

攀枝花市国有资产投资经营有限公司

2013 年年度报告

一、发行人概况

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“发行人”）成立于 1998 年 10 月，是具有独立法人资格，实行独立核算，自主经营，自负盈亏的国有独资公司。其主要业务为依托自身优势，完成公用事业建设经营，并通过金融服务等资本运作手段，引领社会资金投向对攀枝花经济社会发展具有战略意义的领域，以便在引领和推动重大项目建设中实现国有资产的保值增值。经营范围：管理经营国有资产；基础设施、重点建设项目筹资、投资；办理政府及财政和计委委托的其他资金业务。公司住所：攀枝花市东区机场路 93 号、法定代表人：贺云海、注册资本：人民币 5,175,036,200 元、公司类型：有限责任公司（国有独资）。

截至 2013 年 12 月 31 日，发行人资产总额 143.61 亿元，负债总额 66.44 亿元，所有者权益合计 77.17 亿元，其中归属于母公司所有者权益 72.67 亿元；2013 年实现营业收入 6.61 亿元，实现净利润 2.66 亿元，其中归属于母公司所有者净利润 2.27 亿元。

二、发行人经审计的年度财务报告

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司 2013 年经审计的财务报告见 2013 年年度报告附件。

三、已发行债券兑付兑息情况

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司于 2010 年 7 月 29 日发行

2010年攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司企业债券（简称：10攀国投、债券代码：1080083），发行总额6亿元，本期债券为10年期固定利率债券，附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，前5年票面年利率为5.41%。本期债券从第六年起，每年除按时付息外，以投资者第五年行使回售权后的债券总额为基数，每年兑付投资者该基数额度20%的本金。

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司于2012年3月13日发行2012年攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司公司债券（简称：12攀国投、债券代码：1280044），发行总额10亿元，本期债券为10年期固定利率债券，附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本期债券在存续期内前5年票面年利率为8.18%。本期债券从第六年起，每年除按时付息外，以投资者第五年行使回售权后的债券总额为基数，每年兑付投资者该基数额度20%的本金。

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司于2014年3月5日发行2014年攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司公司债券（简称：14攀国投债、债券代码：1480115.IB），发行总额6亿元，本期债券为7年期固定利率债券，附提前偿还条款，本期债券票面年利率为7.60%。本期债券从第三年起，每年兑付本期债券发行总规模20%的本金，即本期债券兑付日为2017年至2021年每年的3月5日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

四、银行贷款本息支付情况

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司截至2013年12月31日，

银行贷款本息均按时、足额归还，无银行贷款本息逾期情况发生。

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司经营正常，2013年实现营业收入6.61亿元，实现净利润2.66亿元，其中归属于母公司所有者净利润2.27亿元。未来不存在无法按期兑付兑息的风险。

六、无重大诉讼事项说明

截至2013年12月31日，本公司不存在尚未了结的将会实质性影响发行人财务、经营及资产状况的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

七、已发行债券变动情况

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司分别于2010年7月29日、2012年3月13日和2014年3月5日发行了三期企业债券。

八、其他事项

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司债券募集说明书中无约定的其他重大事项。

附件：攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司2013年度经审计的财务报告

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司

2014年4月25日



攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司

审计报告

大信审字[2014]第 14-00025 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-8 页
- 财务报表附注 第 9-61 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审 计 报 告

大信审字[2014]第 14-00025 号

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司：

我们审计了后附的攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2013 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

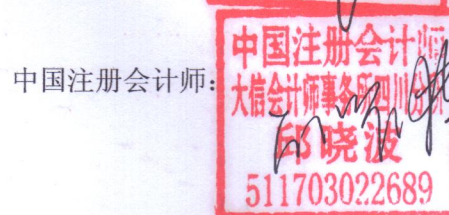
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。



二〇一四年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,269,699,683.58	1,412,323,126.13
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、（二）	1,510,000.00	1,253,000.00
应收账款	八、（三）	86,644,773.56	138,039,342.64
预付款项	八、（四）	141,437,877.99	117,705,152.10
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、（五）	2,835,757,606.29	2,016,874,364.75
△买入返售金融资产			
存货	八、（六）	3,269,105,999.16	4,697,082,509.87
其中：原材料	八、（六）	10,472,838.27	5,772,293.19
库存商品（产成品）	八、（六）	303,699,764.68	60,896,478.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	4,226,790.57	213,760.21
流动资产合计		7,608,382,731.15	8,383,491,255.70
非流动资产：			
△发放贷款及垫款	八、（八）	192,208,500.00	
可供出售金融资产	八、（九）	78,078,220.80	98,480,043.94
持有至到期投资	八、（十）		10,286,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八、（十一）	1,491,063,723.22	1,022,842,195.44
投资性房地产	八、（十二）	65,202,336.26	68,090,649.13
固定资产原价	八、（十三）	607,753,586.43	590,577,426.93
减：累计折旧		187,993,697.15	166,320,993.11
固定资产净值		419,759,889.28	424,256,433.82
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		419,759,889.28	424,256,433.82
在建工程	八、（十四）	3,154,696,049.14	2,810,603,829.25
工程物资			
固定资产清理	八、（十五）	2,040,830.66	2,040,830.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十六）	217,840,608.08	220,047,558.93
开发支出			
商誉	八、（十七）	141,821.70	141,821.70
长期待摊费用	八、（十八）	216,285.95	991,443.59
递延所得税资产	八、（十九）	20,034,153.59	16,356,877.69
其他非流动资产	八、（二十）	1,111,156,289.95	1,066,116,495.30
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,752,438,708.63	5,740,254,179.45
资产合计		14,360,821,439.78	14,123,745,435.15

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计人员：

合并资产负债表（续）

编制单位：攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十一）	311,000,000.00	317,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	八、（二十二）		95,700,000.00
应付账款	八、（二十三）	124,771,984.82	122,926,095.76
预收款项	八、（二十四）	205,623,266.15	162,857,013.01
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、（二十五）	9,133,622.49	10,748,538.81
其中：应付工资		7,178,366.34	8,954,092.80
应付福利费		55,163.06	55,163.06
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十六）	26,672,702.85	44,866,001.64
其中：应交税金		34,157,468.57	43,662,536.43
应付利息			
应付股利	八、（二十七）	1,175,366.16	652,224.02
其他应付款	八、（二十八）	1,327,297,537.55	956,592,659.07
△应付分保账款			
△保险合同准备金	八、（二十九）	185,653,617.95	142,242,593.95
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、（三十）	21,000,000.00	77,900,000.00
其他流动负债	八、（三十一）	6,534,310.04	6,598,053.37
流动负债合计		2,218,862,408.01	1,938,083,179.63
非流动负债：			
长期借款	八、（三十二）	1,842,283,285.00	1,857,983,285.00
应付债券	八、（三十三）	1,679,761,500.00	1,678,781,833.33
长期应付款	八、（三十四）	221,794,001.65	994,891,984.56
专项应付款	八、（三十五）	666,997,217.57	564,030,449.17
预计负债			
递延所得税负债	八、（十九）	14,440,493.45	19,540,949.24
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		4,425,276,497.67	5,115,228,501.30
负债合计		6,644,138,905.68	7,053,311,680.93
所有者权益：			
实收资本		5,175,036,200.00	5,175,036,200.00
国有资本	八、（三十六）	5,175,036,200.00	5,175,036,200.00
其中：国有法人资本		5,141,466,200.00	5,175,036,200.00
集体资本			
私营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本净额		5,175,036,200.00	5,175,036,200.00
资本公积	八、（三十七）	996,945,689.65	612,268,156.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		153,770,269.27	132,666,700.97
其中：法定公积金	八、（三十八）	153,564,977.17	132,461,408.87
任意公积金		205,292.10	205,292.10
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、（三十九）	941,363,968.70	870,949,806.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		7,267,116,127.62	6,790,920,863.60
※少数股东权益		449,566,406.48	279,512,890.62
所有者权益合计		7,716,682,534.10	7,070,433,754.22
负债和所有者权益总计		14,360,821,439.78	14,123,745,435.15

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计人员：

李弘平

合并利润表

编制单位：攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司

2013年度

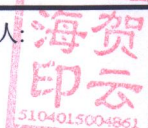
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		661,150,389.35	1,366,164,552.92
其中：营业收入		660,995,162.58	1,366,164,552.92
其中：主营业务收入	八、（四十）	604,865,750.04	1,322,734,055.30
其他业务收入	八、（四十）	56,129,412.54	43,430,497.62
△利息收入	八、（四十一）	155,226.77	
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		916,772,939.92	1,413,839,844.49
其中：营业成本		430,789,770.85	1,128,587,549.38
其中：主营业务成本	八、（四十）	397,964,072.56	1,103,857,517.62
其他业务成本	八、（四十）	32,825,698.29	24,730,031.76
△利息支出	八、（四十一）	3,211.00	
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额	八、（四十二）	43,351,024.00	41,628,120.00
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加		32,302,906.27	51,638,538.88
销售费用		16,423,620.22	17,046,054.03
管理费用		93,633,171.00	93,345,546.57
研究与开发费			
财务费用		299,153,920.12	81,865,967.37
其中：利息支出		319,217,043.05	103,934,248.49
利息收入		20,631,207.55	31,762,729.48
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	八、（四十三）	1,115,316.46	-271,931.74
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十四）	197,104,610.15	217,612,255.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（四十四）	170,199,768.47	206,556,247.96
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-58,517,940.42	169,936,964.15
加：营业外收入	八、（四十五）	341,138,713.25	189,916,578.63
其中：非流动资产处置利得		8,619.35	13,090.17
非货币性资产交换利得			
政府补助		339,582,260.27	187,443,329.60
债务重组利得		469,179.74	
减：营业外支出	八、（四十六）	3,037,657.38	5,960,363.36
其中：非流动资产处置损失		13,090.17	137,848.73
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,583,115.45	353,893,179.42
减：所得税费用	八、（四十七）	13,912,148.58	13,473,037.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		265,670,966.87	340,420,141.57
归属于母公司所有者的净利润		227,306,445.98	340,337,459.61
※少数股东损益		38,364,520.89	82,681.96
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益	八、（四十八）	-11,777,735.90	5,032,619.41
八、综合收益总额		253,893,230.97	316,692,896.43
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		215,528,710.08	309,339,327.23
※归属于少数股东的综合收益总额		38,364,520.89	7,353,569.20

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计人员：



合并现金流量表

编制单位：攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司 2013年度

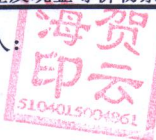
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,599,045,230.43	783,856,026.15
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		8,903,299.99	
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,071,221.13	881,302.49
收到其他与经营活动有关的现金		1,252,446,217.56	1,242,414,161.97
经营活动现金流入小计		2,861,465,969.11	2,027,151,490.62
购买商品、接受劳务支付的现金		632,319,931.67	591,028,731.43
△客户贷款及垫款净增加额		194,150,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金		3,211.00	
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,712,111.54	111,737,782.31
支付的各项税费		96,437,820.18	97,720,300.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,600,214,842.35	977,960,010.42
经营活动现金流出小计		2,634,837,916.73	1,778,446,825.13
经营活动产生的现金流量净额		226,628,052.38	248,704,665.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,286,000.00	2,254,050.64
取得投资收益收到的现金		52,828,702.44	52,307,551.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,404.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		374,148,004.43	592,173,520.14
投资活动现金流入小计		437,277,110.87	646,747,122.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,962,778.08	45,239,957.59
投资支付的现金		309,668,000.00	18,355,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		202,410,756.98	1,050,569,781.97
投资活动现金流出小计		609,041,535.06	1,114,164,739.56
投资活动产生的现金流量净额		-171,764,424.19	-467,417,616.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		427,736,000.00	15,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,236,000.00	15,200,000.00
取得借款收到的现金		528,965,282.84	860,660,000.00
△发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,370,043,848.39	615,088,162.05
筹资活动现金流入小计		3,326,745,131.23	2,490,948,162.05
偿还债务支付的现金		659,670,000.00	882,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,892,510.88	206,016,748.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,335,669,691.09	890,680,537.39
筹资活动现金流出小计		3,524,232,201.97	1,979,457,286.04
筹资活动产生的现金流量净额		-197,487,070.74	511,490,876.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-142,623,442.55	292,777,924.57
加：年初现金及现金等价物余额		1,407,323,126.13	1,114,545,201.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,264,699,683.58	1,407,323,126.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

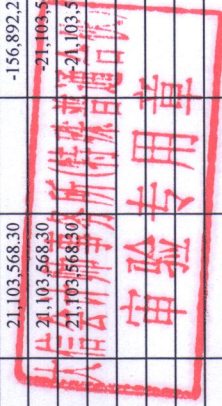
编制单位：攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司

项 目	行次	本 期 金 额									
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1	5,175,036,200.00	612,268,156.55			132,666,700.97		870,949,806.08		6,790,920,863.60	279,512,890.62
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
二、本年期初余额	4	5,175,036,200.00	612,268,156.55			132,666,700.97		870,949,806.08		6,790,920,863.60	279,512,890.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5		384,677,533.10			21,103,568.30		70,414,162.62		476,195,264.02	170,053,515.86
（一）净利润	6							227,306,445.98		227,306,445.98	38,364,520.89
（二）其他综合收益	7		-11,777,735.90							-11,777,735.90	-11,777,735.90
综合收益小计	8		-11,777,735.90					227,306,445.98		215,528,710.08	38,364,520.89
（三）所有者投入和减少资本	9		396,455,269.00							396,455,269.00	253,893,230.97
1.所有者投入资本	10		287,500,000.00							287,500,000.00	135,777,468.22
2.股份支付计入所有者权益的金额	11										
3.其他	12		108,955,269.00							108,955,269.00	136,600,000.00
（四）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（五）利润分配	16							-156,892,283.36		-156,892,283.36	-4,088,473.25
1.提取盈余公积	17					21,103,568.30		-21,103,568.30			
其中：法定公积金	18					21,103,568.30		-21,103,568.30			
任意公积金	19										
# 储备基金	20										
# 企业发展基金	21										
# 利润归还投资	22										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者的分配	24							-135,788,715.06		-135,788,715.06	-4,088,473.25
4.其他	25										
（六）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本	27										
2.盈余公积转增资本	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.其他	30										
四、本期期末余额	31	5,175,036,200.00	996,945,689.65			153,770,269.27		941,363,968.70		7,267,116,127.62	449,566,406.48

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计人员：



合并所有者权益变动表 (续)

2013年度

单位: 人民币元

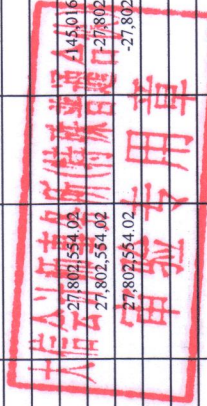
编制单位: 海盐花田国有资产投资经营有限责任公司

项 目	行次	上期金额									
		实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1	5,175,036,200.00	723,036,640.58			104,864,146.95		675,628,395.36		6,678,565,382.90	269,006,435.49
加: 会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
二、本年期初余额	4	5,175,036,200.00	723,036,640.58			104,864,146.95		675,628,395.36		6,678,565,382.90	269,006,435.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5		-110,768,484.03			27,802,554.02		195,321,410.72		112,355,480.70	10,506,455.12
(一) 净利润	6							340,337,459.61		340,337,459.61	82,681.96
(二) 其他综合收益	7		5,032,619.41							5,032,619.41	5,032,619.41
综合收益小计	8		5,032,619.41					340,337,459.61		345,370,079.02	82,681.96
(三) 所有者投入和减少资本	9		-115,801,103.44							-115,801,103.44	10,423,773.16
1.所有者投入资本	10										
2.股份支付计入所有者权益的金额	11										
3.其他	12		-115,801,103.44							-115,801,103.44	-105,377,330.28
(四) 专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
(五) 利润分配	16					27,802,554.02		14,501,604.89		-117,213,494.88	-117,213,494.88
1.提取盈余公积	17					27,802,554.02		27,802,554.02			
其中: 法定公积金	18					27,802,554.02		-27,802,554.02			
任意公积金	19										
# 储备基金	20										
# 企业发展基金	21										
# 利润归还投资	22										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者的分配	24							-117,213,494.88		-117,213,494.88	-117,213,494.88
4.其他	25										
(六) 所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本	27										
2.盈余公积转增资本	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.其他	30										
四、本期末余额	31	5,175,036,200.00	612,268,156.55			132,666,700.97		870,949,806.08		6,790,920,863.60	279,512,890.62

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计人员:



攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司

2013 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业基本情况

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司(以下简称“公司”)系由攀枝花市人民政府授权经营国有资产的投资机构, 兼有地方政府投资控股公司职能, 为城市基础项目建设筹融资金, 公司成立于1998年12月24日, 取得了攀枝花市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

公司法定代表人: 贺云海

公司住所: 攀枝花市东区机场路93号

公司注册号: 510400000007819

经济性质: 有限责任公司(国有独资)

注册资本: 人民币伍拾壹亿柒仟伍佰零叁万陆仟贰佰元整

公司经营范围: 管理经营国有资产; 基础设施、重点建设项目筹资、投资; 办理政府及财政和计委委托的其他资金业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照新《企业会计准则》、准则应用指南及解释, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（四）外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

- 1、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；
- 2、利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；
- 3、按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
- 4、现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金为公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融资产和金融负债

1、金融资产或负债的确认条件

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类与计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资。持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（3）贷款和应收款项。贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产。可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）其他金融负债。此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、交易费用

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

5、公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工

具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权，看涨期权，类似期权等）的基础上预计未来现金流量来确认折现率，但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费用及溢价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

7、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

（1）以摊余成本计量的金融资产。如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）以成本计量的金融资产。如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（3）可供出售金融资产。如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为

可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值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，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

8、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（七）应收款项坏账准备

1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2、坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

3、坏账准备的计提方法及计提比例

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
---------	-----------

组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值或者有客观证据表明无减值或减值风险小。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（八）存货

本公司的存货主要包括原材料、在途材料、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品。

存货中原材料、自制半成品按计划成本进行日常核算，期末按照规定计算并结转成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品按实际成本计价，发出时按加权平均法进行核算。低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

存货盘存制度采用永续盘存制法。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算；

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

3、共同控制、重大影响的判断

（1）共同控制及判断。按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

存在下列情形之一，判断为共同控制：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的重要财务和经营决策；涉及合营企业的基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

（2）重大影响及判断。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

存在下列一种或几种情形，判断为重大影响：在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等制定；与被投资单位之间发生重大交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资权益法与成本法核算的转换

本公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，应当改为成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，应当改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

5、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提，且一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十）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，并且能够单独计量和出售，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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，应进行减值测试并按单项计提投资性房地产减值准备。

（十一）固定资产

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

1、固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则—非货币性资产交换》、《企业会计准则—债务重组》、《企业会计准则—企业合并》和《企业会计准则—租赁》确定。

2、固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-30	5	3.80-3.17
机器设备	10-12	5	9.50-7.92
运输设备	5—12	5	19.00-7.92
管道沟槽	20-25	5	4.75-3.80
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

对于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，即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3、固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；租赁过程中发生的手续费、印花税等直接费用，计入租入资产初始成本。

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

5、固定资产减值准备

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（十二）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目

无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）借款费用

本公司借款费用为因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

1、借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

2、资本化金额的确定方法

本公司资本化金额的确定：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产

1、无形资产的确认

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量。本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

4、无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：已被其他新技术等所替代；市价在当期大幅下降，预期不会恢复；已超过法律保护期限；其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

5、开发项目的研究阶段和开发阶段的划分标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的确认标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬范围

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、职工薪酬的确认原则及会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）计入相关资产成本或当期损益，同时确认“应付职工薪酬”，但解除劳动关系补偿除外。

具体确认原则为：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

3、职工薪酬的计量

职工薪酬的计量方法：国家规定了计提基础和计提比例的，应当按照国家规定的标准计提；没有规定计提基础和计提比例的，本公司根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的，应当补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，应当冲回多提的应付职工薪酬。本公司以非货币性福利部分，根据受益对象按照公允价值计入相关资产成本或当期损益。其他职工薪酬根据实际发生成本计量。

（十七）股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他

金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（十八）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十）收入确认原则

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

（二十一）建造合同

1、建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

（2）建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

2、合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十四）租赁

1、 租赁的分类

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。

2、 融资租赁的判断标准

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

本公司对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

3、 租赁会计处理

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

（二十五）所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十六）企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- (1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权利机构审批通过；
- (2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- (3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- (4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- (5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法，通常为交易完成后，将丧失控制权的时点作为出售日。

4、合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（二十七）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

(三) 前期重大差错更正

本公司本年度未发生前期重大差错更正事项。

六、税项**(一) 本公司及子公司主要应纳税项及税率情况**

- 1、 营业税：5%
- 2、 城市维护建设税：7%
- 3、 教育费附加：1%或3%
- 4、 所得税：25%

(二) 本公司及子公司税收优惠情况

根据攀枝江市东区地方税务局“攀东地税函[2012]11 号-同意攀枝江市金鼎融资担保有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税，期限自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。”

七、企业合并及合并财务报表**(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况**

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	攀枝江市金鼎信用担保有限责任公司	2	1	攀枝江市	提供担保业务	51,008.00	68.44	68.44	35,413.00	1
2	攀枝江市金源创业投资有限公司	2	1	攀枝江市	创业投资业务	5,926.00	98.31	98.31	5,826.00	1
3	攀枝江市土地开发有限责任公司	2	1	攀枝江市	土地开发整理和储备及相关服务项目	340,599.00	100.00	100.00	340,599.00	1
4	攀枝江市仁江钒钛有限公司	2	1	攀枝江市	对本市钒钛园区的土地开发投资、对钒钛产业的投资开发	21,215.79	100.00	100.00	21,215.79	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
5	攀枝花产业投资经营有限公司	2	1	攀枝花市	在市政府授权范围内, 经营管理市属国有资产, 筹集和支付市属国有企业改革和发展资金;	32,385.19	100.00	100.00	32,385.19	1
6	攀枝花市原水投资管理公司	2	1	攀枝花市	源水供应等	3,000	100.00	100.00	3,000	1
7	攀枝花市金字投资有限公司	2	1	攀枝花市	对基础设施建设项目的投资及资产管理	500.00	100.00	100.00	500.00	1
8	攀枝花市钒钛园区金丰小额贷款有限责任公司	2	1	攀枝花市	发放贷款(不含委托贷款)及相关咨询活动。	19,560.00	31.37	31.37	6,136.40	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的 表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	攀枝花市钒钛园区金丰小额贷款有限责任公司	31.37	31.37	19,560	6,136.40	1	注 1
							

注 1: 本公司及子公司投资成立攀枝花市钒钛园区金丰小额贷款有限责任公司，合并持股 31.37%，根据攀枝花市钒钛园区金丰小额贷款有限责任公司章程，公司董事长由本公司任命。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

(七) 本期新纳入合并范围的主体

企业名称	出资额	年末净资产	年末净利润
攀枝江市金宇投资有限公司	5,000,000.00	5,006,445.66	6,445.66
攀枝江市钒钛园区金丰小额贷款有限责任公司	61,364,000.00	19,750,4987.17	1,904,987.17

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本期发生的反向购买

无。

(十一) 本期发生的吸收合并

无。

(十二) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

(十三) 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的业务性质、业务活动等。

无。

八、 合并财务报表重要项目说明

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	772,363.94	837,287.04
其中：人民币	772,363.94	837,287.04
银行存款	940,121,632.84	1,120,942,972.28
其中：人民币	940,121,632.84	1,120,942,972.28
其他货币资金	328,805,686.80	290,542,866.81
其中：人民币	328,805,686.80	290,542,866.81
合 计	1,269,699,683.58	1,412,323,126.13

注 1：公司孙公司水务集团 2013 年的 5,000,000.00 元保证金存款被用于贷款质押担保。

注 2：除上述事项外，公司不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,510,000.00	1,253,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,510,000.00	1,253,000.00

(三) 应收账款

种类	期末数				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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	65,396,210.94	71.77	4,479,143.56	6.85	11,328,675.87	7.98	3,960,196.43	34.96
1、账龄分析法计提坏账准备的应收账款	65,396,210.94	71.77	4,479,143.56	6.85	11,328,675.87	7.98	3,960,196.43	34.96
								-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,727,706.18	28.23			130,670,863.20	92.02		
合 计	91,123,917.12	100	4,479,143.56	4.92	141,999,539.07	100	3,960,196.43	2.79

1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			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 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	61,449,188.00	93.96	614,491.88	6,734,606.00	59.45	67,346.06
1—2 年 (含 2 年)	102,250.85	0.16	20,450.17	517,222.46	4.57	103,444.46
2—3 年 (含 3 年)	1,141.15	0.00	570.57			
3—4 年 (含 4 年)						
4—5 年 (含 5 年)				574,883.00	5.07	287,441.50
5 年以上	3,843,630.94	5.88	3,843,630.94	3,501,964.41	30.91	3,501,964.41
合 计	65,396,210.94	100.00	4,479,143.56	11,328,675.87	100.00	3,960,196.43

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
水务集团应收水费及安装工程	25,727,706.18		1 年以内		坏账风险小，不提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
合 计	25,727,706.18				

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			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 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	60,956,018.21	43.10		98,066,811.04	83.32	
1—2 年 (含 2 年)	62,452,192.42	44.16		18,606,468.03	15.80	
2—3 年 (含 3 年)	17,014,695.83	12.03				
3 年以上	1,014,971.53	0.72		1,031,873.03	0.88	
合 计	141,437,877.99	100		117,705,152.10	100.00	

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
攀枝江市水务(集团)有限公司	攀枝江市朝阳房地产-迷易水岸	1,002,922.67	工程未完工, 未结算	2 年以上
攀枝江市水务(集团)有限公司	保障性住房 C-08 给水工程	1,524,342.43	工程未完工, 未结算	2 年以上
攀枝江市水务(集团)有限公司	新宏国际-给水工程	1,507,629.44	工程未完工, 未结算	2 年以上
攀枝江市产业投资经营有限责任公司	攀枝江市恒德废物集中处理有限公司	74,040,485.16	工程未完工, 未结算	2 年以上
小 计		78,075,379.70		

(五) 其他应收款

种 类	期末数				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	2,785,674,073.15	98.06			1,869,633,926.86	92.40		
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,210,946.31	0.25	3,116,917.90	43.22	8,179,012.28	0.40	3,532,048.56	43.18
1、账龄分析法	7,210,946.31	0.25	3,116,917.90	43.22	8,179,012.28	0.40	3,532,048.56	43.18

种 类	期末数				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 (%)
2 无风险组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48,000,837.24	1.69	2,011,332.51	1.82	145,534,806.68	7.19	2,941,332.51	2.02
合 计	2,840,885,856.70	100.00	5,128,250.41	0.18	2,023,347,745.82	100.00	6,473,381.07	0.32

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			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 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,666,799.66	50.85	36,668.00	3,093,265.64	37.82	31,068.66
1—2 年 (含 2 年)	3,400.00	0.05	340.00	1,067,000.00	13.05	213,400.00
2—3 年 (含 3 年)	32,000.00	0.44	16,000.00	1,319,985.53	16.14	658,792.76
3—4 年 (含 4 年)	823,503.69	11.42	411,751.84	123,429.80	1.51	61,714.90
4—5 年 (含 5 年)	93,429.80	1.30	60,344.90			
5 年以上	2,591,813.16	35.94	2,591,813.16	2,575,331.31	31.49	2,567,072.24
合 计	7,210,946.31	100.00	3,116,917.90	8,179,012.28	100.00	3,532,048.56

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
国投公司	国家开发银行贷款项目	207,899,013.83		3 年以内		政府融资项目借款
国投公司	攀枝花市财政投资处	672,261,500.00		1 年以内		政府融资项目借款
国投公司	七星能源大竹河水库	20,000,000.00		1-2 年		政府融资项目借款
国投公司	市东区高创投资开发公司	200,000,000.00		1 年以内		政府融资项目借款
产投公司	攀枝花市康乐健身娱乐中心	14,747,238.69		3 年以上		政府国企改制代收款
产投公司	攀枝花市大地水泥有限公司	11,565,954.89		3 年以上		政府国企改制代收款
产投公司	应收改制企业改制借款	428,000,000.00		3 年以上		政府国企改制代收款
产投公司	攀枝花市财政局	73,719,246.84		1-3 年		财政往来款

仁江钒钛	攀枝花钒钛产业园区 财政局	30,570,510.37		1-2 年		财政往来款
仁江钒钛	攀枝花钒钛产业园区	29,657,558.39		1 年以内		政府往来款
仁江钒钛	仁和区移民办	15,842,898.83		1-2 年		政府往来款
仁江钒钛	园区企业借款	123,611,691.37		1-2 年		园区内企业借款
土地公司	攀枝花市财政局	787,495,698.35		1 年以内		政府欠付土地转让 款
金鼎公司	田远现代农业公司	15,109,800.18		1 年以内		应收代位追偿款,担 保公司已提损失准 备
金鼎公司	博卡汽车公司	10,162,144.34		1 年以内		应收代位追偿款,担 保公司已提损失准 备
金鼎公司	米易平大生物	38,747,032.37		1 年以内		应收代位追偿款,担 保公司已提损失准 备
产投公司	改制企业及其他往来	76,283,784.70		1-3 年		代管改制企业应 收款等,根据政府 要求代管,不提坏 账
金源公司	攀枝花立新养殖开发 有限公司	10,000,000.00		1 年以内		代付政府融资借款
金源公司	攀枝花市德铭再生资 源开发有限公司	20,000,000.00		1 年以内		代付政府融资借款
合计		2,785,674,073.15				

(2) 年末单项金额虽不重大但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
东区鑫利有限公司	637,160.51	637,160.51	5 年以上	100.00	原开源公司移交,无法收回
苏颢-成都迅通	1,174,172.00	1,174,172.00	5 年以上	100.00	原开源公司移交,无法收回
市永兴钛业厂	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账,无法收回
万腾耐火材料有限 公司	8,172,844.13		1 年以内		应收代位追偿款,已提担保 赔偿准备
隆旺机械	2,065,726.10		1 年以内		应收代位追偿款,已提担保 赔偿准备
乌拉风情谷	5,149,183.56		1 年以内		应收代位追偿款,已提担保 赔偿准备
中国十九冶(A 标 段)	1,000,000.00		1-2 年		押金,不提坏账
园区工会	9,100,000.00		1 年以内		仁江钒钛园区工会暂借款
园区管委会	2,589,815.34		1-2 年		政府部门欠款,不提坏账
仁和供电局	198,000.00		3 年以上		保证金,不提坏账

丰利金属厂	380,000.00		3 年以上		保证金, 不提坏账
仁江污水处理公司	308,996.00		3 年以上		国有企业暂借款, 不提坏账
攀枝花鑫铁物流公司	4,000,000.00		1 年以内		代付政府融资借款
市龙腾四海农牧公司	5,000,000.00		1 年以内		代付政府融资借款
攀枝花东立化工有限公司	5,000,000.00		1 年以内		代付政府融资借款
内部员工及其他	3,024,939.60		1 年以内		员工备用及借款等
合 计	48,000,837.24	2,011,332.51			

3、本期转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
市中级人民法院	款项收回	原开源公司移交	830,000.00	830,000.00
东区鑫利有限公司	款项收回部分	原开源公司移交	737,160.51	100,000.00
合 计			1,567,160.51	930,000.00

(六) 存货

项 目	期末数			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	10,584,178.24	111,339.97	10,472,838.27	5,883,633.16	111,339.97	5,772,293.19
自制半成品及在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品 (产成品)	303,699,764.68	-	303,699,764.68	60,896,478.27	-	60,896,478.27
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	132,973.08	-	132,973.08	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
工程施工 (已完工未结算款)	163,141,512.45	-	163,141,512.45	282,514,427.73	-	282,514,427.73
其他	2,791,658,910.68	-	2,791,658,910.68	4,347,899,310.68	-	4,347,899,310.68
合 计	3,269,217,339.13	111,339.97	3,269,105,999.16	4,697,193,849.84	111,339.97	4,697,082,509.87

注：其他主要系攀枝花市土地开发有限公司开发土地，期初储备土地面积 2,621,953.39 平方米，本期转让土地面积 913,233.40 平方米，期末储备土地面积 1,708,719.99 平方米。

(七) 其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
理财产品	4,000,000.00	-
清产核资待处理流动资产损失	226,790.57	213,760.21
合 计	4,226,790.57	213,760.21

注：清产核资待处理流动资产损失为产投公司塔吊系以前年度清理出的待处理资产，实物资产已不存在，已报相关部门待批报损。

（八）发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	650,000.00	
信用卡	-	
住房抵押	-	
其他	650,000.00	
企业贷款和垫款	193,500,000.00	
贷款	193,500,000.00	
贴现	-	
其他	-	
贷款和垫款总额	194,150,000.00	
减：贷款损失准备	1,941,500.00	
其中：单项计提数	-	
组合计提数	1,941,500.00	
贷款和垫款账面价值	192,208,500.00	

2、 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
农牧业、渔业	7,000,000.00	3.61		
采掘业	125,000,000.00	64.38		
房地产业				
建筑业				
金融保险业				
其他行业	62,150,000.00	32.01		
贷款和垫款总额	194,150,000.00	100.00		
减：贷款损失准备	1,941,500.00			
其中：单项计提数	-			
组合计提数	1,941,500.00			
贷款和垫款账面价值	192,208,500.00			

3、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款		
保证贷款	117,500,000.00	
附担保物贷款	76,650,000.00	
其中：抵押贷款	58,150,000.00	
质押贷款	18,150,000.00	

贷款和垫款总额	194,150,000.00	
减：贷款损失准备	1,941,500.00	
其中：单项计提数		
组合计提数	1,941,500.00	
贷款和垫款账面价值	192,208,500.00	

4、 贷款损失准备

项 目	本期金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额				
本期计提		1,941,500.00		
本期转出		-		
本期核销		-		
本期转回		-		
收回原转销贷款和垫款导致的转回		-		
贷款和垫款因折现价值上升导致转回		-		
其他因素导致的转回		-		
期末余额		1,941,500.00		

（九）可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	78,078,220.80	98,480,043.94
其他	-	-
合 计	78,078,220.80	98,480,043.94

（十）持有至到期投资

项 目	期末余额	年初余额
中行保本型理财产品		10,286,000.00
合 计		10,286,000.00

（十一）长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	865,382,134.77	268,071,324.67	51,234,337.96	1,082,219,121.48

对其他企业投资	159,005,060.67	252,644,367.74	1,259,826.67	410,389,601.74
小 计	1,024,387,195.44	520,715,692.41	52,494,164.63	1,492,608,723.22
减：长期股权投资减值准备	1,545,000.00	-	-	1,545,000.00
合 计	1,022,842,195.44	520,715,692.41	52,494,164.63	1,491,063,723.22

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	期末余额
合计		389,449,260.67	1,024,387,195.44	468,221,527.78	1,492,608,723.22
市商业银行	权益法	221,300,000.00	849,881,107.43	220,311,324.67	1,070,192,432.10
市三维发电公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
市德铭担保有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
华润水电开发公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
川港燃气公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
成昆铁路项目建设公司	成本法	-		200,000,000.00	200,000,000.00
市花城投资有限责任公司	成本法	-		30,000,000.00	30,000,000.00
鑫岛游乐城公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
海口万国商城	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
海口机场	成本法	570,000.00	570,000.00		570,000.00
海南泛华高速公司	成本法	525,000.00	525,000.00		525,000.00
攀枝江市阳晨污水处理有限公司		4,200,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00
昆明攀昆大厦		1,174,074.00	1,174,074.00	-	1,174,074.00
攀枝花农村商业银行股份有限公司		52,000,000.00	51,700,000.00	-149,640.00	51,550,360.00
攀枝花红格温泉会展中心有限公司			9,155,800.00	19,644,367.74	28,800,167.74
攀西资源开发有限公司		110,186.67	110,186.67	-110,186.67	-
攀枝花钢城集团有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
攀枝江市恒德废物集中处理有限公司		7,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00
四川省太平洋电影院线有限责任公司		100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
攀枝花市民卡有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
攀枝花市弘兵钒镍公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
华铁钒钛科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
三圣机械铸造公司	权益法	8,000,000.00	7,658,973.43	-2,850,932.33	4,808,041.10
市技术转移中心	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
市西宇生物科技有限公司	权益法	8,000,000.00	7,842,053.91	-623,405.63	7,218,648.28
攀枝花仁江矿业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
攀枝花仁江工业废渣综合处理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
四川钒钛资源开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

续

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		1,545,000.00-	-	48,794,000.00
市商业银行	28.32	-	-	47,760,000.00
市三维发电公司				
市德铭担保有限公司				
华润水电开发公司				
川港燃气公司	24.75			
成昆铁路项目建设公司	4.31			
市花城投资有限责任公司	10			
鑫岛游乐城公司	5			
海口万国商城	98.31	450,000.00		
海口机场	20	570,000.00		
海南泛华高速公司		525,000.00		
攀枝花市阳晨污水处理有限公司	40			504,000.00
昆明攀昆大厦	3.42			
攀枝花农村商业银行股份有限公司	8			500,000.00
攀枝花红格温泉会展中心有限公司	49			
攀西资源开发有限公司				
攀枝花钢城集团有限公司	0.88			
攀枝花市恒德废物集中处理有限公司	10.71			
四川省太平洋电影院线有限责任公司				30,000.00
攀枝花市民卡有限公司	18.18			
攀枝花市泓兵钒镍公司				
华铁钒钛科技有限责任公司				
三圣机械制造有限公司	30.77			
市技术转移中心				
市西宇生物科技有限公司	26.50			
攀枝花仁江矿业有限公司	100			
攀枝花仁江工业废渣综合处理有限公司	100			
四川钒钛资源开发有限公司				

注 1：根据攀枝花市铁路建设领导小组办公室“攀铁建办函[2013]9 号”：向四川省铁路产业投资集团有限责任公司划拨成昆铁路米易至攀枝花段扩能改造工程项目资本金 2 亿元；

注 2：根据攀枝花市财政局与攀枝花国投公司签订的股权转让协议，财政局出让所持有的攀枝花市花城

投资有限责任公司 20%股权，攀国投以 3000 万元购买。

注 3：本期长期股权投资减少 149,640.00 元，系攀枝花农村商业银行股份有限公司返还购买不良资产款。

注 4：接受攀枝花市红格温泉开发建设有限公司无偿划转的所持攀枝花市红格温泉会展中心有限公司股权增加长期股权投资 19,644,367.74 元。根据攀枝花市国有资产监督管理委员会《关于将红格温泉开发建设有限公司持有的红格温泉会展中心有限公司股权划转市水务集团公司代管的请示》，该请示建议将红格管委会出资的红格温泉建设开发有限公司在红格温泉会展中心的 33.42%股权（股本金 33.42 万元），连同该公司享有的原红格温泉宾馆经评估后的额划转资产价值 1931.016774 万元合计 1964.436774 万元，整体划转给市水务集团有限公司代管，并委托该公司以法人股东身份代表政府持有，股权所产生的收益交市财政。已在工商管理部门做了股权变更手续。

注 5：根据攀枝花市政府国有资产监督管理委员会《关于水务集团公司投资组建攀枝花市民卡有限公司的批复》，同意以自有货币资金投资组建攀枝花市民卡公司，投资金额不超过 200 万元。实际投资 200 万元，持股比例 18.18%。

注 6：产投公司对攀西资源开发有限公司的投资，因被投资单位已注销，经攀产投发【2013】29 号文同意核销该笔投资。

3、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业						
二、联营企业		59,056,857,955.97	55,470,646,810.50	3,586,211,145.47	1,904,554,257.12	676,134,572.71
其中：1. 攀枝花市商业银行	28.32	58,956,600,082.32	55,413,922,448.27	3,542,677,634.05	1,894,515,340.47	687,752,345.24
三圣机械制造有限公司	30.77	28,472,645.79	12,273,348.33	16,199,297.46	3,316,475.00	-9,265,298.44
市西宇生物科技有限公司	26.50	71,785,227.86	44,451,013.90	27,334,213.96	6,722,441.65	-2,352,474.09

注：本期本公司及孙公司水务集团向攀枝花市商业银行增资 67,032,000.00 元，本次增资尚待省银监局审批，攀枝花市商业银行对本次增资尚未变更注册登记。

(十二) 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	77,871,150.50	287,178.04	728,524.62	77,429,803.92
其中：1. 房屋、建筑物	77,871,150.50	287,178.04	728,524.62	77,429,803.92
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	9,780,501.37	2,459,234.61	12,268.32	12,227,467.66
其中：1. 房屋、建筑物	9,780,501.37	2,459,234.61	12,268.32	12,227,467.66
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	68,090,649.13			65,202,336.26
其中：1. 房屋、建筑物	68,090,649.13			65,202,336.26
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	68,090,649.13			65,202,336.26
1. 房屋、建筑物	68,090,649.13			65,202,336.26
2. 土地使用权				

注：本期减少投资性房地产系本公司孙公司金泰房地产公司出售减少。

（十三）固定资产

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	590,577,426.93	18,125,818.06	949,658.56	607,753,586.43
其中：土地资产	3,704,800.00	-	-	3,704,800.00
房屋及建筑物	460,908,217.56	7,350,967.00	-	468,259,184.56
机器设备	79,764,930.90	8,096,613.55	395,718.56	87,465,825.89
运输工具	28,252,528.66	1,200,489.37	553,940.00	28,899,078.03
电子设备	10,800.00	-	-	10,800.00
办公设备				
酒店业家具				
其他	17,936,149.81	1,477,748.14	-	19,413,897.95
二、累计折旧合计	166,320,993.11	22,603,487.78	930,783.74	187,993,697.15
其中：土地资产				
房屋及建筑物	104,746,595.73	13,265,835.83	-	118,012,431.56
机器设备	40,218,996.13	4,793,221.06	394,537.91	44,617,679.28
运输工具	12,983,014.27	3,053,949.85	536,245.83	15,500,718.29
电子设备	1,746.00	2,619.00		4,365.00
办公设备				
酒店业家具				
其他	8,370,640.98	1,487,862.04		9,858,503.02
三、固定资产账面净值合计	424,256,433.82			419,759,889.28
其中：土地资产	3,704,800.00			3,704,800.00
房屋及建筑物	356,161,621.83			350,246,753.00
机器设备	39,545,934.77			42,848,146.61
运输工具	15,269,514.39			13,398,359.74
电子设备	9,054.00			6,435.00
办公设备				
酒店业家具				
其他	9,565,508.83			9,555,394.93
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	424,256,433.82			419,759,889.28
其中：土地资产	3,704,800.00			3,704,800.00
房屋及建筑物	356,161,621.83			350,246,753.00
机器设备	39,545,934.77			42,848,146.61
运输工具	15,269,514.39			13,398,359.74
电子设备	9,054.00			6,435.00
办公设备				
酒店业家具				
其他	9,565,508.83			9,555,394.93

(十四) 在建工程

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
合 计		2,810,603,829.25	351,118,890.89	7,026,671.00	
其中：1、国投公司政府代建工程		1,567,887,106.11	41,571,306.62		
2、仁江钒钛工业园区代建工程		1,196,279,970.62	94,525,126.07		
3、炳三区土地整理项目			59,036,609.65		
4、炳二区土地整理项目		12,483,041.94	98,940,257.43		
5、干巴塘供水工程			10,061,500.00		
6、炳二水厂工程		519,340.00	22,810,000.00		
7、米易污水处理厂场坪土石方及挡墙工程		2,236,000.00	584,884.70		
8、炳水厂加药车间加层改造工程			1,134,100.00		
9、马店河水厂工程		96,000.00	1,931,400.00		
10、四十九公里边坡治理		3,969,127.00	44,000.00		
11、其他给水工程		13,152,113.42	143,426.90		
12、金江水厂一、二号泵站扩建工程		625,501.00	5,003,570.00	5,629,071.00	
13、渡口送水车间电气改造及自动化系统工程		800,000.00	597,600.00	1,397,600.00	
14、其他		12,555,629.16	14,735,109.52		

续

项目 名称	工程投 入占预	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资	本期利息 资本化率	资金 来源	期末 余额
----------	------------	----------	---------------	--------------	--------------	----------	----------

	算比例 (%)			本化金额	(%)		
合 计							3,154,696,049.14
其中：1、国投公司政府代建工程							1,609,458,412.73
2、仁江钒钛工业园区代建工程							1,290,805,096.69
3、炳三区土地整理项目							59,036,609.65
4、炳二区土地整理项目							111,423,299.37
5、干巴塘供水工程							10,061,500.00
6、炳二水厂工程							23,329,340.00
7、米易污水处理场坪土石方及挡墙工程							2,820,884.70
8、炳水厂加药车间加层改造工程							1,134,100.00
9、马店河水厂工程							2,027,400.00
10、四十九公里边坡治理							4,013,127.00
11、其他给水工程							13,295,540.32
12、金江水厂一、二号泵站扩建工程							
13、渡口送水车间电气改造及自动化系统工程							
14、其他							27,290,738.68

(十五) 固定资产清理

项 目	年初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
粮贸仓库	2,040,830.66	2,040,830.66	
合 计	2,040,830.66	2,040,830.66	

注：根据本公司下属子公司（粮贸总公司）与攀枝江市粮食局签订的《仓库拆迁还建协议》，攀枝花粮贸总公司将 1995 年建设的楼房 2 栋移交攀枝江市粮食局。四川中联资产评估有限公司 2009 年 4 月 24 日出具川中联【2009】第 22 号评估报告，该楼房拆迁价值 2,040,830.66 元。截止 2013 年 12 月 31 日，上述事项仍在办理中。

(十六) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	227,733,503.00	42,855.89	-	227,776,358.89
其中：软件	295,800.00	32,300.00	-	328,100.00
土地使用权	137,050,600.00	10,555.89	-	137,061,155.89
专利权	79,877,134.30	-	-	79,877,134.30

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	10,509,968.70	-	-	10,509,968.70
商标权				
著作权				
特许权				
二、累计摊销额合计	7,685,944.07	2,249,806.74	-	9,935,750.81
其中：软件	121,763.50	53,498.37	-	175,261.87
土地使用权				
专利权	5,939,602.40	1,996,928.36	-	7,936,530.76
非专利技术	1,624,578.17	199,380.01	-	1,823,958.18
商标权				
著作权				
特许权				
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				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	220,047,558.93		-	217,840,608.08
其中：软件	174,036.50		-	152,838.13
土地使用权	137,050,600.00		-	137,061,155.89
专利权	73,937,531.90		-	71,940,603.54
非专利技术	8,885,390.53		-	8,686,010.52
商标权				
著作权				
特许权				

注：（1）无形财产 10 宗地土地经攀国资发【2006】146 号文批复，为攀枝江市国有资产管理有限公司向国家开发银行四川省分行申请的 2.57 亿元贷款做抵押担保。

（2）无形财产 6 宗地土地经攀国资发【2010】84 号文批复，为攀枝江市市属国有企业棚户区水电户表改造项目向国家开发银行四川省分行申请 0.57 亿元贷款本息做抵押担保。

（3）本公司对无形资产进行减值测试，未发生减值现象，未提减值准备。

（十七）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
攀枝江市金鼎担保有限公司	141,821.70	-			141,821.70	

合 计	141,821.70	-			141,821.70	

(十八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
其中：1.金鼎办公大楼装修费用	368,937.49		365,940.00		2,997.49	
2、攀枝花阳光影业有限责任公司装修费	366,364.43		191,146.68	-	175,217.75	
3.攀枝花粮油贸易有限公司办公室装修费	76,141.67		38,070.96		38,070.71	
4.攀枝花市产投公司房租	180,000.00		180,000.00		-	
合 计	991,443.59		775,157.64		216,285.95	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	20,034,153.59	131,361,861.89	16,356,877.69	65,427,510.73
资产减值准备	517,185.74	2,068,742.94	40,403.73	161,614.90
开办费	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
保险准备金	19,516,967.85	129,293,118.95	16,316,473.96	65,265,895.83
二、递延所得税负债	14,440,493.45	57,761,973.80	19,540,949.24	78,163,796.96
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	14,440,493.45	57,761,973.80	19,540,949.24	78,163,796.96
.....				

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
市房管局、机关事务管理局经营性资产	1,013,497,300.00	1,024,062,000.00
产投公司抵债资产	42,661,579.66	43,174,023.36
清产核资待处理损益	-1,110,159.71	-1,119,528.06
金鼎公司抵债资产	56,107,570.00	
合 计	1,111,156,289.95	1,066,116,495.30

注 1：市房管局、机关事务管理局经营性资产系攀枝花市政府移交机关事务局、房管局等经营性房产，

政府对上述房屋的经营收益尚未明确处理意见；根据攀枝江市财政局“攀财金[2013]15 号《关于对攀枝江市国有资产投资经营有限责任公司用资本公积弥补移出房产的批复》，本年划转上述资产 1056.47 万元。

注 2、清产核资待处理损益系本公司子公司攀枝江市产业投资有限公司原清产核资清理出的原制度损益，尚待国资委批准核销。

（二十一）短期借款

1、短期借款的分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	182,000,000.00	132,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	76,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	104,000,000.00
合 计	311,000,000.00	317,000,000.00

2、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司攀枝花分行	5,000,000.00	银行保证金存款进行质押
合 计	5,000,000.00	

3、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
攀枝江市工商银行炳草岗支行	6,000,000.00	西区清香坪工业用地以及河石坝地段综合用地
攀枝江市工商银行炳草岗支行	6,000,000.00	西区格里坪三村地段 5 宗办公室及住宅地产以及仁和区金江金化村地段的 21 套房产及住宅地产
攀枝江市商业银行股份有限公司	60,000,000.00	炳三区土地
攀枝江市商业银行股份有限公司	110,000,000.00	21 宗房产及拥有的 6 宗商业用房
合 计	182,000,000.00	

4、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
攀枝江市商业银行股份有限公司	16,000,000.00	攀枝江市攀西水工程有限公司
攀枝江市商业银行股份有限公司	60,000,000.00	攀枝花阳光影业有限责任公司
国家开发银行四川省分行	44,000,000.00	攀枝江市金鼎融资担保有限责任公司
合 计	120,000,000.00	

（二十二）应付票据

种 类	期末余额	年初余额
-----	------	------

商业承兑汇票		95,700,000.00
银行承兑汇票		-
合 计		95,700,000.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	67,506,606.38	66,151,644.68
1—2 年 (含 2 年)	4,606,886.00	4,220,840.52
2—3 年 (含 3 年)	150,123.00	2,968,504.88
3 年以上	52,508,369.44	49,585,105.68
合 计	124,771,984.82	122,926,095.76

2、 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
大水井粮库	1,294,034.00	3 年以上	改制遗留问题
雅安粮油开发公司	144,000.00	3 年以上	改制遗留问题
米易龙潭宾馆	982,397.74	3 年以上	历史遗留问题
市建委配套费	313,480.03	3 年以上	历史遗留问题
市建设局—配套费	479,661.96	3 年以上	历史遗留问题
租赁保证金	267,417.30	3 年以上	历史遗留问题
合计	3,480,991.03		

(二十四) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	198,021,653.49	111,666,746.70
1 年以上	7,601,612.66	51,190,266.31
合 计	205,623,266.15	162,857,013.01

2、账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
代建工程款	958,542.00	2-3 年以上	历史遗留问题
省粮油贸易公司	557,782.40	2-3 年以上	改制遗留问题
市朝阳房地产开发有限公司 司迷易水岸给水工程	1,250,000.00	1-2 年以上	工程未结算完毕

攀莲镇人民政府给水工程	1,100,500.00	1-2 年以上	工程未结算完毕
重庆正海实业发展有限公司米易分公司	1,503,830.00	1-2 年以上	工程未结算完毕
新宏国际公司	1,678,000.00	1-2 年以上	工程未结算完毕
合计	7,048,654.40		

(二十五) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,954,092.80	76,929,137.03	78,704,863.49	7,178,366.34
二、职工福利费	55,163.06	4,362,228.23	4,362,228.23	55,163.06
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	10,698.03	14,113,948.90	14,124,646.93	
其中：1 基本医疗保险费	2,325.32	2,950,061.13	2,952,386.45	
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费	5,347.96	9,551,377.62	9,556,725.58	-
4. 年金缴费(补充养老保险)	-	493,384.47	493,384.47	-
5. 失业保险费	3,024.75	544,079.91	547,104.66	-
6. 工伤保险	-	407,186.30	407,186.30	-
7. 生育保险费	-	167,859.47	167,859.47	-
四、住房公积金	1,480,017.66	6,491,686.54	6,355,238.86	1,616,465.34
五、工会经费和职工教育经费	248,567.26	2,156,908.38	2,121,847.89	283,627.75
六、非货币性福利		72,321.50	72,321.50	
七、辞退福利及内退补偿		254,500.00	254,500.00	
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿		254,500.00	254,500.00	
2. 预计内退人员支出				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	10,748,538.81	104,380,730.58	105,995,646.90	9,133,622.49

(二十六) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	22,359.93	13,945,278.18	13,084,588.72	883,049.39
消费税	-	-	-	-
营业税	17,309,368.00	29,200,292.80	34,207,312.48	12,302,348.32
资源税	710,031.98	63,658.81	773,540.80	149.99
企业所得税	28,736,167.14	24,705,936.13	33,100,553.49	20,341,549.78
城市维护建设税	1,359,593.71	2,974,464.74	3,347,844.62	986,213.83
房产税	-39,450.86	3,138,501.92	3,239,479.75	-140,428.69

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税	-	2,840.60	2,840.60	-
个人所得税	515,758.96	5,534,409.59	5,716,464.64	333,703.91
教育费附加	588,773.37	1,398,968.45	1,576,036.92	411,704.90
其他税费	-4,336,600.59	2,996,634.81	7,105,622.80	-8,445,588.58
合 计	44,866,001.64	83,960,986.03	102,154,284.82	26,672,702.85

(二十七) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
仁和国投	263,804.19	-	
龙发商业有限公司	17,049.25	9,200.20	
元亨实业有限公司	0.01	0.01	尾差
金江钛业公司	207,917.69	112,197.57	
谷田科技	62,361.02	62,361.02	
平大生物	119,113.20	61,681.13	
攀枝花市腾耀工贸有限公司	32,088.50	32,088.50	
宏骏工贸	191,440.23	-	
攀枝花国有资产投资经营公司	281,592.07	-8,416.00	
少数股东股利	-	383,111.59	
合 计	1,175,366.16	652,224.02	

(二十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	937,231,232.33	879,169,001.31
1-2 年 (含 2 年)	341,378,722.86	17,068,996.29
2-3 年 (含 3 年)	16,446,540.80	22,804,493.68
3 年以上	32,241,041.56	37,550,167.79
合 计	1,327,297,537.55	956,592,659.07

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
华润电力公司	2,500,000.00	3 年以上	借款
市财政综合处	2,400,000.00	3 年以上	借款
鑫地公司	10,950,997.75	1-2 年	借款
园区工会个人委贷借款	102,420,000.00	1-2 年	借款

3、对于金额较大的其他应付款情况的说明

债权单位	年末金额	性质或内容
工业企业应急借款	22,200,000.00	借款
鑫岛游乐城	100,000,000.00	借款
攀枝花学院	90,000,000.00	借款
攀枝花市妇幼保健院	40,000,000.00	借款
攀枝花市煤气总公司	35,000,000.00	借款
财政国库资金	26,715,416.07	借款
向园区企业借款	299,000,000.00	借款
渣场公司	30,061,041.55	借款
合计	642,976,457.62	

(二十九) 保险合同准备金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			赔付款项	提前解除	其他	合计	
未到期责任准备金	30,834,170.00	29,763,625.00			24,609,475.00	24,609,475.00	35,988,320.00
原保险合同	30,834,170.00	29,763,625.00			24,609,475.00	24,609,475.00	35,988,320.00
再保险合同							
未决赔款准备金	111,408,423.95	38,256,874.00					149,665,297.95
原保险合同	111,408,423.95	38,256,874.00					149,665,297.95
再保险合同							
寿险责任准备金							
原保险合同							
再保险合同							
长期健康险责任准备金							
原保险合同							
再保险合同							
合 计	142,242,593.95	68,020,499.00			24,609,475.00	24,609,475.00	185,653,617.95

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	21,000,000.00	77,900,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
合 计	21,000,000.00	77,900,000.00

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
金泰公司税务税务处理暂列款项	6,534,310.04	6,598,053.37
合 计	6,534,310.04	6,598,053.37

(三十二) 长期借款

1、长期借款分类列示

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	1,644,000,000.00	1,631,200,000.00
抵押借款	144,000,000.00	145,000,000.00
保证借款	48,000,000.00	69,500,000.00
信用借款	6,283,285.00	12,283,285.00
合 计	1,842,283,285.00	1,857,983,285.00

2、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行四川省分行	178,000,000.00	1、攀枝江市炳草岗二区、炳草岗三区 939 亩土地出让收益权质押；2、政府补贴受益权质押
国家开发银行四川省分行	5,000,000.00	1、攀枝花 7651 亩商住用地出让收益质押；2、攀国投拥有的攀金鼎担保公司截至 2006 年 8 月 31 日股权质押。
国家开发银行四川省分行	110,000,000.00	1、企业受益权质押；2、西区 14 宗工业、住宅用地使用权质押。
国家开发银行四川省分行	83,000,000.00	1、企业受益权质押；2、炳三区 458.5 亩商住用地使用权抵押
国家开发银行四川省分行	16,000,000.00	1、卫生专项资金受益权质押；2、卫生经营性收费权质押。
国家开发银行四川省分行	77,000,000.00	1、应收帐款质押；2、渣场收费权质押；3、炳三区 496 亩土地使用权抵押。
国家开发银行四川省分行	180,000,000.00	1、应收帐款质押；2、渣场收费权质押；3、炳三区 496 亩土地使用权抵押。
国家开发银行四川省分行	83,000,000.00	1、股权质押；2、应收帐款质押
国家开发银行四川省分行	50,000,000.00	1、股权质押；2、应收帐款质押
国家开发银行四川省分行	175,000,000.00	1、股权质押；2、应收帐款质押
国家开发银行四川省分行	192,000,000.00	1、股权质押；2、应收帐款质押
国家开发银行四川省分行	295,000,000.00	1、股权质押；2、应收帐款质押
安徽国元信托公司	200,000,000.00	应收帐款质押
合 计	1,644,000,000.00	

3、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
------	------	-----

国家开发银行四川省分行	54,000,000.00	1、产投公司 10 宗土地使用权抵押；2、产投公司房产抵押
国家开发银行四川省分行	90,000,000.00	产投公司 37519.03 平方米土地使用权抵押
合 计	144,000,000.00	

4、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
农商行东区支行	48,000,000.00	攀枝江市金鼎融资担保公司
合 计	48,000,000.00	

(三十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
企业债券(一期)	600,000,000.00	2010/8/6	5	600,000,000.00	12,893,833.33
企业债券(二期)	1,000,000,000.00	2012/3/22	10	1,000,000,000.00	65,888,000.00
合 计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	78,781,833.33

续

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
企业债券(一期)	30,949,300.00	29,969,833.33	13,873,300.00	600,000,000.00
企业债券(二期)	65,888,200.00	65,888,000.00	65,888,200.00	1,000,000,000.00
合 计	96,837,500.00	95,857,833.33	79,761,500.00	1,600,000,000.00

(三十四) 长期应付款

项 目	年初余额	期末余额
合 计	994,891,984.56	221,794,001.65
其中：职工共有产权	1,808,000.00	1,808,000.00
攀枝江市商业银行	72,000,000.00	72,000,000.00
市国企改革办	120,500,000.00	102,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	106,454,693.16	13,719,246.84
土地开发公司基建拨款	694,129,291.40	32,266,754.81

(三十五) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	564,030,449.17	112,714,563.32	9,747,794.92	666,997,217.57
其中：1、代建工程专项款	381,812,173.79	36,475,156.00	170,610.31	418,116,719.48
2、危险废物处置中心项目	102,993,332.13	18,954.21		103,012,286.34
3、攀枝江市人民政府	38,775,000.00	19,644,367.74	112,230.00	58,307,137.74
4、市财政局专项资金	11,698,170.00	27,888,716.00	7,513,084.00	32,073,802.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、攀枝花钒钛产业园区管委会	7,495,700.00	759,500.00		8,255,200.00

(三十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	5,175,036,200.00	100.00			5,175,036,200.00	100.00
攀枝花市人民政府(市财政局)	5,175,036,200.00	100.00			5,175,036,200.00	100.00

(三十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价				
二、其他资本公积	612,268,156.55	410,543,600.45	25,866,067.35	996,945,689.65
1. 被投资单位其他权益变动	-	-	-	-
2. 未行权的股份支付	-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动	58,622,847.70	-	15,301,367.35	43,321,480.35
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	553,645,308.85	410,543,600.45	10,564,700.00	953,624,209.30
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合 计	612,268,156.55	410,543,600.45	25,866,067.35	996,945,689.65

注：1、被投资单位攀枝花市商业银行本期其他权益变动导致资本公积增加 3,523,631.45 元。

2、可供出售金融资产公允价值变动导致资本公积减少 15,301,367.35 元。

3、本期收到财政拨款付行财处拨金鼎担保公司注册资本金，导致资本公积增加 287,500,000.00 元。

4、根据财政文件，转出转让房产价值，导致资本公积减少 10,564,700.00 元。

5、产投公司本年由于政府划拨等增加资本公积 7,519,969.00 元。

7、本期本公司子公司攀枝花市原水投资管理有限公司为本公司收到财政局下拨引水工程项目资本金 112,000,000.00 元。

(三十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	132,461,408.87	21,103,568.30	-	153,564,977.17
任意盈余公积金	205,292.10			205,292.10

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合 计	132,666,700.97	21,103,568.30	-	153,770,269.27

(三十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	870,949,806.08	675,628,395.37
本期增加额	227,306,445.98	340,337,459.61
其中：本期净利润转入	227,306,445.98	340,337,459.61
其他调整因素		-
本期减少额	156,892,283.36	145,016,048.90
其中：本期提取盈余公积数	21,103,568.30	27,802,554.02
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	135,788,715.06	117,213,494.88
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	941,363,968.70	870,949,806.08

(四十) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	604,865,750.04	397,964,072.56	1,322,734,055.30	1,103,857,517.62
融资利息收入	5,162,333.02		207,892,630.16	207,892,630.16
担保费	59,527,250.00		51,028,750.00	
土地整理			313,572,837.70	298,640,797.81
供水	135,697,732.56	93,474,097.53	120,003,490.91	87,705,593.55
工程安装	66,750,129.37	56,276,022.87	56,033,082.40	46,768,161.37
粮油销售收入	17,954,321.22	17,377,589.70	30,640,567.62	29,009,869.37
影院经营收入	6,746,881.95	2,884,210.03	9,741,902.60	3,639,690.94
商品房销售收入	285,407,346.64	199,572,556.11	503,245,048.81	406,338,461.09
其他	27,619,755.28	28,379,596.32	30,575,745.10	23,862,313.33
2. 其他业务小计	56,129,412.54	32,825,698.29	43,430,497.62	24,730,031.76
其中：安装收入	33,308,592.97	27,661,573.39	30,003,292.92	21,830,152.22
房屋租金			36,000.00	70,385.03
其他服务收入	22,820,819.57	5,164,124.90	13,391,204.70	2,829,494.51
合 计	660,995,162.58	430,789,770.85	1,366,164,552.92	1,128,587,549.38

(四十一) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	155,226.77	
—存放同业	155,226.77	
—存放中央银行		
—拆出资金		
—发放贷款及垫款		
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款		
票据贴现		
—买入返售金融资产		
—债券投资		
—其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	3,211.00	
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金		
—吸收存款		
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—其他	3,211.00	
利息净收入	152,015.77	

(四十二) 提取保险合同准备金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金	5,154,150.00	6,893,120.00
—原保险合同	5,154,150.00	6,893,120.00
—再保险合同		
提取寿险责任准备金	38,196,874.00	34,735,000.00
—原保险合同	38,196,874.00	34,735,000.00
—再保险合同		
提取长期健康险责任准备金		
—原保险合同		
—再保险合同		
合 计	43,351,024.00	41,628,120.00

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-826,183.54	-271,931.74
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失	1,941,500.00	
合 计	1,115,316.46	-271,931.74

注：其他减值损失为子公司金丰小额贷款公司计提的贷款损失准备。

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,034,000.00	2,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	194,202,581.72	213,064,703.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	341,167.00	458,855.55
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	3,693,535.44	1,838,696.30
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	-2,166,674.01	-
合 计	197,104,610.15	217,612,255.73

注：“其他”为期货手续费、期货平仓盈亏系本公司下属孙公司粮油贸易公司在期货交易中的盈亏。

（四十五）营业外收入

1、分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	8,619.35	13,090.17
其中：固定资产处置利得	8,619.35	13,090.17

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得		
债务重组利得	469,179.74	-
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	339,582,260.27	187,443,329.60
其他	1,078,653.89	2,460,158.86
合 计	341,138,713.25	189,916,578.63

注：其他为子公司产投集团本部水电费代收结余 473,061.20 元、水务集团公司收水费滞纳金 382,764.43 元，以及其余公司代扣代缴税费手续费。

2、政府补助明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
债券利息补助	115,239,666.67	98,348,000.00	攀财资投(2013)33 号
政府融资补助		23,000,000.00	攀财资投(2012)119 号
债券发行奖励		8,400,000.00	攀财资投(2012)115、攀财资预(2012)44 号
政府融资补助	23,000,000.00	52,000,000.00	攀财资投(2012)308 号
经费补助	4,541,784.73		
政府融资利息补助	193,803,726.39		攀财资投(2014) 8 号
政府购车补助	250,000.00		
阳江公司欠款		2,160,000.00	
财政划投资项目论证考察资金		310,000.00	
贷款工作经费		650,000.00	
其他政府补助	2,747,082.48	2,575,329.60	
合 计	339,582,260.27	187,443,329.60	

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	13,090.17	137,848.73
其中：固定资产处置损失	13,090.17	137,848.73
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	253,105.53	630,167.00
罚款	1,188,977.35	225,181.90
其他(税收滞纳金)	1,582,484.33	4,967,165.73
合 计	3,037,657.38	5,960,363.36

(四十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,589,424.48	29,793,625.80
递延所得税调整	-3,677,275.90	-16,320,587.95
其他	-	
合 计	13,912,148.58	13,473,037.85

(四十八) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-20,401,823.14	10,924,296.76
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-5,100,455.79	2,731,074.21
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-15,301,367.35	8,193,222.55
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	3,523,631.45	-3,160,603.14
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	
小计	3,523,631.45	-3,160,603.14
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	
小计	-	
4. 外币财务报表折算差额	-	
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	
小计	-	
5. 其他	-	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	
小计	-	
合计	-11,777,735.90	5,032,619.41

(四十九) 合并现金流量表

1、净利润调节为经营活动现金流量情况

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	265,670,966.87	340,420,141.57
加：资产减值准备	1,115,316.46	-271,931.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,062,722.39	24,266,485.44

无形资产摊销	2,249,806.74	2,251,637.21
长期待摊费用摊销	775,157.64	595,157.86
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）	4,470.82	137,848.73
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）	319,217,043.05	103,934,248.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-125,043,517.99	-217,612,255.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,677,275.90	-16,320,587.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,100,455.79	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,427,976,510.71	-121,650,220.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	99,654,750.06	-243,862,216.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,781,277,442.68	376,816,358.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	226,628,052.38	248,704,665.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,264,699,683.58	1,407,323,126.13
减：现金的年初余额	1,407,323,126.13	1,114,545,201.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-142,623,442.55	292,777,924.57

2、披露现金及现金等价物的有关信息

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	1,264,699,683.58	1,407,323,126.13
其中：库存现金	772,363.94	837,287.04
可随时用于支付的银行存款	940,121,632.84	1,115,942,972.28
可随时用于支付的其他货币资金	323,805,686.80	290,542,866.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,264,699,683.58	1,407,323,126.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：“可随时用于支付的其他货币资金”不含公司孙公司水务集团 2013 年的 5,000,000.00 元保证金存款被用于贷款质押担保。

九、或有事项

（一）担保事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，攀枝花金鼎融资担保有限责任公司担保责任余额为 254,968.74 万元，本公司及其他子公司对外担保余额为 80,270.54 万元，均为按照攀枝花市政府相关文件批准提供对外担保。本公司及除攀枝花金鼎融资担保有限责任公司以外的其他子公司对外担保具体如下表：

序号	被担保单位名称	担保金额(万元)	担保起止时间	贷款银行
1	攀枝花市煤气总公司(滨江公司拆分)	3,500.00	2013.12.24---2016.12.24	商行
2	攀枝花市鑫岛游乐城有限责任公司	10,000.00	2013.10.08---2015.10.08	商行炳支
3	攀枝花城市建设投资经营有限公司	23,797.00	2009.09.04---2019.09.03	市建行
4	攀枝花市城市建设投资经营有限公司	1,800.00	2008.09.26---2015.09.25	市建行
5	攀枝花仁江矿业有限公司	5,000.00	2013.03.18---2014.03.18	商行
6	攀枝花市水务(集团)有限公司	9,273.54	2011.12.12---2014.12.15	华融金融租赁股份有限公司
7	攀枝花市中西医结合医院	4,800.00	2012.02.20---2017.02.19	市农商行
8	四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	10,000.00	2013.11.15---2014.11.15	市商行向阳支行
9	四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	10,000.00	2013.04.27---2015.4.27	市商行向阳支行
10	攀枝花仁江钒钛有限公司	2,100.00	2009.11.19---2014.12.30	市交通银行
	合计	80,270.54		

（二）借款抵押担保情况明细表

序号	项目名称	贷款行	金额(万元)	贷款种类	担保人	抵押物、质押物
1	城市基础设施建设项目	农商行东区支行	4,800.00	保证	金鼎担保公司	
		安徽国元信托	20,000.00	质押		应收账款质押
2	市基础设施项目（公共设施管理）	国家开发银行	17,800.00	质押		1、攀枝花市炳草岗二区、炳草岗三区 939 亩土地出让收益权质押； 2、政府补贴受益权质押
3	市国投公司参股项目（软贷款）	国家开发银行	500.00	质押		1、攀枝花 7651 亩商住用地出让收益质押；2、攀国投拥有的攀金鼎担保公司截至 2006 年 8 月 31 日股权质押。
4	市汽车运输总公司等 10 家企业改造项目	国家开发银行	11,000.00	质押		1、企业受益权质押；2、西区 14 宗工业、住宅用地使用权质押。

5	钒钛产业园区基础设施建设 项目	国家开发银行	8,300.00	质押		1、企业受益权质押；2、炳三区458.5 亩商住用地使用权抵押
6	米易县人民医院南区搬迁建 设项目	国家开发银行	1,600.00	质押		1、卫生专项资金受益权质押； 2、 卫生经营性收费权质押。
7	钒钛产业园区基础设施二期 建设项目	国家开发银行	7,700.00	质押		1、应收帐款质押； 2、渣场收费权 质押； 3、炳三区496 亩土地使用 权抵押。
8	钒钛产业园区综合渣场建设 项目（银团）	国家开发银行	18,000.00	质押		1、应收帐款质押； 2、渣场收费权 质押； 3、炳三区496 亩土地使用 权抵押。
9	东区学校建设项目	国家开发银行	8,300.00	质押		1、股权质押； 2、应收帐款质押
10	东区城乡一体化建设农民安 置点项目	国家开发银行	5,000.00	质押		1、股权质押； 2、应收帐款质押
11	钒钛产业园区基础设施三期 建设项目	国家开发银行	17,500.00	质押		1、股权质押； 2、应收帐款质押
12	炳二区二期城市基础设施建 设项目	国家开发银行	19,200.00	质押		1、股权质押； 2、应收帐款质押
13	钒钛产业园区安置区建设项 目	国家开发银行	29,500.00	质押		1、股权质押； 2、应收帐款质押
14	市棚户区水电户表改造项目	国家开发银行	5,400.00	抵押		1、产投公司10宗土地使用权抵押； 2、产投公司房产抵押。
15	市汽车运输总公司经济适用 房二期项目	国家开发银行	9,000.00	抵押		产投公司37519.03平方米土地使 用权抵押。
	合计		183,600.00			

十、资产负债表日后事项

无

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会批准。

此页无正文。

攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司
2014年3月30日



第 9 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署:

企业负责人:

签名: _____

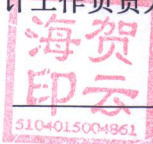
日期: _____



主管会计工作负责人:

签名: _____

日期: _____



会计机构负责人:

签名: _____

日期: _____

2014.4.21

此证仅用于攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司审计报告



名称 人信会计师事务所
(特殊普通合伙) 注册号 (6-6) 110108014689085

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星(委派吴卫星为代表)

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关

2012年度
2013年3月14日



2012年 03月 14日

此证仅用于攀枝坡市国有资产投资经营有限责任公司审计报告



1101080210400



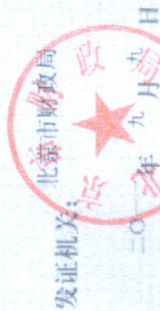
会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 吴卫星
办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010141
注册资本(出资额): 2300 万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号
批准设立日期: 2011-09-09

证书序号 NO.006716

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000106

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇一四年九月十四日

证书有效期至: 二〇一四年九月十三日



此证仅用于攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司审计报告

此证仅用于攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司审计报告



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

姓名 刘涛
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1971-11-21
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 513028711121549
Identity card No.

证书编号 511703022673
No. of Certificate
批准注册 2001 年 10 月 1 日
Authorized Institution of CPA
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
2014年3月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
2014年3月18日
(四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
2014年3月18日
(四川)

此证仅用于攀枝花市国有资产投资经营有限责任公司审计报告

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

1101080210400

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 牟晓波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-10-31
Date of birth
工作单位 四川圣源会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 513025751031001
Identity card No.

证书编号: 511703022689
批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006 年 12 月 21 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 511703022689
批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006 年 12 月 21 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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