.91 | | 2,203,758.91 | 785,854.17 | | 785,854.17 |
| 四川银鸽在建工程项目 | 15,382,529.76 | 14,971,529.52 | 411,000.24 | 521,733,739.60 | 12,954,288.79 | 508,779,450.81 |
| 合计 | 45,832,827.05 | 14,971,529.52 | 30,861,297.53 | 530,564,904.17 | 12,954,288.79 | 517,610,615.38 |

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 (%) |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|---------------|
| 四川银鸽3万吨/年竹纤维和5万吨/年竹浆项目 | 457,300,000.00 | 506,351,209.84 | 94,185,964.16 | 600,537,174.00 | | 131.32 |
| 巨源纸业2#机改造项目 | 1,000,000.00 | 13,365,289.03 | | | | |
| 银鸽二基地燃煤机组超低排放项目 | 32,000,000.00 | | 8,645,029.07 | | | 27.02 |
| 银鸽二基地黑泥燃烧改造项目 | 4,960,000.00 | | 3,982,840.21 | | | 80.3 |
| 银鸽二基地1#生产线除渣系统节能降耗改造项目 | 4,760,000.00 | | 3,268,992.54 | | | 68.68 |
| 银鸽二基地黑泥深度脱水改造项目 | 4,860,000.00 | | 2,647,983.91 | | | 54.49 |
| 四川银鸽3万吨/年竹纤维配套项目 | 17,000,000.00 | 1,904,767.75 | | | | 25.36 |
| 银鸽二基地供热车间3#4#布袋除尘改造项目 | 5,800,000.00 | 313,640.09 | 1,582,534.90 | | | 32.69 |
| 银鸽二基地1#生产线粗选系统提产节能改造项目 | 4,780,000.00 | | 1,719,016.45 | | | 35.96 |
| 银鸽特种纸透平风机替代水环真空泵节能改造项目 | 2,850,000.00 | | 1,612,668.14 | | | 56.58 |
| 银鸽二基地污泥烘干工程 | 4,150,000.00 | 1,502,527.27 | | | | 36.21 |
| 银鸽二基地1#生产线碎浆系统提产技能改造项目 | 4,620,000.00 | | 1,157,691.88 | | | 25.06 |
| 机电维修中心建设项目 | 2,736,000.00 | 2,868,554.04 | | 2,868,554.04 | | 104.84 |
| 银鸽二基地污水场增加运行管理监控平台项目 | 1,400,000.00 | 1,144,616.43 | 148,219.40 | 1,292,835.83 | | 92.35 |
| 银鸽特种纸可控中高辊改造项目 | 1,400,000.00 | 785,854.17 | 448,717.95 | 1,234,572.12 | | 88.18 |
| 银鸽二基地供热车间3号锅炉更换引风机改造项目 | 1,059,700.00 | | 1,059,611.02 | 1,059,611.02 | | 99.99 |
| 银鸽二基地2#造纸网张紧器改造项目 | 1,000,000.00 | 1,043,670.79 | | 1,043,670.79 | | 104.37 |
| 其他项目(25项) | 15,954,131.20 | 1,284,774.76 | 7,337,922.81 | 4,492,851.76 | | |
| 合计 | 567,629,831.20 | 530,564,904.17 | 127,797,192.44 | 612,529,269.56 | | |

(续)

| 工程项目名称 | 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 | 期末余额 |
|------------------------|----------|---------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 四川银鸽3万吨/年竹纤维和5万吨/年竹浆项目 | 100 | 86,987,510.71 | 24,007,012.68 | 5.84 | 自筹 | |
| 巨源纸业2#机改造项目 | | | | | 自筹 | 13,365,289.03 |
| 银鸽二基地燃煤机组超低排放项目 | 95 | | | | 自筹 | 8,645,029.07 |
| 银鸽二基地黑泥燃烧改造项目 | 98 | | | | 自筹 | 3,982,840.21 |
| 银鸽二基地1#生产线除渣系统节能降耗改造项目 | 70 | | | | 自筹 | 3,268,992.54 |
| 银鸽二基地黑泥深度脱水改造项目 | 97 | | | | 自筹 | 2,647,983.91 |
| 四川银鸽3万吨/年竹纤维配套项目 | 95 | 170,662.59 | | | 自筹 | 1,904,767.75 |
| 银鸽二基地供热车间3#4#布袋除尘改造项目 | 40 | | | | 自筹 | 1,896,174.99 |
| 银鸽二基地1#生产线粗选系统提产节能改造项目 | 50 | | | | 自筹 | 1,719,016.45 |
| 银鸽特种纸透平风机替代水环真空泵节能改造项目 | 80 | | | | 自筹 | 1,612,668.14 |
| 银鸽二基地污泥烘干工程 | 40 | | | | 自筹 | 1,502,527.27 |
| 银鸽二基地1#生产线碎浆系统提产技能改造项目 | 50 | | | | 自筹 | 1,157,691.88 |
| 机电维修中心建设项目 | 100 | | | | 自筹 | |
| 银鸽二基地污水场增加运行管理监控平台项目 | 100 | | | | 自筹 | |
| 银鸽特种纸可控中高辊改造项目 | 100 | | | | 自筹 | |
| 银鸽二基地供热车间3号锅炉更换引风机改造项目 | 100 | | | | 自筹 | |
| 银鸽二基地2#造纸干网张紧器改造项目 | 100 | | | | 自筹 | |
| 其他项目(25项) | | | | | 自筹 | 4,129,845.81 |
| 合计 | | 87,158,173.30 | 24,007,012.68 | | | 45,832,827.05 |

14、工程物资

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------------|---------------|---------------|------|
| 四川银鸽五金类物资 | 107,155.10 | 5,694,896.85 | 5,802,051.95 | |
| 四川银鸽其他 | 103,536.89 | 17,789,520.47 | 17,893,057.36 | |
| 合计 | 210,691.99 | 23,484,417.32 | 23,695,109.31 | |

15、固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 转入清理的原因 |
|-----------|-----------|---------------|------------------------|
| 一基地拆除机器设备 | 30,068.17 | 27,732,503.04 | 实施“退二进三”，已全面停产，设备报废待处理 |
| 二基地车辆处置 | | 56,566.23 | 抵账车辆转入固定资产清理 |

| | | | |
|---------|-----------|---------------|--------------|
| 三基地车辆处置 | 3,310.88 | | 报废车辆转入固定资产清理 |
| 合 计 | 33,379.05 | 27,789,069.27 | |

16、无形资产

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|----------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、原价合计 | 235,199,158.26 | | | 235,199,158.26 |
| 其中：软件 | 2,157,692.43 | | | 2,157,692.43 |
| 土地使用权 | 232,348,692.68 | | | 232,348,692.68 |
| 专利权 | 580,000.00 | | | 580,000.00 |
| 非专利技术 | 101,499.89 | | | 101,499.89 |
| 商标权 | 11,273.26 | | | 11,273.26 |
| 二、累计摊销额合计 | 29,602,195.68 | 4,818,224.00 | | 34,420,419.68 |
| 其中：软件 | 1,919,509.52 | 121,269.73 | | 2,040,779.25 |
| 土地使用权 | 26,989,913.01 | 4,696,954.27 | | 31,686,867.28 |
| 专利权 | 580,000.00 | | | 580,000.00 |
| 非专利技术 | 101,499.89 | | | 101,499.89 |
| 商标权 | 11,273.26 | | | 11,273.26 |
| 三、无形资产减值准备金额合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 205,596,962.58 | | | 200,778,738.58 |
| 其中：软件 | 238,182.91 | | | 116,913.18 |
| 土地使用权 | 205,358,779.67 | | | 200,661,825.40 |
| 专利权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |

17、开发支出

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期转出数 | | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|---------|------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 二基地研发项目 | | 384,558.90 | 384,558.90 | | |
| 科技分公司研发项目 | | 12,820.51 | 12,820.51 | | |
| 生活纸研发项目 | | 672,676.73 | 672,676.73 | | |
| 特种纸研发项目 | | 349,631.32 | 349,631.32 | | |
| 合 计 | | 1,419,687.46 | 1,419,687.46 | | |

18、商誉

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|----------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 一、原价合计 | 59,971,801.65 | | | 59,971,801.65 |
| 漯河银鸽生活纸产有限公司 | | | | |
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 59,971,801.65 | | | 59,971,801.65 |
| 二、减值准备合计 | | | | |
| 漯河银鸽生活纸产有限公司 | | | | |
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | | | | |
| 三、账面价值合计 | 59,971,801.65 | | | 59,971,801.65 |
| 漯河银鸽生活纸产有限公司 | | | | |
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 59,971,801.65 | | | 59,971,801.65 |

19、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 | 其他减少原因 |
|-------------|---------------|------|--------------|------|--------------|--------|
| 货场建设费 | 10,985,833.56 | | 1,648,060.68 | | 9,337,772.88 | |
| 分拣中心信息管理服务费 | 166,666.59 | | 80,000.04 | | 86,666.55 | |
| 合 计 | 11,152,500.15 | | 1,728,060.72 | | 9,424,439.43 | |

20、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 1、坏账准备 | 46,207,771.40 | 11,551,942.85 | 38,968,813.85 | 9,742,203.47 |
| 2、存货跌价准备 | 44,207,835.65 | 11,051,958.92 | 4,825,845.99 | 1,206,461.51 |
| 3、长期资产减值准备 | 101,768,380.55 | 25,442,095.15 | 106,449,571.60 | 26,612,392.90 |
| 4、未摊销的递延收益 | 6,771,852.41 | 1,692,963.10 | 7,332,413.36 | 1,833,103.34 |
| 5、预提费用 | | | 4,013,694.68 | 1,003,423.67 |
| 6、应付职工薪酬 | | | 6,092,002.17 | 1,523,000.54 |
| 7、可弥补亏损 | 854,752.60 | 213,688.15 | 437,610,092.13 | 109,402,523.03 |
| 合 计 | 199,810,592.61 | 49,952,648.17 | 605,292,433.78 | 151,323,108.46 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 企业合并中形成的应纳税暂时性差异 | 62,299,347.40 | 15,574,836.85 | 62,299,347.40 | 15,574,836.85 |
| 长期股权投资账面价值大于计税基础 | 11,604,946.20 | 2,901,236.55 | 11,604,946.20 | 2,901,236.55 |

| | | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 73,904,293.60 | 18,476,073.40 | 73,904,293.60 | 18,476,073.40 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|

(3) 未确认递延所得税资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 176,742,790.81 | 98,477,567.84 |
| 可抵扣亏损 | 1,191,697,004.73 | 622,077,721.11 |
| 合 计 | 1,368,439,795.54 | 720,555,288.95 |

21、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 银鸽工贸收储资产 | 289,353,047.39 | 316,068,676.94 |
| 合 计 | 289,353,047.39 | 316,068,676.94 |

注：2013年10月31日公司下属子公司河南银鸽工贸有限公司（原名为舞阳银鸽纸产有限责任公司）与舞阳县人民政府签订了《资产收储补偿协议》。协议双方约定，舞阳县人民政府按河南银鸽工贸有限公司账面的固定资产、无形资产、在建工程净值对河南银鸽工贸有限公司进行补偿，但补偿款322,519,058.10元尚未收到，下属子公司河南银鸽工贸有限公司将收储资产账面价值结转至其他非流动资产项目，本年度对上述收储补偿款计提减值准备26,715,629.55元。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | | |
| 保证借款 | 170,000,000.00 | 409,250,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 质押借款 | | 80,000,000.00 |
| 合 计 | 170,000,000.00 | 489,250,000.00 |

23、应付票据

| 类 别 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 580,000,000.00 | 435,233,000.00 |
| 国内信用证 | 300,000,000.00 | |
| 合 计 | 880,000,000.00 | 435,233,000.00 |

24、应付账款

(1) 应付账款按照账龄列示：

| 账 龄 | 年末账面余额 | | 年初账面余额 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 195,532,446.64 | 87.05 | 216,358,113.15 | 75.56 |
| 1-2 年 | 9,764,351.59 | 4.35 | 43,465,182.91 | 15.18 |
| 2-3 年 | 5,685,209.04 | 2.53 | 14,914,272.38 | 5.21 |
| 3 年以上 | 13,625,408.35 | 6.07 | 11,610,576.03 | 4.05 |
| 合 计 | 224,607,415.62 | 100.00 | 286,348,144.47 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

| 单位名称 | 账面余额 | 占应付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------------|
| 洛阳 LYC 轴承有限公司 | 947,326.32 | 0.42 |
| 苏州市恒康造纸助剂技术有限公司 | 540,442.33 | 0.24 |
| 合 计 | 1,487,768.65 | 0.66 |

25、预收款项

(1) 预收账款按照账龄列示:

| 账 龄 | 年末账面余额 | | 年初账面余额 | |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 29,627,238.18 | 76.80 | 19,752,458.57 | 66.48 |
| 1 年以上 | 8,948,892.21 | 23.20 | 9,959,916.81 | 33.52 |
| 合 计 | 38,576,130.39 | 100.00 | 29,712,375.38 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年的大额预收款项:

| 单位名称 | 账面余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|------------|
| 佛山市南海区官窑崇昌印刷有限公司 | 818,390.47 | 暂不符合收入确认条件 |
| 平顶山市晶瑞贸易有限公司 | 523,250.95 | 暂不符合收入确认条件 |
| 合 计 | 1,341,641.42 | |

26、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 | 4,696,738.12 | 170,768,684.69 | 169,127,755.70 | 6,337,667.11 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 531,541.48 | 22,281,477.64 | 22,280,927.64 | 532,091.48 |
| 辞退福利 | 2,200,000.00 | | 2,200,000.00 | |

| | | | | |
|------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 7,428,279.60 | 193,050,162.33 | 193,608,683.34 | 6,869,758.59 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 737,435.47 | 146,748,602.50 | 145,879,275.31 | 1,606,762.66 |
| (2) 职工福利费 | | 6,322,510.27 | 6,322,510.27 | 0.00 |
| (3) 社会保险费 | 170,746.02 | 10,553,510.29 | 10,553,312.79 | 170,943.52 |
| 其中：基本医疗保险费 | 156,020.22 | 8,138,982.51 | 8,138,822.51 | 156,180.22 |
| 补充医疗保险费 | 0.00 | 174,281.97 | 174,281.97 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 14,725.80 | 1,453,604.98 | 1,453,567.48 | 14,763.30 |
| 生育保险费 | 0.00 | 786,640.83 | 786,640.83 | 0.00 |
| (4) 住房公积金 | 23,432.00 | 3,700,902.28 | 3,700,812.28 | 23,522.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 3,765,124.63 | 3,443,159.35 | 2,671,845.05 | 4,536,438.93 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | 0.00 |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | 0.00 |
| (8) 其他 | | | | 0.00 |
| 合计 | 4,696,738.12 | 170,768,684.69 | 169,127,755.70 | 6,337,667.11 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 514,615.49 | 21,007,988.19 | 21,007,488.19 | 515,115.49 |
| 失业保险费 | 16,925.99 | 1,258,679.45 | 1,258,629.45 | 16,975.99 |
| 企业年金缴费 | | 14,810.00 | 14,810.00 | |
| 合计 | 531,541.48 | 22,281,477.64 | 22,280,927.64 | 532,091.48 |

27、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税 | 19,039,835.65 | -38,296,234.37 |
| 营业税 | 0.00 | -271,824.47 |
| 企业所得税 | -3,176,054.40 | -3,015,786.09 |
| 城市维护建设税 | 201,425.47 | -54,133.48 |
| 个人所得税 | 228,764.42 | 221,278.93 |
| 教育费附加 | 58,937.93 | 108,000.28 |
| 其他税费 | 5,385,829.07 | 2,982,343.15 |

| | | |
|-----|---------------|----------------|
| 合 计 | 21,738,738.14 | -38,326,356.05 |
|-----|---------------|----------------|

28、应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | | 1,247,111.12 |
| 长期借款应付利息 | | 6,700,000.00 |
| 公司债利息 | | |
| 质押李再福股权利息 | | 523,143.35 |
| 融资租赁应付利息 | 518,755.94 | 1,053,312.98 |
| 合计 | 518,755.94 | 9,523,567.45 |

29、应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|------|------------|
| 普通股股利 | | 603,400.00 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | | 603,400.00 |

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 1. 工程类应付款 | 63,073,715.02 | 75,182,412.60 |
| 2. 招标押金、合同履约金 | 17,262,934.64 | 15,955,616.98 |
| 3. 往来款 | 12,944,509.11 | 493,962,807.64 |
| 合 计 | 93,281,158.77 | 585,100,837.22 |

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款:

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 常德烟草机械有限责任公司 | 5,322,601.77 | 暂未支付完毕 |
| 郑州丰源钢管有限公司 | 1,578,615.54 | 合同未履行完毕 |
| 浙江省诸暨市中太造纸机械有限公司 | 1,370,000.00 | 合同未履行完毕 |
| 长沙长泰智能装备有限公司 | 1,304,044.30 | 合同未履行完毕 |
| 巩义市豫达煤炭运销有限公司 | 1,000,000.00 | 保证金 |
| 合 计 | 10,575,261.61 | |

31、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 3,533,746.30 | 3,194,787.50 |

| 项 目 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 60,000,000.00 | 80,996,331.08 |
| 合 计 | 63,533,746.30 | 84,191,118.58 |

32、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------|
| 其他流动负债 | | 311,651.69 |
| 合 计 | | 311,651.69 |

33、长期借款

| 借款类别 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 170,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 保证借款 | 470,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 信用借款 | 756,703,284.45 | 448,386,382.90 |
| 合 计 | 1,396,703,284.45 | 1,238,386,382.90 |

34、应付债券

(1) 应付债券明细

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 公司债券 | 92,374,000.00 | 92,374,000.00 |
| 合 计 | 92,374,000.00 | 92,374,000.00 |

(2) 应付债券增减变动

| 项 目 | 面值 | 发行日期 | 债券 期限 | 发行金额 | 年初余额 | 折溢价 摊销 | 本期偿 还本金 | 期末余额 |
|------------|----------------|------------|----------|----------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 公 司 债 券 | 750,000,000.00 | 2010.12.22 | 7 年 | 750,000,000.00 | 92,374,000.00 | | | 92,374,000.00 |
| 合 计 | 750,000,000.00 | | | 750,000,000.00 | 92,374,000.00 | | - | 92,374,000.00 |

注：公司于 2010 年 12 月 22 日公开发行七年期固定利率债券 7.5 亿元，在第五年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率 7.09%，每年付息一次，2015 年 12 月 22 日兑付 65,762.60 万元，剩余债券公司选择上调票面利率 100 个基点至 8.09%，并在债券存续期后 2 年固定不变。

35、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 新加坡废水处理工程私人有限公司 | 1,407,566.00 | 1,407,566.00 |
| 纳溪区政府 | 7,386,505.41 | 7,386,505.41 |

| | | |
|-----------|---------------|----------------|
| 应付皖江融资租赁款 | 83,803,418.69 | 141,239,316.17 |
| 合计 | 92,597,490.10 | 150,033,387.58 |

36、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 分拣中心政府补贴 | 1,441,666.89 | | 199,999.92 | 1,241,666.97 |
| 高档文化及包装用纸项目贴息 | 5,192,413.36 | | 513,066.60 | 4,679,346.76 |
| 特种纸结构调整和高新技术产业化项目 | 1,840,000.00 | | 180,000.00 | 1,660,000.00 |
| 生活纸财政贴息 | 566,666.73 | | 200,000.04 | 366,666.69 |
| 四川银鸽环厂公路政府补助 | 360,416.87 | | 24,999.96 | 335,416.91 |
| 工业园区项目补助 | 776,573.89 | | 16,377.72 | 760,196.17 |
| 2#机技改及污水处理专项资金 | 4,400,000.16 | | 759,999.96 | 3,640,000.20 |
| 生活纸进口产品贴息 | 3,495,635.00 | | 293,340.00 | 3,202,295.00 |
| 冷链运输箱板纸的研究与开发 | 100,000.00 | 100,000.00 | 15,000.00 | 185,000.00 |
| 抑菌纸的研究与应用 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 200,000.00 |
| 防油纸的开发与应用 | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 博士后科研项目启动资助 | | 50,000.00 | 2,494.35 | 47,505.65 |
| 合 计 | 18,373,372.90 | 250,000.00 | 2,305,278.55 | 16,318,094.35 |

37、其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 日本海外经济协力基金 | 45,004,563.30 | 45,004,563.30 |
| 合 计 | 45,004,563.30 | 45,004,563.30 |

38、实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|--------------|------------------|----------|------|------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 河南能源化工集团有限公司 | 2,158,800,000.00 | 100.00 | | | 2,158,800,000.00 | 100.00 |

39、资本公积

| 类 别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1. 资本(股本)溢价 | 45,765,964.26 | 13,594,732.93 | | 59,360,697.19 |
| 2. 其他资本公积 | | | | |
| (1)被投资单位其他权益变动 | | | | |
| (2)未行权的股份支付 | | | | |

| 类别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| (3)可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| (4)投资性房地产转换公允价值变动差额 | | | | |
| (5)现金流量套期利得或损失 | | | | |
| (6)境外经营净投资套期利得或损失 | | | | |
| (7)与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | |
| (8)其他 | | | | |
| 3. 原制度资本公积转入 | | | | |
| 合计 | 45,765,964.26 | 13,594,732.93 | | 59,360,697.19 |

40、盈余公积

| 类别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,311,553.21 | | | 16,311,553.21 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 合计 | 16,311,553.21 | | | 16,311,553.21 |

41、未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 本年年初余额 | -75,809,026.55 | -136,262,092.21 |
| 本年增加额 | -42,233,552.34 | 61,056,465.66 |
| 其中：本年净利润转入 | -42,233,552.34 | 61,056,465.66 |
| 其他调整因素 | | |
| 本年减少额 | | 603,400.00 |
| 其中：本年提取盈余公积数 | | |
| 本年提取一般风险准备 | | |
| 本年分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | | 603,400.00 |
| 本年年末余额 | -118,042,578.89 | -75,809,026.55 |

42、营业收入

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 2,317,822,092.22 | 2,105,183,760.10 | 2,802,173,936.36 | 2,616,932,458.68 |
| 其他业务小计 | 26,860,511.31 | 10,341,849.10 | 18,939,095.37 | 2,013,220.83 |
| 合计 | 2,344,682,603.53 | 2,115,525,609.20 | 2,821,113,031.73 | 2,618,945,679.51 |

43、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 运杂装卸费 | 51,866,102.09 | 52,393,581.68 |
| 销售经费 | 42,940,327.85 | 37,939,422.61 |
| 广告宣传费 | 5,326,471.62 | 9,628,625.12 |
| 其他 | 1,568,089.83 | 1,058,401.14 |
| 合计 | 101,700,991.39 | 101,020,030.55 |

44、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 57,316,103.77 | 15,553,913.07 |
| 折旧费 | 12,287,513.01 | 13,836,919.79 |
| 税金 | 7,486,652.14 | 19,773,806.21 |
| 无形资产摊销 | 4,818,224.00 | 5,151,585.91 |
| 长期停工损失 | 7,650,989.15 | 11,457,165.04 |
| 研究开发费用 | 1,419,687.46 | 3,247,286.68 |
| 办公费 | 1,455,727.89 | 1,559,947.45 |
| 差旅费 | 1,229,240.26 | 1,405,441.73 |
| 业务招待费 | 2,762,012.95 | 3,032,390.35 |
| 维修费 | 66,105,830.79 | 41,799,109.33 |
| 排污费 | 1,062,166.46 | 1,750,232.42 |
| 咨询费 | 323,468.13 | 108,902.17 |
| 其他 | 14,544,591.94 | 10,759,603.18 |
| 合计 | 178,462,207.95 | 129,436,303.33 |

45、财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 155,673,350.34 | 172,403,066.73 |
| 减：利息收入 | 10,293,790.83 | 23,266,164.25 |
| 汇兑损益 | 39,996,881.89 | 9,075,616.11 |
| 其他（手续费等） | 7,408,709.60 | 10,110,691.35 |
| 合计 | 192,785,151.00 | 168,323,209.94 |

46、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 11,530,919.65 | 13,878,030.98 |
| 存货跌价损失 | 26,648,125.65 | 1,465,284.62 |
| 其他非流动资产减值损失 | 27,497,087.85 | 3,225,190.58 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 142,650.93 | 34,865,434.02 |
| 固定资产减值损失 | 58,855,630.41 | 11,879,114.17 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 在建工程减值损失 | 2,017,240.73 | 5,128,543.55 |
| 合 计 | 126,691,655.22 | 70,441,597.92 |

47、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 181,012,789.86 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 5,721,375.14 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 186,734,165.00 | |

48、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 非流动资产处置利得 | 294,835.07 | 175,614,757.76 |
| 其中：固定资产处置利得 | 294,835.07 | 71,370,470.13 |
| 无形资产处置利得 | | 104,244,287.63 |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 政府补助利得 | 43,882,255.67 | 222,368,978.22 |
| 确实无法支付的应付款项 | 552,442.24 | 6,997,614.13 |
| 其他 | 847,997.17 | 6,040,157.03 |
| 合 计 | 45,577,530.15 | 411,021,507.14 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|------------|------------|-------------|
| 高档文化及包装用纸项目贴息 | 513,066.60 | 513,066.60 | 与资产相关 |
| 特种纸结构调整和高新技术产业化项目 | 180,000.00 | 180,000.00 | 与资产相关 |
| 废纸回收综合利用财政补贴 | | 307,200.00 | 与收益相关 |

| 项 目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------|----------------|-------------|
| 废纸综合利用增值税即征即退 | 40,347,714.42 | 10,560,659.83 | 与收益相关 |
| 冷链运输箱板纸的研究与开发 | 15,000.00 | | 与收益相关 |
| 防油纸的开发与应用 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 河南省院士工作站奖励资金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 博士后科研项目启动资助 | 2,494.35 | | 与收益相关 |
| 分拣中心政府补贴 | 199,999.92 | 199,999.92 | 与资产相关 |
| 财政局进口木浆贴息 | 390,000.00 | 1,794,900.00 | 与收益相关 |
| 生活纸进口产品贴息 | 293,340.00 | 293,340.00 | 与资产相关 |
| 生活纸财政贴息 | 200,000.04 | 200,000.04 | 与资产相关 |
| 环厂公路补贴款 | 24,999.96 | 24,999.96 | 与资产相关 |
| 舞阳县政府节能减排奖励补助资金 | | 36,000,000.00 | 与收益相关 |
| 漯河市政府经营扶持奖励 | | 168,787,900.00 | 与收益相关 |
| 漯河财政局外经贸区域协调发展促进资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 四川银鸽土地返还款 | 16,377.72 | 16,377.72 | 与资产相关 |
| 失业人员社保补贴 | 70,955.00 | 121,109.00 | 与收益相关 |
| 纳溪区安富街道补助 | 5,340.00 | | 与收益相关 |
| 经商局创新发明奖 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 经商局耕地税返还 | 466,944.70 | | 与收益相关 |
| 国债项目补助 | 759,999.96 | 759,999.96 | 与资产相关 |
| 叙永县经商局经济稳增长奖励 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 纳溪区政府慰问金 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 漯河市质量技术监督局名牌奖励 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 泸州市政府奖励 | | 405,800.00 | 与收益相关 |
| 市医疗工伤生育保险管理处工伤预防费 | | 50,707.82 | 与收益相关 |
| 纳溪区国库企业发展科技补助专项资金 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 纳溪区质量技术监督局名牌升级补助 | 50,000.00 | 170,000.00 | 与收益相关 |
| 泸州就业局岗位补贴款 | 4,023.00 | 282,917.37 | 与收益相关 |
| 合 计 | 43,882,255.67 | 222,368,978.22 | |

49、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失 | 1,156,489.45 | 6,090,140.04 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,156,489.45 | 737,153.83 |
| 无形资产处置损失 | | |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 在建工程处置损失 | | 5,352,986.21 |
| 赔偿支出 | 1,029,160.04 | 4,235,632.88 |
| 罚款、滞纳金支出 | 808,748.56 | 332,223.65 |
| 非常损失 | | 52,852.97 |
| 其他 | 1,538,257.87 | 661,211.244 |
| 合 计 | 4,532,655.92 | 11,372,060.78 |

50、所得税费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,728.93 | -312,392.83 |
| 递延所得税调整 | 101,370,460.29 | 72,398,515.17 |
| 合 计 | 101,374,189.22 | 72,086,122.34 |

51、合并现金流量表附表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目 | 本金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -268,503,280.55 | 52,307,832.53 |
| 加：资产减值准备 | 126,691,655.22 | 70,441,597.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 112,686,187.91 | 114,215,164.38 |
| 无形资产摊销 | 4,818,224.00 | 5,151,585.91 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,728,060.72 | 2,518,404.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 862,154.38 | -169,524,617.72 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 151,603,409.26 | 163,299,823.84 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -186,734,165.00 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 101,370,460.29 | 72,398,515.17 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -52,361,910.45 | -350,418,133.77 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 215,098,083.47 | -524,840,117.64 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 107,093,928.16 | 644,238,302.85 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 314,352,807.41 | 79,788,357.61 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 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： | | |
| 现金的期末余额 | 403,672,486.06 | 433,261,468.88 |
| 减：现金的期初余额 | 433,261,468.88 | 202,695,303.45 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -29,588,982.82 | 230,566,165.43 |

(2) 现金和现金等价物

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 403,672,486.06 | 433,261,468.88 |
| 其中：库存现金 | 243,127.23 | 2,621,520.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 403,429,358.83 | 430,639,948.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 403,672,486.06 | 433,261,468.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 585,011,767.82 | 510,391,253.69 |

八、母公司财务报表有关项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|------------|------------------|-------|----------------|------------------|
| 长期股权投资原值 | 1,931,669,660.61 | | 125,337,500.00 | 1,806,332,160.61 |
| 其中：对子公司投资 | 1,931,669,660.61 | | 125,337,500.00 | 1,806,332,160.61 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 对其他企业投资 | | | | |
| 长期股权投资减值准备 | | | | |
| 其中：对子公司投资 | | | | |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 对其他企业投资 | | | | |
| 长期股权投资账面价值 | 1,931,669,660.61 | | 125,337,500.00 | 1,806,332,160.61 |

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|-----------|------------------|-------|----------------|------------------|
| 其中：对子公司投资 | 1,931,669,660.61 | | 125,337,500.00 | 1,806,332,160.61 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 对其他企业投资 | | | | |

(2) 长期股权投资明细：

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 (+/-) | 年末余额 | 在被投 资单位 持股比 例(%) | 本年 计 提 减 值 准 备 | 减 值 准 备 余 额 |
|---------------------|------|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 成本法 | 1,806,332,160.61 | 1,806,332,160.61 | | 1,806,332,160.61 | 47.35 | | |
| 河南银鸽地产有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | -20,000,000.00 | | | | |
| 四川银鸽竹浆纸业 有限公司 | 成本法 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | -100,000,000.00 | | | | |
| 漯河银鸽物业管理有 限公司 | 成本法 | 380,000.00 | 380,000.00 | -380,000.00 | | | | |
| 河南无道理生物技术 股份有限公司 | 成本法 | 4,957,500.00 | 4,957,500.00 | -4,957,500.00 | | | | |
| 合计 | | 1,931,669,660.61 | 1,931,669,660.61 | -125,337,500.00 | 1,806,332,160.61 | | | |

2、其他应收款

其他应收款分类披露

| 种类 | 年末数 | | | | 年初数 | | | |
|-------------------------------|----------------|-----------|---------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款 | 856,061,870.40 | 98.85 | | | 1,048,000,000.00 | 99.05 | | |
| 按组合计提坏账准 备的其他应收款 | 10,000,000.00 | 1.15 | 10,000,000.00 | 100.00 | 10,000,000.00 | 0.95 | 10,000,000.00 | 100.00 |

| 种类 | 年末数 | | | | 年初数 | | | |
|-------------------------|----------------|-----------|---------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合 计 | 866,061,870.40 | 100 | 10,000,000.00 | 1.15 | 1,058,000,000.00 | 100.00 | 10,000,000.00 | 0.95 |

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | | | | |
| 1-2年(含2年) | | | | |
| 2-3年(含3年) | | | | |
| 3年以上 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100,000.00 |
| 合 计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100,000.00 |

3、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|----------------|
| 1.往来款 | 69,922.00 | 480,068,572.00 |
| 2.押金保证金 | 16,000.00 | 6,000.00 |
| 合 计 | 85,922.00 | 480,074,572.00 |

4、投资收益

| 类 别 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产收益 | | |
| 持有至到期投资收益 | | |
| 可供出售金融资产收益 | | |
| 长期股权投资收益 | | |
| 其中：权益法核算确认的投资收益 | | |
| 成本法核算单位分回的股利或利润 | | |
| 股权转让收益 | | |
| 交易性金融负债收益 | | |
| 委托贷款收益 | 2,981,941.93 | 10,958,333.86 |
| 其他投资收益 | | |
| 合 计 | 2,981,941.93 | 10,958,333.86 |

5、所得税

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------|------------|
| 当期所得税费用 | | 334,590.53 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合 计 | | 334,590.53 |

九、或有事项的说明

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 本公司的母公司及最终控制方

| 母公司及最终控制方名称 | 注册地址 | 与本公司关系 | 业务性质 |
|--------------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 河南能源化工集团有限公司 | 郑州市郑东新区商务外环路 与商务西三街 交叉口国龙大厦 | 母公司和最终控制方 | 对能源、化工、金融、装备制造、物流、有色金属、建筑、电力、水泥、交通运输、教育、房地产、租赁业等行业的投资与管理；实业投资；煤炭（凭有效许可证经营）、金属材料、建筑材料、化工产品（不含易燃易爆化学危险品）的销售；煤炭、化工、金属、装备制造等科学研究；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）。 |

(2) 母公司的注册资本及其变化

| 母公司名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------|-----|------|------|-----|
|-------|-----|------|------|-----|

| 母公司名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 河南能源化工集团有限公司 | 21,000,000,000.00 | | | 21,000,000,000.00 |

(3) 母公司所持股份（或权益）及其变化

| 母公司名称 | 年初余额 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 | |
|--------------|------------------|--------|------|-----|------|-----|------------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 河南能源化工集团有限公司 | 2,158,800,000.00 | 100.00 | | | | | 2,158,800,000.00 | 100.00 |

(4) 本公司的子公司

| 子公司名称 | 注册地址 | 与本公司关系 | 业务性质 |
|----------------|------|--------|----------|
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 河南漯河 | 子公司 | 机制纸及纸板制造 |

(5) 子公司注册资本及其变化

| 子公司名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 1,249,102,957.00 | | | 1,249,102,957.00 |

(6) 本公司对子公司的持股比例及其变化

| 子公司名称 | 年初余额 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 | |
|----------------|----------------|--------|------|-----|---------------|--------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 591,438,503.00 | 47.35 | | | | | 591,438,503.00 | 47.35 |
| 河南银鸽地产有限公司 | 20,000,000.00 | 100.00 | | | 20,000,000.00 | 100.00 | | |
| 漯河银鸽物业管理有限公司 | 380,000.00 | 76.00 | | | 380,000.00 | 76.00 | | |

3、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联方交易

① 销售商品和提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

| | | | |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 河南先帅商贸有限公司 | 生活纸 | 4,141,380.89 | 1,988,862.13 |
| 焦作新亚商厦有限责任公司 | 生活纸 | 392,456.55 | 664,851.23 |
| 河南永华能源有限公司 | 生活纸 | 56,133.32 | |
| 鹤壁煤业（集团）有限责任公司印刷厂 | 生活纸 | 98,593.19 | 127,333.77 |
| 三门峡戴卡轮毂制造有限公司 | 生活纸 | 143,647.86 | 81,329.03 |
| 漯河银宏纸品有限公司 | 包装纸、水电气 | 12,993,302.60 | 7,679,081.66 |
| 义马煤业综能新能源有限责任公司 | 生活纸 | 53,005.13 | 44,735.04 |
| 合计 | | 17,878,519.54 | 10,586,192.86 |

注：针对本期交易金额小于5万元的客户，不在上表中单独披露，金额合计311,196.11元。

② 采购商品和接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|---------------|--------------|
| 开封铁塔橡胶（集团）有限公司 | 五金 | | 36,661.54 |
| 河南永吉服饰有限公司 | 工作服 | 184,796.58 | 267,003.74 |
| 洛阳LYC轴承有限公司 | 轴承 | | 1,467,675.60 |
| 河南永乐生物工程有限公司 | 淀粉 | 5,417,046.58 | |
| 河南永银化工实业有限公司 | 碱 | 881,961.26 | 360,537.74 |
| 永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司 | 煤、液压油 | 34,674,943.75 | 1,799,839.23 |
| 河南永骏化工有限公司 | 尿素、碳铵 | | 399,712.00 |
| 河南国贸物流有限公司 | 润滑油 | 336,183.04 | 417,519.49 |
| 漯河银宏纸品有限公司 | 包装箱 | 2,462,657.89 | |
| 河南先帅商贸有限公司 | 仪器仪表 | 14,920.00 | |
| 河南君叁实业集团股份有限公司 | 办公用品 | 4,136.75 | |
| 合计 | | 43,976,645.86 | 4,748,949.34 |

(3) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收益 |
|----------------|------------|--------|------------|------------|----------|--------------|
| 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 漯河银宏纸品有限公司 | 厂房 | 2010.05.01 | 2019.04.30 | 市场价 | 1,157,142.88 |

(4) 关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|---------------|------------|------------|----------|
| 漯河银鸽实业集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 92,374,000.00 | 2010.12.22 | 2017.12.22 | 否 |
| 漯河银鸽实业集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2016.06.14 | 2017.06.13 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|----------------|------------|------------|----------|
| 漯河银鸽实业集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2016.07.19 | 2017.07.18 | 否 |
| 漯河银鸽实业集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2016.07.12 | 2017.01.12 | 否 |
| 漯河银鸽实业集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 75,000,000.00 | 2016.09.26 | 2017.03.27 | 否 |
| 漯河银鸽实业集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 70,000,000.00 | 2016.12.06 | 2017.06.06 | 否 |
| 漯河银鸽实业集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2016.12.16 | 2017.07.22 | 否 |
| 河南能源化工集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 150,000,000.00 | 2014.05.23 | 2019.05.05 | 否 |
| 河南能源化工集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2016.08.16 | 2017.08.16 | 否 |
| 河南能源化工集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2016.08.26 | 2017.08.26 | 否 |
| 河南能源化工集团担保有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2016.10.09 | 2017.04.09 | 否 |
| 河南能源化工集团有限公司 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 90,000,000.00 | 2016.11.21 | 2017.11.21 | 否 |
| 河南能源化工集团有限公司 | 漯河银鸽实业集团有限公司 | 470,000,000.00 | 2015.06.26 | 2018.06.26 | 否 |

(5) 关联方资金往来

截至 2016 年 12 月 31 日,公司及下属子公司在河南能源化工集团财务有限公司存款情况如下:

| 期初金额 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 期末余额 |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 210,054,772.06 | 6,008,563,254.00 | 5,950,731,541.35 | 267,886,484.71 |

存款利息情况如下表

| 关联方 | 存款利息金额 | 备注 |
|----------------|--------------|----|
| 河南能源化工集团财务有限公司 | 1,373,295.87 | |

关联方资金拆借

| 关联方 | 拆入资金 | 偿还资金 | 支付利息及担保费 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|------|
| 河南能源化工集团有限公司 | | 100,000,000.00 | 14,575,000.00 | |
| 河南能源化工集团有限公司 | | 130,000,000.00 | 14,668,933.49 | 委托贷款 |
| 河南能源化工集团有限公司 | 277,480,000.00 | | 24,888,571.31 | 委托贷款 |

(6) 关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------------|------------|-----------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司 | 293,108.90 | 14,655.45 | 493,108.90 | 4,931.09 |

| | | | | | |
|-------|-------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款 | 永城煤电控股集团先帅百货有限责任公司郑州分公司 | 727,254.52 | 47,333.60 | 1,327,254.52 | 414,787.14 |
| 应收账款 | 鹤壁煤业（集团）公司有限公司印刷厂 | 509,828.90 | 37,431.95 | 394,474.90 | 15,888.60 |
| 应收账款 | 河南永华能源有限公司 | 65,676.00 | 656.76 | | |
| 应收账款 | 焦作新亚商厦有限责任公司 | 459,174.11 | 4,591.74 | 160,115.91 | 1,601.16 |
| 应收账款 | 漯河银宏纸品有限公司 | 4,873,920.28 | 48,739.20 | 5,394,786.07 | 53,947.86 |
| 应收账款 | 河南国龙矿业建设有限公司 | | | 66,696.00 | 1,566.80 |
| 应收账款 | 河南能源化工集团国龙物流有限公司 | | | 179,394.00 | 6,602.40 |
| 应收账款 | 贵州永煤科技发展有限公司 | | | 148,656.00 | 7,432.80 |
| 应收账款 | 开封铁塔橡胶（集团）有限公司 | 101,436.80 | 7,270.56 | 67,916.80 | 3,039.04 |
| 应收账款 | 河南先帅商贸有限公司 | 1,199,623.26 | 11,996.23 | 871,747.95 | 8,717.48 |
| 应收账款 | 义马煤业综能新能源有限责任公司 | 62,016.00 | 620.16 | 52,340.00 | 523.40 |
| 预付账款 | 河南君叁实业集团股份有限公司 | 35,752.00 | 35,752.00 | 40,592.00 | 40,592.00 |
| 预付账款 | 河南永骏化工有限公司 | 138,928.00 | 138,928.00 | 138,928.00 | |
| 预付账款 | 河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂 | 4,449.60 | 4,449.60 | 4,449.60 | 4,449.60 |
| 预付账款 | 河南永乐生物工程有限公司 | 9,081.87 | | | |
| 其他应收款 | 漯河银宏纸品有限公司 | 3,588,241.86 | 74,110.97 | 3,281,384.03 | 32,813.84 |

注：针对本期应收关联方款项余额小于5万元的客户，不在上表中单独披露，余额合计273,901.61元。

② 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------------------------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 河南永吉服饰有限公司 | 74,572.00 | 8,360.00 |
| 应付账款 | 洛阳LYC轴承有限公司 | | 1,228,926.84 |
| 应付账款 | 开封铁塔橡胶（集团）有限公司 | 41,197.47 | 41,197.47 |
| 应付账款 | 永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司 | 11,223,124.64 | 928,320.00 |
| 应付账款 | 河南永乐生物工程有限公司 | | 18,543.39 |
| 应付账款 | 河南永银化工实业有限公司 | 382,365.08 | 173,123.00 |
| 应付账款 | 河南国贸物流有限公司（原河南能源化工集团国龙物流有限公司郑州仓储运输分公司） | 207,173.11 | 444,343.11 |
| 应付账款 | 安阳龙宇投资管理有限公司 | 99.00 | 99.00 |
| 应付账款 | 河南永锦能源有限公司 | - | 4,518,907.93 |
| 应付账款 | 洛阳轴承集团瑞环大型轴承有限公司 | | 7,823.30 |
| 应付账款 | 漯河银宏纸品有限公司 | 158,181.41 | |
| 其他应付款 | 河南君叁实业集团股份有限公司 | 133,042.74 | 133,042.74 |
| 其他应付款 | 永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司 | 500,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 开封中环环保工程有限公司 | 250,000.00 | 250,000.00 |

| | | | |
|-------|----------------|----------|----------|
| 其他应付款 | 开封铁塔橡胶（集团）有限公司 | 3,000.00 | 3,000.00 |
|-------|----------------|----------|----------|

注：洛阳 LYC 轴承有限公司、洛阳轴承集团瑞环大型轴承有限公司在 2016 年已不再是关联方。

十二、重要资产转让及其出售的说明

本公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

十三、非货币性资产交换和债务重组的说明

1、非货币性交易

本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

2、债务重组

本公司无需要披露的债务重组事项。

十四、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 7 日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于河南银鸽实业投资股份有限公司间接转让有关问题的批复》（国资产权[2017]130 号），正式批准同意河南能源化工集团有限公司将所持漯河银鸽实业集团有限公司 100%国有产权转让给深圳市鳌迎投资管理有限公司。

2017 年 3 月 15 日，漯河银鸽实业集团有限公司在河南省漯河市工商行政管理局完成股权的工商变更登记手续。此次变更登记后，深圳市鳌迎投资管理有限公司持有漯河银鸽实业集团有限公司 100%的股权，成为公司唯一控股股东，公司实际控制人变更为自然人孟平。

十五、其他需要说明的重大事项

本公司存在为主板上市子公司河南银鸽实业投资股份有限公司公开发行债券银鸽债(122060)提供保证事项。其他无需要说明的重大事项。

公司名称：漯河银鸽实业集团有限公司

2017 年 4 月 17 日