

2014年巴中市国有资产经营管理有限责任公司
公司债券

发行人

巴中市国有资产经营管理有限责任公司

2014年年度报告

重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、发行人概况

- (一) 公司名称：巴中市国有资产经营管理有限责任公司
- (二) 注册地址：巴中市江北财苑街（圣泉水务有限公司六楼）
- (三) 法定代表人：罗少波
- (四) 注册资本：70,000.00万元
- (五) 公司类型：有限责任公司（国有独资）
- (六) 经营范围：资产经营、管理服务；房地产中介服务；广告设计、制作、代理、发布；物业管理服务。

二、发行人经审计的年度财务报告

本公司经审计的2014年度财务报表及附注，请见本报告附件。

三、已发行债券兑付兑息情况

2014年巴中市国有资产经营管理有限责任公司公司债券

- 1. 发行总额：人民币5亿元整（RMB500,000,000.00元）。
- 2. 债券简称及代码：
 - i. 银行间市场：14巴中国资债（1480131）；
 - ii. 上海证券交易所：14巴国资（124706）。
- 3. 票面利率：本期债券的票面利率为 shibor 基准利率加上基本利差。基本利差的区间上限为不超过3.60%，shibor 基准利率为《2014年巴中市国有资产经营管理有限责任公司公司债券申购区间与投资者申购提示性说明》公告日前5个工作日全国银行间同业拆借中心在中国银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）上公布的一年期shibor利率的算术平均数5.00%（四舍五入保留两位小数），即簿记建档利率区间上限为不超过8.60%。本期债券的最终基本利差和最终票面利率将根据簿记建档结果，由发行人与主承销商按照国家有关协商一致确定，并报国家有关主管部门备案，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。
- 4. 计息期限：自2014年4月25日起至2021年4月24日止。

5. 还本付息方式：每年付息一次，分期还本，自第 3 年即2017年起至2021年，逐年分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金兑付日起不另计利息。
6. 信用等级：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券信用等级为AA，发行人主体信用等级为AA-。
7. 债券上市地点：全国银行间债券市场和上海证券交易所。
8. 债券担保：发行人将其拥有的国有土地使用权及房地产所有权为抵押资产，对本期债券进行担保。。
9. 债券主承销商：中银国际证券有限责任公司。
10. 本息兑付情况：

截止本报告出具日，本期债券的本息兑付情况如下：

单位：万元

兑付首日	票面利率	兑付本金	兑付利息	本金金额
2015年4月27日	8.50%	0	4,250	50,000

截止本报告出具日，本期债券的本金余额为人民币5亿元，债券信用评级为AA。本期债券于2014年4月25日发行，本公司将依据募集说明书中的发行条款按时足额偿付本期债券的本金及利息。

四、银行贷款本息按时偿还情况

本公司自2014年1月1日至本报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况，并且就本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

六、债券跟踪评级情况说明

鹏元资信评估有限公司于2014年7月1日出具跟踪评级报告，维持发行人主体AA-和本期债券债项AA的信用等级。

七、重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

八、已发行债券变动情况

截止本报告签署日，本公司应付债券余额5亿元。

九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

本期债券募集说明书中未约定需要履行的其他重大事项。

十、其他事项

无。

巴中市国有资产经营管理有限责任公司

二〇一五年五月十五日



巴中市国有资产经营管理有限责任公司

审计报告

大信审字[2015]第 14-00020 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2015】第 14-00020 号

巴中市国有资产经营管理有限责任公司：

我们审计了后附的巴中市国有资产经营管理有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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2014年12月31日合并及母公司的财务状况以及2014年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年四月八日

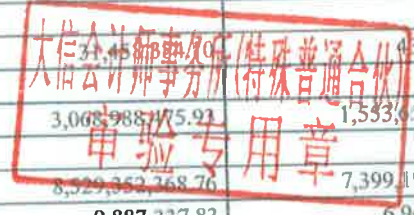
合并资产负债表

编制单位：巴中市国有资产经营管理有限公司

2014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）	748,599,993.50	518,293,385.65
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（二）	301,505,205.13	151,655,097.00
预付款项	八（三）	1,531,820,273.21	913,607,550.32
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	八（四）	31,458,888.00	435,600.00
应收股利			
其他应收款	八（五）	3,068,988,775.91	1,533,459,248.93
△买入返售金融资产			
存货	八（六）	8,329,352,368.76	7,399,194,877.05
其中：原材料		9,887,337.83	6,962,464.57
库存商品（产成品）		392,550,367.04	2,134,834,404.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	91,123,506.97	148,044,471.06
流动资产合计		14,302,848,207.60	10,684,890,230.01
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八（八）	105,358,000.00	37,418,000.00
持有至到期投资	八（九）	15,931.00	15,931.00
长期应收款			
长期股权投资	八（十）	24,279,096.39	10,000,000.00
投资性房地产	八（十一）	104,661,374.73	98,502,933.52
固定资产原价	八（十二）	795,173,467.26	797,811,740.19
减：累计折旧	八（十二）	299,570,225.40	388,833,596.18
固定资产净值		495,603,241.86	408,978,144.01
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		495,603,241.86	408,978,144.01
在建工程	八（十三）	135,593,866.94	136,991,282.19
工程物资	八（十四）	1,155,446.37	519,391.10
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八（十五）	120,847,199.12	100,447,972.19
开发支出	八（十五）	7,000.00	7,000.00
商誉			
长期待摊费用	八（十六）	14,680,551.04	20,660,945.02
递延所得税资产	八（十七）	5,702,272.83	3,423,781.21
其他非流动资产	八（十八）	1,019,702,447.10	26,072,227.62
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		2,027,606,427.38	843,037,607.86
资产合计		16,330,454,634.98	11,527,927,837.87



企业负责人：



主管会计工作负责人：

谢芳

会计机构负责人：

何德



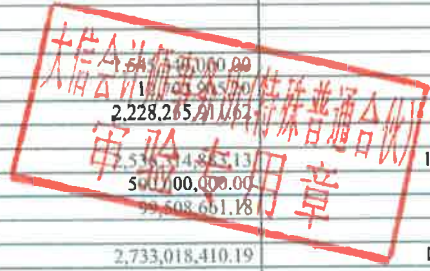
合并资产负债表（续）

编制单位：巴中市国有资产经营管理有限公司

2014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）	106,700,000.00	112,910,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（二一）	36,125,737.91	38,509,397.36
预收款项	八（二二）	74,232,641.18	390,040,904.89
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（二三）	19,558,541.25	15,158,744.86
其中：应付工资		11,464,394.69	11,579,479.86
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二四）	22,093,597.84	50,627,773.07
其中：应交税金		21,821,379.88	50,498,141.64
应付利息	八（二五）	33,016,940.05	101,743.33
应付股利	八（二六）	474,565.74	1,482,907.61
其他应付款	八（二七）	378,009,982.44	268,152,844.53
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八（二八）	4,549,475.00	4,549,475.00
其他流动负债	八（二九）	1,110,000.00	881,533,790.65
流动负债合计		2,228,265,000.00	881,533,790.65
非流动负债：			
长期借款	八（三十）	1,539,787,439.51	1,359,787,439.51
应付债券	八（三一）	500,000,000.00	500,000,000.00
长期应付款	八（三二）	99,608,661.18	107,035,566.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八（三三）	2,733,018,410.19	1,378,645,026.87
预计负债			
递延收益	八（三四）	52,957,278.90	23,918,196.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			600,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		5,921,799,233.40	2,869,986,229.47
负债合计		8,150,055,145.02	3,751,520,020.12
所有者权益：			
实收资本		700,000,000.00	700,000,000.00
国有资本	八（三五）	700,000,000.00	700,000,000.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三六）	6,546,900,224.55	6,305,086,524.55
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（三七）	974,702.34	714,809.98
盈余公积	八（三八）	21,146,382.87	9,793,888.17
其中：法定公积金			
任意公积金			
#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（三九）	752,699,102.06	630,012,041.79
归属于母公司所有者权益合计		8,021,720,411.82	7,645,607,264.49
少数股东权益		158,679,078.15	130,800,553.26
所有者权益合计		8,180,399,489.97	7,776,407,817.75
负债和所有者权益总计		16,330,454,634.98	11,527,927,837.87



企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





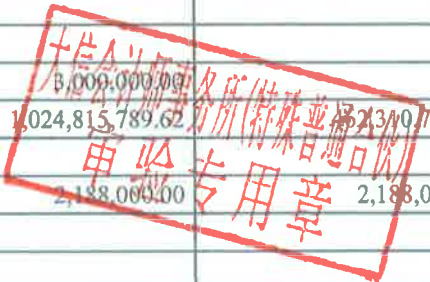
母公司资产负债表

编制单位：巴中市国有资产经营管理有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		57,325,040.46	23,062,347.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	20,878,341.00	21,024,421.00
预付款项			
应收利息		13,934,447.12	
应收股利		1,730,961.04	3,732,434.52
其他应收款	十二（二）	521,807,000.00	8,351,550.00
存货		406,140,000.00	406,140,000.00
其中：原材料			
库存商品			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,024,815,789.62	2,310,753.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,083,344,482.37	1,083,344,482.37
投资性房地产		95,910,749.73	98,502,933.52
固定资产原价		685,885.00	682,285.00
减：累计折旧		441,727.09	267,366.84
固定资产净值		244,157.91	414,918.16
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		244,157.91	414,918.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			3,080.00
其中：土地使用权			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		171,659.92	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,181,859,049.93	1,184,453,414.05
资产合计		2,206,674,839.55	1,646,764,167.42



企业负责人：

主管会计工作负责人：

廖贵

会计机构负责人：

何德





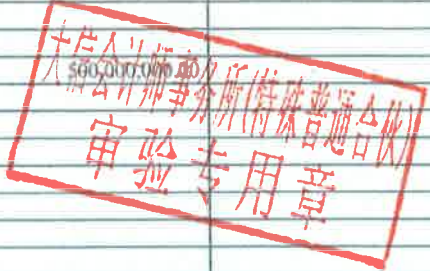
母公司资产负债表（续）




编制单位：巴中市国有资产经营管理有限责任公司

2014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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			160,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		348,880.04	139,820.91
其中：应付工资		341,200.00	137,471.00
应付福利费			
应交税费		1,435,655.74	446,257.34
其中：应交税金		1,432,426.19	441,318.32
应付利息		27,828,767.12	
应付股利			
其他应付款		521,444.60	587,944.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,134,747.50	1,334,022.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		500,000,000.00	-
负债合计		530,134,747.50	1,334,022.25
所有者权益：			
实收资本		700,000,000.00	700,000,000.00
国有资本		700,000,000.00	700,000,000.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		902,754,381.52	902,754,381.52
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		21,146,382.87	9,793,888.18
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		52,639,327.66	32,881,875.47
所有者权益合计		1,676,540,092.05	1,645,430,145.17
负债和所有者权益总计		2,206,674,839.55	1,646,764,167.42



企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



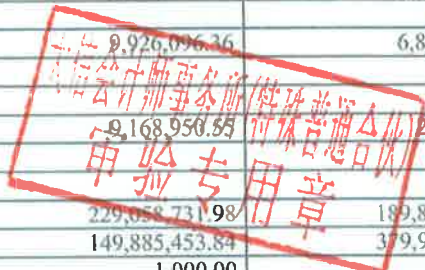
合并利润表

编制单位：巴中市国有资产经营管理有限责任公司

2014年度

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		945,868,149.60	935,829,066.03
其中：营业收入	八（四十）	945,868,149.60	935,829,066.03
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		725,978,368.17	746,222,495.31
其中：营业成本	八（四十）	494,071,446.52	572,072,239.57
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	八（四一）	11,251,733.85	12,669,799.59
销售费用	八（四二）	24,727,823.58	20,977,708.47
管理费用	八（四三）	150,524,257.05	131,024,325.61
其中：研究与开发费			
财务费用	八（四四）	35,477,010.81	2,653,586.88
其中：利息支出		35,040,859.68	10,209,441.16
利息收入		2,640,777.33	8,755,280.11
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	八（四五）	9,926,096.36	6,824,835.19
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（四六）	9,168,950.55	260,626.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,888,731.98	189,867,197.11
加：营业外收入	八（四七）	149,885,453.84	379,918,784.15
其中：非流动资产处置利得		1,000.00	5,900.00
非货币性资产交换利得			
政府补助		117,224,935.87	374,711,114.31
债务重组利得			
减：营业外支出	八（四八）	1,102,981.66	794,454.65
其中：非流动资产处置损失		3,384.50	
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）		377,841,204.16	568,991,526.61
减：所得税费用	八（四九）	13,683,907.62	47,678,426.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		364,157,296.55	521,313,100.42
归属于母公司所有者的净利润		338,996,775.13	501,284,526.83
※少数股东损益		25,160,521.42	20,028,573.59
六、其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额		364,157,296.55	521,313,100.42
七、综合收益总额		364,157,296.55	521,313,100.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		338,996,775.13	501,284,526.83
归属于少数股东的综合收益总额		25,160,521.42	20,028,573.59
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



企业负责人：



主管会计工作负责人：

王朝建

会计机构负责人：

李红梅

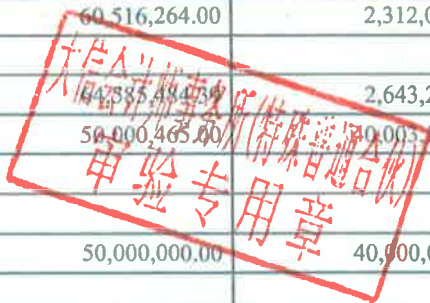
母公司利润表

编制单位：巴中市国有资产经营管理有限责任公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	8,939,357.00	6,388,180.00
其中：主营业务收入		8,939,357.00	6,388,180.00
其他业务收入			
减：营业成本	十二（四）	2,623,520.76	2,682,305.24
其中：主营业务成本		2,623,520.76	2,682,305.24
其他业务成本			
营业税金及附加		500,784.02	356,594.16
销售费用		16,924.00	41,050.00
管理费用		1,831,519.07	2,986,792.97
其中：研究与开发费			
财务费用		-102,611.24	-9,767.26
其中：利息支出			
利息收入		106,476.04	12,321.26
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失			
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）	十二（五）	60,516,264.00	2,312,014.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,385,484.39	2,643,218.89
加：营业外收入		50,000,465.00	40,000,500.00
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		50,000,000.00	40,000,000.00
债务重组利得			
减：营业外支出		12,000.00	5,000.00
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,573,949.39	42,641,718.89
减：所得税费用		1,049,002.51	98,419.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,524,946.88	42,543,299.85
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		113,524,946.88	42,543,299.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



企业负责人：



主管会计工作负责人：

张朝 8 -

会计机构负责人：

何

合并现金流量表

编制单位：巴中市国有资产经营管理有限公司

2014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		793,992,399.49	701,510,053.68
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,338,979,058.10	3,472,937,742.66
经营活动现金流入小计		2,132,971,457.59	4,174,447,796.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,727,950,549.88	3,930,487,700.24
△客户贷款及垫款净增加额			
△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			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		136,855,267.17	88,682,794.43
支付的各项税费		49,328,806.88	56,082,117.54
支付其他与经营活动有关的现金		840,988,852.67	802,245,570.92
经营活动现金流出小计		2,622,167,108.53	4,877,498,183.13
经营活动产生的现金流量净额		-489,195,650.94	-703,050,386.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	2,300,000.00
取得投资收益收到的现金		5,311,927.64	260,627.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,516,783.00	25,900.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,580,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		8,100,000.00	79,944,000.00
投资活动现金流入小计		89,518,110.64	82,530,527.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		921,232,866.33	190,600,857.43
投资支付的现金		206,818,275.66	184,810,789.24
△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		1,049,451,929.00	30,025,000.00
投资活动现金流出小计		2,177,503,070.99	405,436,646.67
投资活动产生的现金流量净额		-2,087,984,960.35	-322,906,119.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		111,000,000.00	47,326,599.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,798,607,900.00	1,514,690,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,710,000.00	27,817,571.38
筹资活动现金流入小计		3,927,318,100.00	1,589,834,170.63
偿还债务支付的现金		353,580,056.38	113,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,882,842.01	188,845,197.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,748,214.72
支付其他与筹资活动有关的现金		184,308,924.58	32,176,841.98
筹资活动现金流出小计		987,771,822.97	334,202,039.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,939,546,277.03	1,255,632,130.72
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			
加：年初现金及现金等价物余额		503,258,385.65	273,582,761.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		732,657,594.03	503,258,385.65

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王朝贵
何小玲



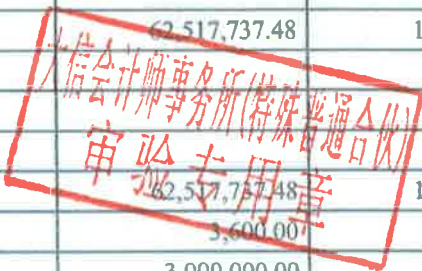
母公司现金流量表

编制单位：巴中市国有资产经营管理有限责任公司

2014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		8,939,357.00	6,524,728.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		66,578,796.04	40,403,500.00
经营活动现金流入小计		75,518,153.04	46,928,228.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,236,066.00	1,088,723.80
支付给职工以及为职工支付的现金		797,930.19	791,586.68
支付的各项税费		996,795.08	927,043.36
支付其他与经营活动有关的现金		6,823,806.64	20,072,028.35
经营活动现金流出小计		10,854,597.91	22,879,382.19
经营活动产生的现金流量净额		64,663,555.13	24,048,845.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		62,517,737.48	1,175,014.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,517,737.48	1,175,014.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,600,000.00	330,300.00
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		500,000,000.00	
投资活动现金流出小计		503,003,600.00	330,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-440,485,862.52	844,714.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,415,000.00	52,500,000.00
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		7,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		89,915,000.00	52,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		410,085,000.00	-52,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		23,062,347.85	50,668,788.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		57,325,040.46	23,062,347.85



企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	行次	本期金额												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益	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	700,000,000.00	-	6,305,086,524.55	-	-	714,809.98	9,793,888.17	-	630,012,041.79	-	7,645,607,264.49	130,800,553.26	7,776,407,817.75
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	700,000,000.00	-	6,305,086,524.55	-	-	714,809.98	9,793,888.17	-	630,012,041.79	-	7,645,607,264.49	130,800,553.26	7,776,407,817.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	241,813,700.00	-	-	259,892.36	11,352,494.70	-	122,687,060.27	-	376,113,147.33	27,878,524.89	403,991,672.22
（一）综合收益总额	7									338,996,775.13		338,996,775.13	25,160,521.42	364,157,296.55
（二）所有者投入和减少资本	8												2,100,000.00	243,913,700.00
1.所有者投入的普通股	9			241,813,700.00									2,100,000.00	243,913,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13						259,892.36						2,036,348.96	2,296,241.32
1.提取专项储备	14						625,768.70						4,400,485.88	5,026,254.58
2.使用专项储备	15						365,876.33						2,364,136.93	2,730,013.26
（四）利润分配	16									-216,309,714.87		-204,957,220.17	-1,418,345.48	-206,375,565.65
1.提取盈余公积	17							11,352,494.70		-11,352,494.70				
其中：法定公积金	18							11,352,494.70		-11,352,494.70				
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.对所有者分配的分配	24													
4.其他	25													
（五）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.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	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	700,000,000.00	-	6,546,899,224.55	-	-	974,702.34	21,146,382.87	-	752,699,102.06	-	8,021,720,411.82	158,679,078.15	8,180,399,489.97



主管会计工作负责人：王朝建

会计机构负责人：何晓

企业负责人：

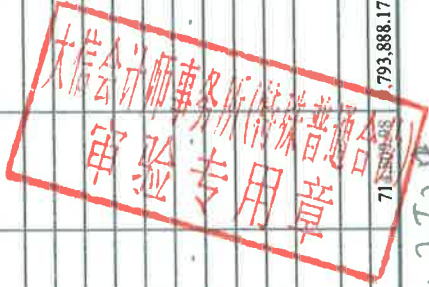


合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

行次	上期金额										所有者权益合计		
	实收资本	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	少数股东权益
一、上年年末余额	451,165,982.37		3,437,575,782.33			672,375.74	5,539,558.19		185,728,683.96		4,080,682,382.59	116,764,845.28	4,197,447,227.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	451,165,982.37		3,437,575,782.33			672,375.74	5,539,558.19		185,728,683.96		4,080,682,382.59	116,764,845.28	4,197,447,227.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	248,834,017.63		2,867,510,742.22			42,434.24	4,254,329.98		444,283,357.83		3,564,924,881.90	14,035,707.98	3,578,960,589.88
（一）综合收益总额									501,284,526.83		3,123,608,639.44	20,028,573.59	521,313,100.42
（二）所有者投入和减少资本			3,122,864,252.15						2,744,387.29		3,122,864,252.15		3,125,608,639.44
1.所有者投入的普通股			3,122,864,252.15										3,122,864,252.15
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									2,744,387.29		2,744,387.29		2,744,387.29
4.其他													
（三）专项储备提取和使用						42,434.24					42,434.24	536,069.53	578,503.77
1.提取专项储备						552,269.52					552,269.52	3,890,767.70	4,443,037.22
2.使用专项储备						509,835.28						3,354,698.17	3,864,533.45
（四）利润分配			-6,519,492.30						-59,745,556.29		-62,010,718.61	-6,528,935.14	-68,539,653.75
1.提取盈余公积									-4,254,329.98				
其中：法定公积金									4,254,329.98				
任意公积金									4,254,329.98				
*储备基金													
*企业发展基金													
*利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配的分配			-6,519,492.30										
4.其他													
（五）所有者权益内部结转	248,834,017.63		-248,834,017.63										
1.资本公积转增资本	248,834,017.63												
2.盈余公积转增资本													
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	700,000,000.00		6,305,086,524.55			71,809.98	793,888.17		630,012,041.79		7,645,607,264.49	130,800,553.26	7,776,407,817.75



会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度

编制单位：巴中恒信资产管理有限责任公司

行次	本期金额									
	实收资本	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
1	700,000,000.00	-	902,754,381.52	-	-	-	9,793,888.18	32,881,875.47	-	1,645,430,145.17
2										
3										
4							9,793,888.18	32,881,875.47		1,645,430,145.17
5	700,000,000.00	-	902,754,381.52	-	-	-	11,352,494.69	19,757,452.19	-	31,109,946.88
6								113,524,946.88		113,524,946.88
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15							11,352,494.69	-93,767,494.69		-82,415,000.00
16							11,352,494.69	-11,352,494.69		
17							11,352,494.69	-11,352,494.69		
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24								-82,415,000.00		-82,415,000.00
25										
26										
27										
28										
29										
30										
31										
32	700,000,000.00	-	902,754,381.52	-	-	-	21,146,382.87	52,639,327.66		1,676,540,092.05



主管会计工作负责人：**王朝星**

会计机构负责人：**王朝星**



母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2014年度

项目	上期金额										
	行次	实收资本	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	451,165,982.37		1,073,828,000.00				5,539,558.19	47,113,333.61		1,577,646,874.17
加: 会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	451,165,982.37		1,073,828,000.00				5,539,558.19	47,113,333.61		1,577,646,874.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	248,834,017.63		-171,073,618.48				4,254,329.99	-14,231,458.14		67,883,271.00
(一) 综合收益总额	7								42,543,299.85		77,760,399.15
(二) 所有者投入和减少资本	8			77,760,399.15							
1. 所有者投入的普通股	9										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11			77,760,399.15							77,760,399.15
4. 其他	12										
(三) 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							4,254,329.99	-56,774,757.99		-52,520,428.00
(四) 利润分配	16							4,254,329.99	-4,254,329.99		
1. 提取盈余公积	17							4,254,329.99	-4,254,329.99		
其中: 法定公积金	18										
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										
4. 其他	25										
(六) 所有者权益内部结转	26	248,834,017.63									
1. 资本公积转增资本	27	248,834,017.63									
2. 盈余公积转增资本	28										
3. 盈余公积弥补亏损	29										
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	30										
5. 其他	31			902,754,364.52							
四、本年年末余额	32	700,000,000.00						9,793,888.18	32,881,875.47		1,645,430,145.17

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

张

主管会计工作负责人:



编制单位: 巴中市国有资产经营管理有限责任公司

企业负责人: 5137019001042

巴中市国有资产经营管理有限责任公司 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、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

巴中市国有资产经营管理有限责任公司(以下简称“本公司”)前身是巴中市国有资产经营公司, 成立于2003年7月, 系根据巴中市人民政府《关于成立巴中市国有资产经营公司的批复》(巴府函【2001】8号文件精神成立的国有独资法人企业, 根据巴中市国资委《关于巴中市国有资产经营公司<改制方案>的批复》(巴市国资复【2009】92号)文件, 本公司于2009年9月30日整体改制为有限责任公司(国有独资), 改制后的公司股东为巴中市国有资产监督管理委员会, 持股比例100%。本公司企业法人营业执照由四川省巴中市工商行政管理局颁发, 注册号为511900000009105; 法定代表人: 罗少波; 公司地址: 巴中市江北财苑街(圣泉水务有限公司六楼); 注册资本: 70000万元; 实收资本: 70000万元; 公司类型: 有限责任公司(国有独资)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事巴中市市级国有资产经营、国有产权运作和产权收益收缴等业务, 由巴中市国资委履行出资人职能。具体经营范围: 资产经营、管理服务资产托管; 房地产房屋中介服务; 广告设计业、制作、代理、发布; 物业管理服务。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的投资者及最终控制方为巴中市国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会于2015年4月8日决议批准。

(五) 本年度合并财务报表范围

公司本年度纳入合并财务报表范围的二级子公司共9家, 详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

2009年巴中市人民政府巴府办函【2009】117号文, 巴中市人民政府将市国有资产投资集团有限责任公司(以下简称: 国投公司)全部国有股权31600万元划转由本公司持有, 并

作为巴中市人民政府对本公司的投资。本公司成为国投公司的控股股东。

2011年巴中市人民政府巴府办函【2011】126号文，巴中市人民政府将市交通建设有限公司（以下简称：交投公司）和市水务建设有限公司（以下简称：水务建设公司）的国有股权（分别为7350万元和4500万元）划转由本公司持有，并作为巴中市人民政府对本公司的投资。本公司成为上述两家公司的控股股东。

根据巴府办函【2013】138号巴中市人民政府办公室关于四川巴中新城建设投资有限公司（以下简称：新城投资公司）股权划转的通知。巴中市人民政府将新城投资公司的国有股权5000万元划转给本公司，由本公司作新城投资公司的股东。2013年12月27日新城投资公司完成工商变更登记，成为本公司的全资法人独资企业。

根据巴府办函【2013】139号巴中市人民政府办公室关于巴中源丰发展有限公司（以下简称：源丰发展公司）股权划转的通知。巴中市人民政府将源丰发展公司的国有股权2176.88万元划转给本公司，由本公司作源丰发展公司的股东。2013年12月31日源丰发展公司完成工商变更登记，成为本公司的全资法人独资企业。

根据巴中市国有资产监督管理委员会巴市国资发[2014]53号文件，将本公司所持有的巴中市浩通房地产开发有限公司800万元100%股权无偿划转给本公司的二级全资子公司巴中市交通建设有限公司。通过划转，巴中市浩通房地产开发有限公司由本公司的原二级公司变为三级公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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2014年12月31日的财务状况、2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，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计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) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付

对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资

相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值

扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

4、金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失

为该资产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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

6、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(九) 套期工具

披露采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投

资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性的认定标准等。说明套期会计处理方法。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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、应收款项中政府机关往来、关联方往来、内部职工往来不计提坏账准备。

2、除上述应收款项外的其他应收款项采用账龄分析法：

确定组合的依据：	款项性质及风险特征
账龄组合	以应收款项账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	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至2年	5%	5%
2至3年	5%	5%
3至4年	20%	20%
4至5年	20%	20%
5年以上	40%	40%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项虽不重大但单独计提坏账准备的款项判断依据	账龄1年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）。本公司库存商品包括待整理开发的储备用地；存货—其他包括政府投入的，公司拟进一步开发的土地使用权。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，土地资产按个别计价法确定其销售的实际成本，其他存货采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

2、采用成本模式核算政策

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

资产负债表日，本公司对投资性房地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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、采用公允价值模式核算政策

本公司投资性房地产年末公允价值的确定以年度末地块周边土地在国土局通过招拍挂形式成交的单位价格为确认依据（仅适用土地使用权），或是以本年度末对其进行评估的评估价值作为确定依据（适用于房产和土地使用权）。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先

估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	20-30年	5%	1.90-3.17%
专用设备	10-15年	5%	6.33-9.50%
运输设备	5-10年	5%	9.5-19.0%
其他设备	3-8年	5%	11.88-31.67%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

（十八）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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本企业提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本企业发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本企业在职职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本企业根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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。

(二十三) 收入

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

4、开户费收入

供水公司收到客户缴纳的开户费列预收账款，公司根据安装结束的结算单确认公司其他业务收入；天然气公司收到客户缴纳的开户费从 2012 年开始直接开票列其他业务收入，在 2011 年度及以前开户费先列递延收益，再按 10 年分期计入其他业务收入。

5、客运收入

本公司的子公司运输公司客运收入确认原则如下：

运输公司的汽车客运业务是指公司持有线路经营权，为广大旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务，并收取相应费用的经营活动。公司汽车客运业务包括两种经营模式：其一是，公司单独购置车辆独立开展营运的模式；其二是，公司与合作经营者按照“公司化管理”的模式合作开展道路旅客运输。

公司单独购置车辆营运模式是指公司持有线路经营权，直接购置车辆并聘用司乘人员，

在相关线路开展道路旅客运输的经营模式。这种模式下，公司与相关车站结算后的全部票款确认为客运收入。

公司化管理模式是指在汽车客运业务中，为满足和强化对汽车运输安全管理共同开展道路旅客运输，公司与合作经营方签订《道路旅客运输车辆租赁暨经营协议》，公司对由公司与合作经营方共同出资购置营运车辆，由公司统一负责营运线路经营权的取得和调配以及客运车辆的营运、调度，统一负责车辆登记，统一负责司乘人员的培训、考核、安全监督管理，统一负责营运车辆的安全生产管理并负责处理交通安全事故，统一负责缴纳车辆保险，公司按照协议约定在售票收入中扣收租赁费、分红款等，并确认运输收入的一种经营模式。

6. 代建管理费

根据巴中市人民政府巴府办函【2013】35号、巴中市人民政府巴府办函【2014】171号文件，巴中市人民政府分别给予四川巴中新城建设投资有限公司、巴中市交通建设有限公司10%的代建管理费。年末分别由四川巴中经济技术开发区、和巴中市交通局与四川巴中新城建设投资有限公司、巴中市交通建设有限公司进行清算。公司按清算确认书确认当期收入。

(二十四) 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。

(二十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

(二十七) 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。

(二十八) 持有待售

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

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

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(二十九) 公允价值计量

初始计量时企业根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。若相等，在取得资产或者承担负债的交易中，以取得该项资产所支付或者承担该项负债所收到的价格作为初始计量金额。若不等，其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，企业应当将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

企业以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和重置成本法。企业使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。企业使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对2014年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量；根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。

上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013年12月31日/2013年度		2013年1月1日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
可供出售金融资产		37,418,000.00		37,208,000.00
长期股权投资	47,418,000.00	10,000,000.00	37,208,000.00	
递延收益		23,918,196.98		30,291,908.08
其他非流动负债	24,518,196.98	600,000.00	30,291,908.08	

(二) 主要会计估计变更说明

无

(三) 前期会计差错更正

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	自来水销售收入；燃气销售收入；运输收入；材料销售	6% / 3%；13%；3%；17%
营业税	安装工程收入；工程收入、租金收入、贷款利息收入、运输收入	3%；5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%；7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：财政部和国家税务总局 2013 年 5 月 27 日联合印发《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，明确 2013 年 8 月 1 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相关税收政策。交通运输业税率 11%，本公司子公司运输公司属小规模纳税人，征收率 3%。

根据财税[2014]57 号《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》的规定：自 2014 年 7 月 1 日起，自来水销售按简易办法依 6%征收率征收增值税变更为依 3%征收率征收增值税。

(二) 税收优惠及批文

依据国家《西部地区鼓励类产业目录 2014 年版》、《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，本公司下属子公司巴中市圣泉水务有限责任公司、巴中市兴圣天然气有限责任公司、四川省巴中运输（集团）有限公司符合享受西部大开发优惠政策条件，企业所得税按 15%缴纳。该税收优惠享受期限自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

根据巴中市人民政府巴府办函[2013]35 号文件、巴府函【2014】171 号文件及巴中市财政局巴财企[2014]74 号文和巴财企【2014】85 号文件。四川巴中新城建设投资有限公司、巴中市交通建设有限公司收取的代建管理费符合财税[2011]70 号《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》文件内容的规定，为不征税收入，不计提缴纳企业所得税。

(三)其他需说明事项

无

七、企业合并及合并财务报表

(一)子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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	巴中市国有资产投资集团有限责任公司	2	1	四川巴中	四川巴中	国有资产投资管理	130000	100.00	100.00	31632.23	划入
2	巴中市土地开发公司	2	1	四川巴中	四川巴中	土地整理开发	53900	100.00	100.00	53900	划入
3	巴中市圣泉水务有限责任公司	2	1	四川巴中	四川巴中	自来水销售	2265.7	83.73	83.73	1897	划入
4	巴中市兴圣天然气有限责任公司	2	1	四川巴中	四川巴中	天然气销售	638.34	21.67	实质控制	138.34	划入
5	巴中市水务建设有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	水利项目建设	4500	100	100	4500	划入
6	巴中市交通建设有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	交通项目建设	8150	100	100	8150	划入
7	四川省巴中运输(集团)有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	公路客运	3212	12.43	实质控制	400	划入
8	四川巴中新城建设投资有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	城市建设投资	5000	100	100	5000	同一控制下企业合并
9	巴中源丰发展有限公司	2	1	四川巴中	四川巴中	国有资产投资管理经营	2716.88	100	100	2716.88	同一控制下企业合并

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
----	------	------	--------	----------	---------	----	----------

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	巴中市兴圣天然气 有限责任公司	21.67	实质控制	638.34	138.34	2	拥有其过半数的董事会成员，其董事会经营业绩接受本公司考核，本公司能对其实施实质性控制
2	四川省巴中运输 (集团)有限公司	12.43	实质控制	3212	400	2	拥有其过半数的董事会成员，其董事会经营业绩接受本公司考核，本公司能对其实施实质性控制

(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表决权但未能对其形成控制的原因

无

(四) 重要的非全资子公司情况

少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例	当期归属于少数股东的 损益	当期向少数股东支 付的股利	期末累计少数股 东权益
1	巴中市圣泉水务有限 责任公司	16.27%	1,994,646.78		13,964,809.55
2	巴中市兴圣天然气有 限责任公司	78.33%	9,167,844.20	1,418,345.49	49,940,017.14
3	四川省巴中运输(集 团)有限公司	87.57%	14,139,622.88		83,770,862.15

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(七) 合并范围发生变化的其他情形及原因

1、根据巴市国资函【2014】26号批复同意，2014年度子公司运输公司联合其他法人及自然人投资成立巴中市天域广告传媒有限责任公司，天域广告注册资本及实收资本为200万元，公司直接出资90万元，占股比例为45%，自然人股东中陈斌、余晓为公司委派人员，分别投资10万元、5万元，其各自持有职务股比例为5%和2.5%，公司直接和间接合计拥有天域广告52.5%的股份及表决权，对其具有控制权，为此将其纳入合并范围。

2、根据巴市国资复【2014】46号批复和子公司运输公司的全资子公司巴中市蜀通建筑有限公司的全体股东会议决议。运输公司于2014年3月26日将巴中市蜀通建筑有限公司的全部股权公告拍卖转让，并于2014年4月28日签订了股权转让协议完成转让事宜。协议约定对方不承接蜀通公司的所有资产及负债，其账面资

产、负债均并入运输公司账务续接。

3、根据巴市国资【2014】113号批复，2014年度子公司交通建设公司与自然人杜林峰共同出资成立巴中市艺景园林有限公司，公司于2014年4月29日成立，注册号511900000034296（1-1），公司地址：四川省巴中市巴州区宕梁街道办事处东华村二社，注册资本金300万元，子公司交建司投资200万元，占股比例66.67%，纳入公司合并范围。艺景园林公司经营范围：生产与经营普通林木种苗；普通生态林木种苗、普通经济林木种苗、普通城镇绿化种苗；各类苗木、花卉生产与经营。绿化工程设计、施工；农业技术研发及推广服务；生态农业观光旅游。

4、2014年度根据巴中市国有资产监督管理委员会巴市国资发[2014]53号文件，将本公司所持有的巴中市浩通房地产开发有限公司800万元股权无偿划转给了公司交通建设公司，同时增加了子公司交建司的实收资本，该事项于2014年8月20日通过工商变更登记。通过划转，巴中市浩通房地产开发有限公司由原二级子公司变为三级孙公司，合并范围实质上未予变化。

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	1,644,755.20	1,458,039.09
银行存款	731,012,838.83	501,789,113.10
其他货币资金	15,942,399.47	15,046,233.46
合计	748,599,993.50	518,293,385.65

注：其他货币资金为子公司国投公司的子公司正德融资担保公司存入的担保保证金15,842,399.47元，在担保期间内不得随意取现或划转；其他10万元为运输公司的子公司祥安保险公司存入的保证金。

（二）应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
个别认定计提坏账准备的应收账款	289,718,491.68	95.92		
按组合计提坏账准备的应收账款	12,015,841.88	3.98	229,128.43	1.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	310,054.13	0.10	310,054.13	100.00
合计	302,044,387.69	100.00	539,182.56	0.29

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
个别认定计提坏账准备的应收账款	134,448,091.00	88.14		

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	17,719,238.45	11.61	512,232.45	2.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	358,430.38	0.25	358,430.38	100.00
合计	152,525,759.83	100	870,662.83	0.57

1、按组合计提坏账准备的应收账款

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	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	8,664,431.27			11,414,633.85		
1至2年	2,444,511.80	5	122,225.60	4,869,072.60	5	243,453.73
2至3年	548,999.77	5	27,449.99	712,929.60	5	35,646.48
3至4年	280,651.26	20	56,130.25	228,427.05	20	45,685.41
4至5年	37,882.60	20	7,576.52	51,116.60	20	10,223.32
5年以上	39,365.18	40	15,746.07	443,058.75	40	177,223.50
合计	12,015,841.88		229,128.43	17,719,238.45		512,232.44

2、单项计提坏账准备的应收账款

(1) 个别认定计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
徐平(房屋租金)	140,000.00		1-2年		于2015年1月5日收回
经济开发区管理委员会	97,856,273.54		1年以内		政府机关不计提
巴中市土地储备中心	97,279,917.03		1-2年		政府机关不计提坏账准备
水费收费员	324,652.21		1年以内		内部职工不计提
巴中市档案局	145,867.00		1-2年		政府机关往来不计提
巴中市住房和城乡建设局	1,157,381.00		1-2年		政府机关往来不计提
四川省电力公司巴中电业局	110,000.00		1-2年		二水厂基建用电保证金, 不计提坏账准备。
巴中市交通局	92,704,400.90		1年内		政府机关往来不计提
合计	289,718,491.68				

(2) 期末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	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
南门市场下欠水费	26,546.55	26,546.55	5年以上	100%	该款项已无法收回, 全额计提坏账准备。
行车记录仪	134,400.00	134,400.00	5年以上	100%	联系不上, 全额计提
广州运司	20,525.00	20,525.00	5年以上	100%	联系不上, 全额计提

陕西南郑县司	19,260.10	19,260.10	5年以上	100%	联系不上, 全额计提
达川红旗车站	10,000.00	10,000.00	5年以上	100%	联系不上, 全额计提
广建房产	99,322.48	99,322.48	5年以上	100%	联系不上, 全额计提
	310,054.13	310,054.13			

3、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
徐新颖	往来款	55,274.00	无法收回	否
文婷	往来款	14,498.80	无法收回	否
合计		69,772.80		

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
经济开发区管理委员会	非关联方	97,856,273.54	1-2年	31.53
巴中市土地储备中心	非关联方	97,279,917.03	1年内	31.35
巴中市交通局	非关联方	92,704,400.90	1年内	29.87
巴中市明峰燃气有限责任公司	非关联方	4,260,677.95	1-2年	1.37
达川61队西站	非关联方	1,040,807.70	1年内	0.34
合计	—	293,142,077.12	—	97.05

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

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	1,380,586,590.13	90.13		824,227,634.45	90.22	
1至2年	140,703,058.08	9.19		69,864,172.08	7.65	
2至3年	-			15,265,003.87	1.67	
3年以上	10,530,625.00	0.69		4,250,739.92	0.47	
合计	1,531,820,273.21	100.00		913,607,550.32	100.00	

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
四川巴中新城建设投资有限公司	四川建设集团巴中新城建设项目公司	60,000,000.00	1至2年	工程进行中
四川巴中新城建设投资有限公司	川渝建设集团有限公司	25,000,000.00	1至2年	工程进行中
巴中市水务建设有限公司	青岛崇岳建材公司	11,100,000.00	1至2年	工程尚未完工
巴中市水务建设有限公司	巴中四通建司	1,000,000.00	1至2年	工程尚未完工
巴中市水务建设有限公司	广安宏建司	2,000,000.00	3年以上	工程尚未完工
巴中市水务建设有限公司	四川华城建司	19,250,000.00	1至2年	工程尚未完工

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
巴中市水务建设有限公司	成都民正建司	5,582,500.00	1至2年	工程尚未完工
巴中市水务建设有限公司	四川东莹照明公司	4,500,000.00	3年以上	工程尚未完工
圣泉水务	四川能达建筑工程有限公司	9,590,000.00	1至2年/3年以上	工程尚未完工结算
建星公司	光大劳务	8,714,501.00	1至2年	工程尚未完工结算
建星公司	郭军	1,356,259.00	1至2年	工程尚未完工结算
建星公司	李毅	1,050,800.00	1至2年	工程尚未完工结算
建星公司	叶显明	592,605.89	1至2年	工程尚未完工结算
泰鑫源公司	江南建司	200,000.00	1至2年	工程尚未完工结算
圣泉水务	华兴公司	194,987.95	1至2年	工程尚未完工结算
巴中市兴圣天然气有限责任公司	仪陇增压站工程	450,648.72	1至2年	未结算
巴中市兴圣天然气有限责任公司	巴中市长城建筑有限公司	450,000.00	1至2年	未结算
合计		151,032,302.56		

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
四川才华九龙建设工程公司	非关联方	124,050,000.00	1年内	8.10
四川华贵;东片基础设施项目c标段工程	非关联方	121,300,000.00	1年内	7.92
四川建设集团巴中新诚项目公司	非关联方	100,000,000.00	1年内	6.53
四川华城建司	非关联方	19,250,000.00	1年内	1.26
中国五冶集团有限公司	非关联方	13,000,000.00	1年内	0.85
合计		377,600,000.00		24.65

(四) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
四川华川集团 S202 项目部	18,762,436.98	435,600.00
巴中市财政局	12,695,947.12	
合计	31,458,384.10	435,600.00

(五) 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
个别认定计提坏账准备的其他应收款	2,482,894,199.98	80.39		
按组合计提坏账准备的其他应收款	604,437,469.10	19.57	18,343,193.15	2.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,153,111.70	0.04	1,153,111.70	100.00
合计	3,088,484,780.78	100.00	19,496,304.85	0.62

(续)

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
个别认定计提坏账准备的其他应收款	1,266,982,317.61	81.06		
按组合计提坏账准备的其他应收款	294,859,789.54	18.87	8,182,858.22	2.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,055,870.00	0.07	1,055,870.00	100
合计	1,562,897,977.15	100	9,238,728.22	0.59

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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	354,858,226.66			231,239,324.73		
1至2年	200,237,825.83	5	10,011,891.29	36,877,629.68	5	1,843,881.48
2至3年	26,018,683.01	5	1,300,934.15	11,855,290.68	5	592,764.54
3至4年	10,843,390.78	20	2,168,678.16	741,218.76	20	148,243.75
4至5年	650,237.88	20	130,047.58	302,809.18	20	60,561.84
5以上	11,829,104.94	40	4,731,641.98	13,843,516.51	40	5,537,406.60
合计	604,437,469.10		18,343,193.15	294,859,789.54		8,182,858.22

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 个别认定计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
中信建筑工程有限公司	1,500,000.00		2-3年		关联单位不计提
巴州区科技园管委会	300,000,000.00		1年内		政府机关不计提
巴州区财政局	72,520,000.00		1年内		政府机关不计提
恩阳区人民政府	40,000,000.00		1年内		政府机关不计提
南江县人民政府	30,000,000.00		1年内		政府机关不计提
通江县人民政府	30,000,000.00		1年内		政府机关不计提
消防大队	3,580,000.00		1年内		政府机关不计提
经开区公安分局	1,500,000.00		1年内		政府机关不计提
兴文镇卫生院	150,000.00		1年内		政府机关不计提
通江亿品置业有限公司	10,000,000.00		1年以内	-	2014年末借款
谯志明	1,500,000.00		1年以内	-	2014年末借款
巴中市茂源投资有限责任公司	250,000,000.00		3年以上	-	对高速公路投资, 暂列其他应收款, 无减值

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	169,368,000.00		1年以内、 1-2年、2-3 年、3年以上	-	对铁路投资，暂列其他 应收款，无减值
四川巴陕高速公路有限 责任公司	186,000,000.00		1-2年、3 年以上	-	对高速公路投资，暂列其他 应收款，无减值
四川巴达高速公路有限 责任公司	65,000,000.00		1-2年、3 年以上	-	对高速公路投资，暂列其他 应收款，无减值
四川巴南高速公路有限 责任公司	10,000,000.00		3年以上	-	对高速公路投资，暂列 其他应收款，无减值
巴中市财政局	300,000.00		1年以内	-	政府机关不计提
巴中市财政局	282,480,000.00		1年以内	0	政府机关不计提
巴中城市建设投资有限 公司	15,000,000.00		1年以内	0	关联单位不计提
巴中市巴州区玉堂街道 办事处	15,000,000.00		1年以内	0	政府机关不计提
巴中市市政工程公司	1,828,687.97		1年以内	0	关联单位不计提
巴中市巴州区北环线建 设征地拆迁协调工作组	181,150,000.00		1年以内	0	该款政府已拨公司账面， 因未结算资产、负债两 边列账
成都华川集团（北环线 项目办）	501,457,062.00		2年内	0	政府BT项目施工方不提
成都华川集团公司西环 线项目部	240,000,000.00		1年以内	0	政府BT项目施工方不提
江北管委会	860,600.00		3-4年	0	政府机关单位不计提
管委会-巴师校建设款	180,000.00		3-5年	0	政府机关不计提
巴州区文茂中学	150,000.00		1年以内	0	事业单位不计提
市土地储备中心	7,744,317.61		1-2年		政府机关不计提
市地籍地价事务所	3,411,868.54		5年以上		事业单位不计提
市国土局巴州分局	800,000.00		5年以上		政府机关不计提
市国土资源局	191,958.40		1年内		政府机关不计提
巴中市财政局	2,489,091.00		4年以内		政府机关不计提
科技园管委会	1,418,230.00		4年以内		政府机关不计提
巴中市卫生执法支队	160,000.00		1年以内		政府机关不计提
巴中市城市管理行政执 法局	70,000.00		2年以内		政府机关不计提
通江县土地储备中心	9,270,700.00		1年内		政府机关不计提坏账
四川巴中经济开发区科 技园管理委员会	4,291,684.46		1年内		政府机关不计提坏账
巴中市财政局	2,500,000.00		1年内		政府机关不计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
四川金麓置业发展有限公司	40,022,000.00		1年内		关联方往来不计提坏账
通江县财政国库支付中心	1,000,000.00		1年内		政府机关不计提坏账
合计	2,482,894,199.98				

注 1:上述其他应收款中应收高速公路、铁路公司的款项均为巴中市人民政府修建高速公路、铁路应支付的征地拆迁费,根据川府函[2009]228号、川府阅【2009】36号文件精神,上述拆迁费680,368,000.00元将计入上述高速路、铁路公司的地方股权。

注 2:上述铁路、及高速建设尚未竣工结算。

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
通江林化公司	629,469.00	629,469.00	2年以上	100	该公司已破产清算关闭
先行实业总公司	500,000.00	500,000.00	5年以上	100	无法联系到该公司
何文莉	19,600.00	19,600.00	2-3年	100	费用支出,未取得发票挂账,全额计提坏账准备。
市环卫局清洁费	4,042.70	4,042.70	5以上	100	费用支出,未取得发票挂账,全额计提坏账准备。
	1,153,111.70	1,153,111.70			

3、其他应收款金额前六名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
巴州区科技园管委会	非关联方	300,000,000.00	1年内	9.61
巴中市财政局	非关联方	287,469,091.00	1年内	8.98
巴中市茂源投资有限责任公司	非关联方	250,000,000.00	1年内	8.01
四川巴陕高速公路有限责任公司	非关联方	186,000,000.00	1-2年、3年以上	5.96
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	非关联方	169,368,000.00	1年以内、1-2年、3年以上	5.43
巴州区财政局	非关联方	72,520,000.00	1年内	2.32
合计		1,265,357,091.00		40.31

(六) 存货

1、存货的分类

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	9,887,337.83		9,887,337.83	6,962,464.57		6,962,464.57

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
库存商品	392,550,367.04		392,550,367.04	2,134,834,404.49		2,134,834,404.49
周转材料	324,586.62		324,586.62	575,645.03		575,645.03
消耗性生物资产	-		-			
工程施工	1,440,893,723.91		1,440,893,723.91	64,440,257.96		64,440,257.96
其他	6,685,696,353.36		6,685,696,353.36	5,192,382,105.00		5,192,382,105.00
合计	8,529,352,368.76	-	8,529,352,368.76	7,399,194,877.05		7,399,194,877.05

注 1: 2014 年末库存商品包括本公司下属土地开发公司改制时政府投入的收储土地 38762 万元。该收储土地经土地开发公司整理后, 交市国土局挂牌出让。出让后政府按土地开发公司与土地储备中心签订的土地整理协议进行分成返还。

注 2: 截止 2014 年 12 月 31 日本公司列存货—其他系政府投资的土地使用权, 其土地使用权清单如下:

四川巴中新城建设投资有限公司土地使用权清单:

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积 (平方米)	账面价值 (元)
1	巴市国用(2014)第 2339 号	巴中经济开发区兴文镇 C3-04	商服	74,873.75	129,576,764.00
2	巴市国用(2012)第 2671 号	巴中经济开发区兴文镇 B1-02	商服	104,909.00	218,525,447.00
3	巴市国用(2012)第 2681 号	巴中经济开发区兴文镇 D1-04	商服	77,330.80	159,456,110.00
4	巴市国用(2014)第 3134 号	巴中经济开发区兴文镇 D	商服	111,826.49	137,319,921.00
5	巴市国用(2012)第 2676 号	巴中经济开发区兴文镇 H4-01	商服	36,372.60	51,503,602.00
6	巴市国用(2012)第 2678 号	巴中经济开发区兴文镇 K6-04	商服	68,653.30	141,563,105.00
7	巴市国用(2012)第 2680 号	巴中经济开发区兴文镇 B7-02	商服	44,938.90	93,607,729.00
8	巴市国用(2012)第 2674 号	巴中经济开发区兴文镇 H3-02	商服	57,336.10	81,187,918.00
9	巴市国用(2012)第 2670 号	巴中经济开发区兴文镇 J4-07	商服	142,076.00	292,960,712.00
10	巴市国用(2012)第 2675 号	巴中经济开发区兴文镇 H5-02	商服	39,324.20	56,469,551.00
11	巴市国用(2012)第 2677 号	巴中经济开发区兴文镇 K4-05	商服	78,320.70	161,497,283.00
12	巴市国用(2012)第 2679 号	巴中经济开发区兴文镇 J2-02	商服	87,692.10	180,821,110.00

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积 (平方米)	账面价值(元)
13	巴市国用(2014)第2336号	巴中经济开发区兴文镇C2-02	商服	80,024.70	117,708,716.00
14	巴市国用(2013)第360号	巴中经济开发区兴文镇B3-01	商服	143,876.00	312,498,672.00
15	巴市国用(2013)第4260	巴中经济开发区兴文镇F6-01	商服	235,294.86	351,295,435.00
16	巴市国用(2013)第4261	巴中经济开发区兴文镇F5-10	商服	24,363.13	36,374,108.00
17	巴市国用(2013)第4262	巴中经济开发区兴文镇F5-06	商服	27,505.81	41,066,159.00
18	巴市国用(2013)第4263	巴中经济开发区兴文镇F4-04	商服	122,352.87	182,673,029.00
19	巴市国用(2013)第4264	巴中经济开发区兴文镇F4-02	商服	48,891.80	72,995,457.00
20	巴市国用(2013)第4265	巴中经济开发区兴文镇F3-03	商服	126,658.20	189,100,394.00
21	巴市国用(2013)第4273	巴中经开区兴文镇J1-02号地块	住宅	50,061.30	80,798,938.00
22	巴市国用(2013)第4274	巴中经济开发区兴文镇H1号地块	商服	116,055.00	171,993,510.00
23	巴市国用(2013)第4275	巴中经开区兴文镇H2-01号地块	商服	98,453.40	145,907,939.00
24	巴市国用(2013)第4832	巴中经济开发区兴文镇I2-04	住宅	233,328.00	269,960,496.00
25	巴市国用(2013)第4720	杨家坝小区地块5	商服	77,835.17	122,780,542.40
26	巴市国用(2013)第4719号	杨家坝小区地块4	商服	80,437.22	197,312,452.00
27	巴市国用(2013)第4718号	杨家坝小区地块3	商服	95,623.30	234,563,955.00
28	巴市国用(2013)第4717号	杨家坝小区地块2	商服	119,786.00	293,835,058.00
29	巴市国用(2013)第4716号	杨家坝小区地块1	商服	165,631.00	406,189,390.96
	合计				4,931,543,503.36

源丰发展公司土地使用权清单

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积 (平方米)	账面价值(元)
30	巴市国用(2013)第6359号	巴州区回风办事处龙舌坝居委会5组	商业	88,263.20	339,170,000.00
31	巴市国用(2013)第6357号	巴州区回风大佛寺6组、大溪	商住	199,847.00	627,020,000.00

		口2、3组			
32	巴市国用(2013)第6358号	巴州区回风办事处龙舌坝居委会5组	商住	25,571.00	106,510,000.00
33	巴市国用(2013)第6360号	巴州区塔子山村一组	商住	12,274.00	36,680,000.00
	小计			325,955.20	1,109,380,000.00

本公司土地使用权:

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积(平方米)	账面价值(元)
34	巴市国用(2012)第1956号	黄家沟	商住	310,505.00	406,140,000.00
	小计			310,505.00	406,140,000.00

注:该宗地已用于本公司一期债券发行增信抵押。

国投公司土地使用权清单

序号	土地证号	座落	登记用途	登记面积(平方米)	账面价值(元)
35	南国用(2012)第406号	南江县东榆镇华光村	商服	60,000.00	32,100,200.00
36	南国用(2012)第407号	南江县元潭乡	商服	20,000.00	8,660,000.00
37	南国用(2012)第408号	南江县关坝乡	商服	60,000.00	20,520,100.00
38	南国用(2012)第409号	南江县光雾山镇	商服	58,000.00	31,380,000.00
39	南国用(2012)第1112号	南江县南江镇朝阳新区	商服	11,918.00	22,490,000.00
40	南国用(2012)第1113号	南江县南江镇黄金片区	商服	7,266.00	13,750,000.00
41	南国用(2012)第1114号	南江县关坝乡	商服	100,000.00	37,880,000.00
42	平国用(2012)第0000103号	平昌县江口镇土桥村八社	区域交通设施用地	97,758.00	71,852,100.00
合计				414,942.00	238,632,400.00

1、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

本公司子公司四川巴中新城建设投资有限公司2014年末累计在外融资351,175.74万元,属市政基础设施

施建设专项借款，2014年度实际支付利息等融资费用33,089.87万元，均全部资本化，计入开发支出核算。

本公司子公司巴中市交通建设有限公司2014年末累计发生融资费用42,094,608.65元（含2013年度发生的列长期待摊费用的11,953,580.00元），融资借款属市政基础设施建设专项借款，利息均全部资本化，计入开发成本核算。

2、各项存货跌价准备的增减变动情况：

无。

(七)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
运输公司车辆保险费等	2,334,345.50	971,191.84
圣泉水务管道防腐费	90,960.00	381,377.60
银行短期理财产品	84,330,560.00	145,400,560.00
祥和出租车辆保险费	860,894.41	1,291,341.62
短期投资（兴文安居工程项目）	3,000,000.00	
西客站待摊费用	118,749.00	
祥合出租车使用权	387,998.06	
合计	91,123,506.97	148,044,471.06

(八)可供出售金融资产

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	105,448,000.00	90,000.00	105,358,000.00	37,707,407.06	289,407.06	37,418,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	105,448,000.00	90,000.00	105,358,000.00	37,707,407.06	289,407.06	37,418,000.00
合计	105,448,000.00	90,000.00	105,358,000.00	37,707,407.06	289,407.06	37,418,000.00

期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	账面余额	跌价准备	账面价值	在被投资单位持股比例	本期现金红利
合计	105,448,000.00	90,000.00	105,358,000.00		
巴中市龙泉外国语学校	1,938,000.00		1,938,000.00	11.96%	
四川集成塑化有限公司	250,000.00		250,000.00	5.19%	
普瑞制药	1,000,000.00		1,000,000.00	20%	
四川快速货运公司	200,000.00		200,000.00	10.53%	
平昌县白衣宾馆	90,000.00	90,000.00	-	10%	

项 目	账面余额	跌价准备	账面价值	在被投资单位 持股比例	本期现金红利
巴中市开源投资有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	10%	
巴中国开村镇银行有限 责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3.87%	
巴中市水建恒亚管业公司	300,000.00		300,000.00	30%	
乐巴铁路有限责任公司	97,670,000.00		97,670,000.00	7%	

注 1: 子公司圣泉水务有限公司对蜀龙公司投资 199,407.06 元, 由于该公司已停产清算, 已于 2009 年对该投资全额计提了减值准备, 2014 年度公司已报国资委核销账。

注 2: 子公司运输公司对平昌县白衣宾馆投资 90,000.00 元, 由于该公司已关闭清算, 已于 2013 年对该投资全额计提了减值准备。

注 3: 子公司运输公司对普瑞制药投资比例虽达到 20%, 公司未派人员参与被投资企业董事会和经营管理, 根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定, 本公司将该不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算, 并采用成本法计量。

注 4: 子公司水务公司对巴中市水建恒亚管业投资比例虽达到 30%, 公司未派人员参与被投资企业董事会和经营管理, 根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定, 本公司将该不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算, 并采用成本法计量。

(九) 持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
唐巴公路债券	15,931.00	15,931.00
合计	15,931.00	15,931.00

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	2,448,283.00			2,448,283.00
对合营企业投资		10,000,000.00		10,000,000.00
对联营企业投资	10,000,000.00	4,279,096.39		14,279,096.39
小计	12,448,283.00	14,279,096.39		26,727,379.39
减: 长期股权投资减值准备	2,448,283.00			2,448,283.00
合计	10,000,000.00	14,279,096.39		24,279,096.39

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期减值准备	本期现金红利
一、子企业										
通江林化有限公司	成本法	2,448,283.00	2,448,283.00		2,448,283.00	81.61	81.61	2,448,283.00		
二、合营企业										
巴中巨能石化有限公司	权益法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	50	50			
三、联营企业										
四川金麓置业发展有限公司	权益法	10,000,000.00	10,000,000.00	4,279,096.39	14,279,096.39	45	45			
合计		22,448,283.00	12,448,283.00	14,279,096.39	26,727,379.39			2,448,283.00		

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	巴中巨能石化有限责任公司	巴中巨能石化有限责任公司
流动资产	20,000,000.00	
非流动资产		
资产合计	20,000,000.00	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
净资产	20,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	10,000,000.00	
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	10,000,000.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自合营企业的股利		

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	四川金麓置业发展有限公司	四川金麓置业发展有限公司
流动资产	200,572,838.21	149,391,681.47
非流动资产	879,876.73	391,796.00
资产合计	201,452,714.94	149,783,477.47
流动负债	123,633,325.86	128,935,507.10
非流动负债	46,090,286.00	
负债合计	169,723,611.86	128,935,507.10
净资产	31,729,103.08	20,847,970.37
按持股比例计算的净资产份额	14,279,096.39	9,381,586.67
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	14,279,096.39	10,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,281,431.82	
净利润	10,881,132.71	-1,372,029.63
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

子公司运输公司对通江林化公司投资成本 2,448,283.00 元，占该公司 81.61% 股权，由于该公司已停产清算，运输公司于 2009 年对该投资全额计提了减值准备，不纳入合并范围；

经巴市国资函【2014】23 号文件同意，2014 年度子公司运输公司与四川巨能天然气股份有限公司合资成立巴中巨能石化有限责任公司，该公司注册资本及实收资本为 2000 万元人民币，运输公司出资 1000 万元，占股比例 50%，公司董事会成员 5 名，对方委派 3 名，本公司委派 2 名，不具有控制权，未纳入合并范围，采用权益法核算。2014 年度巴中巨能处于筹建期间，无经营业务收支，不存在投资收益。

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	103,687,300.00	9,000,000.00		112,687,300.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物	103,687,300.00	9,000,000.00		112,687,300.00
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,184,366.48	2,841,558.79		8,025,925.27
其中：房屋建筑物	5,184,366.48	2,841,558.79		8,025,925.27
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	98,502,933.52	6,158,441.21		104,661,374.73
其中：房屋建筑物	98,502,933.52	6,158,441.21		104,661,374.73
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	98,502,933.52	6,158,441.21		104,661,374.73
其中：房屋建筑物	98,502,933.52	6,158,441.21		104,661,374.73
土地使用权				

(十二) 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	797,811,740.19	164,941,763.86	167,580,036.79	795,173,467.26
房屋及建筑物	251,383,221.22	86,489,017.40	14,108,717.17	323,763,521.45
机器设备	232,059,185.76	37,888,211.89	656,144.31	269,291,253.34
运输工具	306,036,925.19	38,373,332.08	152,812,195.31	191,598,061.96
电子设备	5,465,373.54	803,866.70	2,980.00	6,266,260.24
办公设备	2,867,034.48	1,387,335.79		4,254,370.27
二、累计折旧合计	388,833,596.18	68,049,504.07	157,312,874.85	299,570,225.40
房屋及建筑物	68,447,400.54	12,172,104.48	3,857,497.38	76,762,007.64
机器设备	98,075,709.14	16,419,008.73	656,144.31	113,838,573.56
运输工具	218,239,302.93	37,908,030.17	152,796,402.16	103,350,930.94
电子设备	2,409,806.06	991,198.78	2,831.00	3,398,173.84
办公设备	1,661,377.51	559,161.91		2,220,539.42
三、固定资产账面净值合计	408,978,144.01	96,892,259.79	10,267,161.94	495,603,241.86
房屋及建筑物	182,935,820.68	74,316,912.92	10,251,219.79	247,001,513.81
机器设备	133,983,476.62	21,469,203.16	-	155,452,679.78
运输工具	87,797,622.26	465,301.91	15,793.15	88,247,131.02
电子设备	3,055,567.48	-187,332.08	149.00	2,868,086.40
办公设备	1,205,656.97	828,173.88	-	2,033,830.85

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	408,978,144.01	96,892,259.79	10,267,161.94	495,603,241.86
房屋及建筑物	182,935,820.68	74,316,912.92	10,251,219.79	247,001,513.81
机器设备	133,983,476.62	21,469,203.16	-	155,452,679.78
运输工具	87,797,622.26	465,301.91	15,793.15	88,247,131.02
电子设备	3,055,567.48	-187,332.08	149.00	2,868,086.40
办公设备	1,205,656.97	828,173.88	-	2,033,830.85

1、截止2014年12月31日，暂时闲置的固定资产情况

无

2、截止2014年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

无

3、截止2014年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

项目名称	预算数	2014年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大佛寺拦河坝工程		5,612,915.65	50,000.00			5,662,915.65						自筹及拨款
交建司艺景园林工程			542,186.90			542,186.90						自筹
圣泉水务水厂建设		43,510,962.10	25,100,927.38			68,611,889.48						自筹
自来水管网工程		10,008,075.91	32,792,046.36	8,113,438.37	103,996.41	34,582,687.51			14,440,816.22	7,910,742.60		自筹
天然气管网工程		3,890,286.48	17,283,142.77	20,229,943.35	417,000.00	526,485.90						自筹
运输公司车站建设		74,073,038.46	29,426,200.90	77,680,787.86	150,750.00	25,667,701.50						自筹

项目名称	预算数	2014年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计		137,095,278.60	105,194,504.33	106,024,169.58	671,746.41	135,593,866.94			14,440,816.22	7,910,742.60		

2、在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
自来水管网-古镇段	103,996.41		103,996.41		已报国资委核销
合计	103,996.41		103,996.41		

注：本期在建工程的其他减少明细为为自来水管网工程其他减少 103,996.41 元为核销古镇工程项目而减少；天然气公司其他减少 417,000.00 元系兴圣雅苑项目划转给子公司兴圣房地产公司作房地产开发计入开发成本而减少；运输公司车站项目其他减少 150,750.00 元系原东客站发生的支出因未建而减少。

(十四) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交建司材料物资		1,155,446.37		1,155,446.37
燃气公司材料物资	519,391.10		519,391.10	
合计	519,391.10	1,155,446.37	519,391.10	1,155,446.37

(十五) 无形资产

1、无形资产分类

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	109,725,499.10	40,196,810.00	17,684,288.31	132,238,020.79
其中：计算机软件	27,822.22	7,000.00		34,822.22
土地使用权	109,697,676.88	40,189,810.00	17,684,288.31	132,203,198.57
二、累计摊销额合计	9,277,526.91	2,948,395.88	835,101.12	11,390,821.67
其中：计算机软件	15,719.98	6,796.45		22,516.43
土地使用权	9,261,806.93	2,941,599.43	835,101.12	11,368,305.24
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	100,447,972.19	37,248,414.12	16,849,187.19	120,847,199.12
其中：计算机软件	12,102.24	203.55	-	12,305.79
土地使用权	100,435,869.95	37,248,210.57	16,849,187.19	120,834,893.33

2、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			计入当期损益	确认为无形资产	
商标	7,000.00				7,000.00
合计	7,000.00				7,000.00

注 1: 本期增加的土地使用权其中有子公司天然气公司购买的兴文元柏村的土地, 2014 年 6 月 7 日公司与巴中市国土局经济技术开发区分局签订了出让合同, 宗地编号 2014 (CG) -9-1, 出让宗地面积 23222 平方米, 价格 23,815,800.00 元, 其土地产权证正在办理之中。

注 2: 本期增加的土地使用权其中有子公司运输公司办理兴文车站土地使用权补缴出让金等 16,374,010.00 元, 土地证编号巴市国用(2014)第 4432 号, 使用期限 2014 至 2064 年。

注 3: 本期减少的土地使用权其中有天然气公司的子公司兴圣房地产公司将原尚未开发而列无形资产的 11,851,155.58 元土地在 2014 年度进行开发, 转入开发成本核算。

注 4: 本期减少的土地使用权其中有子公司运输公司账列的西客站土地(账面原值 5,833,132.73 元)因城市建设需要由政府置换, 相应的拆迁补偿赔偿方案正在磋商洽谈中, 尚未签订拆迁补偿协议, 但土地实际已被收回, 账面核销原值 5,833,132.73 元及累计摊销 835,101.12 元而减少。

注 5: 通江城南汽车站土地、通江汽车站土地的土地使用权正在确权, 使用年限尚不确定, 账面暂未对其摊销。

(十六) 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	其他减少原因
运输公司稽查临时办公室	86,188.98	179,324.30	115,208.87		150,304.41	
国投公司产权交易所装修费	219,170.52		219,170.52			
天然气收费门市部装修款	185,699.81		185,699.81			
圣泉水务园林绿化	1,021,505.96		194,563.56		826,942.40	
圣泉水务江北水厂临时门市	778,767.68		85,212.03		693,555.65	
祥合出租车公司 3G 费用	495,107.40		418,710.20		76,397.20	
交建公司融资费用	11,953,580.00	30,141,028.65		42,094,608.65		借款均是绕城线项目开支, 融资费用调入工程施工。
交建公司办公楼装修	4,909,317.20	4,922,180.85	655,433.20		9,176,064.85	
土地开发公司办公室装修	500,000.00	200,000.00	140,000.00		560,000.00	

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	其他减少原因
圣泉水务钢管防腐费	445,807.47	994,242.94	313,952.99		1,126,097.42	
圣泉水务印刷费用	65,800.00		65,800.00			
国有资产经营公司装修费		199,347.00	27,687.08		171,659.92	
房屋装修费（正德公司办公室）		280,000.00	42,000.00		238,000.00	
艺景园林筹建费用		319,875.00			319,875.00	
白云台工作用房绿化费		210,000.00	40,833.31		169,166.69	
159 队列平昌客运中心临时车站建设费		1,858,490.50	686,003.00		1,172,487.50	
合计	20,660,945.02	39,304,489.24	3,190,274.57	42,094,608.65	14,680,551.04	

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,489,359.20	21,192,978.69	2,037,594.20	13,583,961.33
专项准备(其他流动负债)				
安全生产费用				
燃气公司 2008-2011 年递延收益	1,212,913.63	8,086,090.87	1,386,187.01	9,241,246.73
小 计	5,702,272.83	29,279,069.56	3,423,781.21	22,825,208.07
递延所得税负债：				
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				
小 计				

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
长期股权投资和在建工程		393,403.47
坏账准备	1,380,791.72	1,887,712.73
合 计	1,380,791.72	2,191,116.20

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
江铃工程车	58,323.80	66,388.94
市政基础设施中央基建投资预算额度	7,868,897.68	26,005,838.68
新城投资公司支公租房、农贸市场建设工程款	747,323,296.62	
交建公司预支环线公路建设款	264,451,929.00	
合计	1,019,702,447.10	26,072,227.62

注1：2012年5月21日下属圣泉水务的子公司一建星公司购入江铃工程车一辆（川Y85811），用于液氯危险品运输。该车原值108,764.00元，2012年6-9月计提折旧6,888.39元，净值101,875.61元。根据交通法规的要求，建星公司不具备该类车辆运输资质，需挂靠至具有资质的运输公司名下。经巴中市国资委巴市国资复[2012]02号文件批复，建星公司于2012年9月将该车过户至南江县宏发汽车运输有限责任公司（仍享有对该车辆的实际控制权），账务上从固定资产调整至其他非流动资产核算。2014年12月31日余额58,323.80元。

注2：“市政基础设施中央基建投资预算额度”所列示的金额为子公司自来水公司申请的城市管网改扩建项目中央财政预算投资补助资金，使用时依据管网改扩建项目的工程施工进度向巴中市财政局申请拨付，巴中市财政局将申请审核后将该专项资金直接拨付给施工单位。因而公司在收到巴中市财政局预算追加单时列“其他非流动资产”和“专项应付款”。公司在巴中市财政局实际支付项目工程款时凭拨款抵减“其他非流动资产”。项目竣工决算审计后根据巴中市审计局的审计结论结转“专项应付款”列“资本公积”。

注3：新城投资公司本年度支付的公租房、农贸市场建设工程款，项目业主为新城投资公司。公租房、农贸市场中的商业地产，产权属新城投资公司。非商业地产是代建拆迁还房，由政府按成本价回购。该商业地产新城投资公司不对外出售，而用作租赁。因而将支付的工程款列报其他非流动资产。

注4：交建公司支付的环线公路建设款，系交建公司代行环线公路建设业主支付给施工方华川公路建设有限公司的。环线公路建设款最终由政府承担，非公司经营性资产。因而列报其他非流动资产。

（十九）所有权受到限制的资产

项目	2014年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	15,942,399.47	担保保证金和保险业务保证金
存货	5,940,861,066.36	融资抵押
固定资产	65,146,964.63	融资抵押
合计	6,021,950,430.46	

注：抵押的详细情况见短期借款、一年内到期的长期借款和长期借款的披露。

（二十）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	102,800,000.00	86,000,000.00
保证借款	3,900,000.00	26,900,000.00
信用借款		10,000.00
合计	106,700,000.00	112,910,000.00

2、已到期未偿还的短期借款情况

无

3、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国邮政储蓄银行巴中市分行	10,000,000.00	水质检测中心、文庙街房屋、老江北营业厅
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	10,000,000.00	土地：巴市（2012）2251、2252、2253号；房产：巴房权证北字第21226、21227、21228号。
中国农业银行股份有限公司巴中巴州支行	7,300,000.00	土地：巴市国用（2005）字第348号、（2009）字第1853、1854号；房产：巴房南字第22520号、巴房权证（北）字第02990号。
中国建设银行股份有限公司巴中支行	9,000,000.00	土地：巴市国用（2012）第2254、2255、2260、2259号；房产：巴房权证北字第21229、21230、21220、21221号。
中国工商银行巴中市分行	27,500,000.00	房产：西外街门市权属编号877、350、565、878、222-226号；土地：西外街（2004）4861、4862号、新市街（2004）4864号
中国农业银行巴中市分行	39,000,000.00	房产：车站大楼巴房北字第01261、01262号；土地：江北车站土地巴市国用（2004）4863号

5、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
巴中市国开村镇银行有限公司	3,900,000.00	巴中市鑫园融资担保有限责任公司

(二十一) 应付账款

1、按账龄列示的应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	29,580,449.53	31,902,470.92
1至2年（含2年）	4,371,747.36	3,397,810.60
2至3年（含3年）	809,441.27	1,218,337.05
3年以上	1,364,099.75	1,990,778.79
合计	36,125,737.91	38,509,397.36

2、账龄超过1年的大额应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
挖掘机租用费	804,674.25	工程尚未结束
开封黄河水利水电公司	838,623.43	工程尚未结束
四川玉树自动供水科技有限责任公司	345,000.00	暂无资金安排
四川华森天佑环保科技有限公司	218,940.00	暂无资金安排
四川中石油天然气勘探公司	2,158,666.88	信用期内
中石油巴中分公司	523,683.76	暂无资金安排
东风朝阳柴油机公司	49,940.12	暂无资金安排
四川华油	38,000.00	暂无资金安排
杨客汽配公司	30,000.00	暂无资金安排
合计	5,007,528.44	

3、应付账款期末余额前五名列示如下：

债权单位名称	所欠金额	账龄	备注
成都市王道管业有限责任公司	4,203,121.40	1年以内	设备款
巴中市车管所	3,830,000.00	1年内	未办理结算
成都千嘉科技有限公司	2,723,400.00	1年内	货款
四川中石油天然气勘探公司	2,158,666.88	1-2年	业务款
四川金洋管业有限公司	1,166,827.94	1年内	材料款
合计	14,082,016.22		

(二十二) 预收款项

1、按账龄列示的预收账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	60,771,853.86	353,703,971.37
1年以上	13,460,787.32	36,336,933.52
合计	74,232,641.18	390,040,904.89

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
巴中市污水处理厂	3,467,459.60	3年以内	污水干管工程、生态护坡工程尚未结算
中交(巴中)投资发展有限公司	2,140,884.00	1-2年	预收户表工程款,工程未完工
巴中市置信投资有限公司	678,600.00	1-2年	预收户表工程款,工程未完工
巴中巴州区房产管理局	462,200.00	1-2年	预收户表工程款,工程未完工
巴中市巴州区房地产管理局	450,000.00	1-2年	预收户表工程款,工程未完工
巴中琪乐投资有限公司	400,000.00	1-2年	预收户表工程款,工程未完工
巴中市华兴房地产开发有限公司	400,000.00	1-2年	预收户表工程款,工程未完工

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
巴中市雄政房地产开发有限公司	400,000.00	1-2年	预收户表工程款, 工程未完工
巴中艾林实业有限公司	200,000.00	1-2年	预收户表工程款, 工程未完工
巴中市江南房地产开发有限公司	200,000.00	1-2年	预收户表工程款, 工程未完工
巴中市利达房地产开发有限公司	200,000.00	1-2年	预收户表工程款, 工程未完工
巴中市气象局	200,000.00	1-2年	预收户表工程款, 工程未完工
四川巴中宏德置业有限公司	200,000.00	1-2年	预收户表工程款, 工程未完工
四川巴中中信建筑工程有限公司	200,000.00	1-2年	预收户表工程款, 工程未完工
合计	9,599,143.60		

3、预收账款期末余额前五名列示如下:

债权单位名称	所欠金额	账龄	备注
中交(巴中)投资发展有限公司	5,376,510.00	2年以内	预收户表工程款, 工程未完工
污水处理厂	3,467,459.60	3年以内	污水干管工程、生态护坡工程 尚未结算
巴中市渝鑫置业有限公司	3,293,060.00	1年以内	预收户表工程款, 工程未完工
巴中市雄政房地产开发有限公司浅水湾项目部	2,500,000.00	2年以内	预收户表工程款, 工程未完工
巴中市江南房地产开发有限公司	2,400,000.00	2年以内	预收户表工程款, 工程未完工
合计	17,037,029.60		

(二十三) 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	11,579,479.86	92,558,837.28	92,673,922.45	11,464,394.69
二、职工福利费		1,527,218.85	1,517,218.85	10,000.00
其中: 非货币性福利				
三、社会保险费	1,593,346.20	32,455,705.42	29,093,793.30	4,955,258.32
其中: 1. 基本医疗保险费		7,729,406.46	7,151,489.52	577,916.94
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费	1,009,817.11	22,500,632.84	20,595,303.23	2,915,146.72
4. 年金缴费(补充养老保险)				
5. 失业保险费	583,529.09	1,794,222.52	941,114.88	1,436,636.73
6. 工伤保险		357,956.69	335,170.35	22,786.34
7. 生育保险费		73,486.91	70,715.32	2,771.59
四、住房公积金	1,727,616.28	11,246,788.16	11,915,177.96	1,059,226.48
五、工会经费和职工教育经费	258,302.52	3,405,844.90	1,594,485.66	2,069,661.76
六、辞退福利及内退补偿				
其中: 1. 因解除劳动关系给予的补偿				
2. 预计内退人员支出				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	15,158,744.86	141,194,394.61	136,794,598.22	19,558,541.25

(二十四) 应交税费

税种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,145,359.72	17,761,057.26	20,388,549.99	517,866.99
消费税				
营业税	1,681,244.37	7,558,513.87	6,057,539.27	3,182,218.97
资源税		261,693.37	235,618.20	26,075.17
企业所得税	43,307,680.66	13,683,907.62	41,358,234.21	15,633,354.07
城市维护建设税	137,355.79	1,927,594.06	1,728,748.02	336,201.83
房产税	256,039.54	2,680,876.10	2,342,331.29	594,584.35
土地使用税	79,461.35	1,364,511.99	1,221,177.80	222,795.54
个人所得税	2,304,770.55	3,050,396.74	4,321,109.96	1,034,057.33
教育费附加	129,631.43	833,759.00	798,248.08	165,142.35
地方教育费附加		619,942.18	512,866.57	107,075.61
印花税		370,006.64	251,844.33	118,162.31
其他税费	-413,770.34	570,841.96	1,008.30	156,063.32
合计	50,627,773.07	50,683,100.89	79,217,276.02	22,093,597.84

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,293,187.93	
企业债券利息	27,828,767.12	
短期借款应付利息	894,985.00	101,743.33
合计	33,016,940.05	101,743.33

(二十六) 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
普通股股利	474,565.74	1,482,907.61	2008年分配已退股151,000.00元对应的红利85,309.30元一直未支付。
合计	474,565.74	1,482,907.61	

(二十七) 其他应付款

1、按账龄列示的其他应付款:

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	248,624,686.53	65.77	185,739,457.57	69.27
1至2年(含2年)	103,332,973.83	27.34	60,740,864.10	22.65
2至3年(含3年)	19,663,559.15	5.20	16,865,118.53	6.29
3年以上	6,388,762.93	1.69	4,807,404.33	1.79
合计	378,009,982.44	100.00	268,152,844.53	100.00

2、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
押金	450,300.00	房租未到期
兴文镇人民政府	20,000,000.00	未办理结算
四川众恒建筑设计有限责任公司	705,000.00	履约保证金
南江金城房地产开发有限公司	500,000.00	保证金
四川华城建司	1,701,000.00	履约保证金,工程尚未结算
巴中四通公司	700,000.00	履约保证金,工程尚未结算
巴中市财政局	37,900,000.00	工程尚未结算
茂源公司	6,500,000.00	工程尚未结算
巴中市交通局	6,120,000.00	工程尚未结算
四川国际工程监理有限公司	1,290,000.00	工程尚未结算
巴中市国土局	16,581,163.00	欠付土地出让金
成都碧水水务建设工程有限公司	2,214,000.00	履约保证金
河北路泰建筑安装工程有限责任公司	1,070,000.00	履约保证金
巴中市财政局	1,000,000.00	借周转资金
四川能达建筑工程有限公司	1,521,378.60	履约保证金
47队安全押金	2,774,459.75	经营期内暂不退还
158队安全经费	899,653.32	经营期内暂不退还
159队安全费用	3,222,068.91	经营期内暂不退还
合计	105,149,023.58	—

3、其他应付款期末余额前五名列示如下:

债权单位名称	所欠金额	账龄	备注
巴中市土地储备中心	57,500,000.00	1年以内	往来款
巴中市财政局	76,748,300.00	1年以内	暂借款项
巴中市土地整理中心	22,000,000.00	1-2年	往来款
兴文镇人民政府	20,000,000.00	1-2年	未办理结算

债权单位名称	所欠金额	账龄	备注
宏盛建业投资集团有限公司	18,000,000.00	1年内	未办理结算
合计	194,248,300.00		

(二十八) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,545,340,000.00	
合计	1,545,340,000.00	

1、一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物
安信信托	603,130,000.00	巴市国用(2014)第2336号、(2012)第360号、(2012)第2679号、(2012)第2670号、(2012)第2677号、(2012)第2675号、(2013)第4260号、(2013)第4263号、(2013)第4717号。
新华信托	441,400,000.00	巴市国用(2012)第2671号、(2012)第2680号、(2014)第2339号、(2012)第2681号、(2014)第3134号、(2012)第2674号、(2012)第2676号。
中江信托	24,600,000.00	巴市国用(2013)第4832号
利派投资	174,210,000.00	巴市国用(2014)第3132号
国开行(应急贷款)	100,000,000.00	巴市国用(2013)第4716号、(2013)第4718号
五矿国际信托有限公司	202,000,000.00	巴市国用(2014)第3131号

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备	6,641,251.65	2,752,075.00
担保赔偿准备金	6,062,653.55	1,797,400.00
合计	12,703,905.20	4,549,475.00

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	24,420,000.00	25,800,000.00
抵押借款	2,508,817,443.62	1,330,910,000.00
保证借款		
信用借款	3,077,439.51	3,077,439.51

借款条件	期末余额	年初余额
合计	2,536,314,883.13	1,359,787,439.51

1、质押借款

贷款单位	借款余额	质押权
国家开发银行四川省分行	16,300,000.00	自来水收费权
国家开发银行四川省分行	8,120,000.00	天然气收费权
合计	24,420,000.00	

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
安信信托	400,000,000.00	巴市国用(2014)第2336号、(2012)第360号、(2012)第2679号、(2012)第2670号、(2012)第2677号、(2012)第2675号、(2013)第4260号、(2013)第4263号、(2013)第4717号。
中江信托	209,950,000.00	巴市国用(2013)第4832号
四川国开银行	400,000,000.00	巴市国用(2013)第4716号、(2013)第4718号
中航国际租赁有限公司	67,282,799.31	巴市国用(2013)第4274号
湖南信托有限责任公司	188,700,000.00	巴市国用(2013)第4275号、(2013)第4261号、(2013)第4262号、(2013)第4264号
百瑞信托有限责任公司	304,400,000.00	巴市国用(2013)第4719号、(2013)第4720号、(2014)第2183号、(2014)第2184号
对外贸易信托有限公司	214,200,000.00	巴市国用(2014)第2337号
重庆新宏域资本管理有限公司	50,000,000.00	巴市国用(2014)第3129号、(2014)第3133号
西部信托	70,350,000.00	巴市国用(2014)第2338号
长城租赁	61,534,644.31	
北方国际信托股份有限公司	300,000,000.00	巴市国用(2013)第6357号土地,大佛寺6组,大溪口2、3组
中江国际信托股份有限公司	242,400,000.00	江北回风大桥以北等6宗土地使用权(土地使用权总面积186,034.38平方米)
	2,508,817,443.62	

(三十一) 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	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
14 巴 中 国	500,000,000.00	2014.4.25	7 年	500,000,000.00		27,828,767.12		27,828,767.12	500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
资债									
合计	500,000,000.00	2014.4.25	7年	500,000,000.00		27,828,767.12		27,828,767.12	500,000,000.00

注1:该债券系根据国家发改委发改财金[2013]2147号批准于2014年4月25日发行的7年期债券。

注2:该债券利率为固定利率8.5%，第三年起每年按20%偿还本金。

(三十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	年初余额
区建委		
巴中市交通局	1,705,747.89	1,705,747.89
龚家元	480.00	480.00
达川地交局	650,000.00	650,000.00
巴中交通发展公司	2,000,000.00	2,000,000.00
职工安置补偿费	493,684.56	493,684.56
离退休医保抚恤费	11,005,000.00	11,005,000.00
房改补贴	517,722.34	517,722.34
车辆融资购车款		
达司	3,409,949.58	3,409,949.58
平昌县司职工安置补偿费	4,516,073.13	4,516,073.13
公司化管理车辆	55,042,485.42	62,451,892.26
其他		3,400,251.03
公司化经营车辆	5,154,339.19	2,094,073.00
单车经营退款等	13,968,655.00	14,790,692.32
单车经营包车款	24,186.31	
单车经营回程营收款	412,786.63	
瑞安长期应付	42,214.13	
祥合出租保证金	565,337.00	
合计	99,508,661.18	107,035,566.11

注:长期应付款中职工安置补偿费 493,684.56 元、离退休医保抚恤费 11,005,000.00 元、房改补贴 517,722.34 元、平昌县司职工安置补偿费 4,516,073.13 元共计 16,532,480.03 元,属四川省巴中运输(集团)有限公司改制时根据巴中市财政局【2001】28号、【2001】34号文件批复遗留事项。

(三十三) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
管委会基建拨款	943,638,103.02	335,918,386.45		1,279,556,489.47	拨入的专项资金

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
江北堤防工程款	95,990,227.00	56,232,000.00	28,350,728.68	123,871,498.32	拨入的专项资金
污水主管建设资金	3,000,000.00			3,000,000.00	拨入的专项资金
防汛抢险专项资金	400,000.00		400,000.00	-	拨入的专项资金
防汛应急预警系统建设工程款	5,200,000.00	1,500,000.00	6,714,450.10	-14,450.10	拨入的专项资金
巴城河道疏浚资金	300,000.00			300,000.00	拨入的专项资金
西华山隧道陇桥互通立交桥工程建设资金	760,958.00	250,000.00	1,000,000.00	10,958.00	拨入的专项资金
S101线巴中燕飞村至大佛寺过境公路	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00	拨入的专项资金
财政拨付巴城环线公路征地拆迁经费	104,960,000.00		20,000,000.00	84,960,000.00	拨入的专项资金
廉政文化建设专项资金	1,200,000.00		1,170,592.00	29,408.00	拨入的专项资金
江北佛江路专项资金		30,000,000.00		30,000,000.00	拨入的专项资金
巴城北环线专项资金		990,000,000.00		990,000,000.00	拨入的专项资金
城市管网改扩建财政专项拨款	37,539,199.86			37,539,199.86	拨入的专项资金
站点建设资金	11,950,000.00	8,100,000.00	1,600,000.00	18,450,000.00	拨入的专项资金
两保资金	2,128,100.00			2,128,100.00	拨入的专项资金
军转干补贴	184,590.28			184,590.28	拨入的专项资金
通江中心站土地补偿金	28,480,884.12			28,480,884.12	搬迁补偿款
车辆安全互助统筹金	5,475,659.94	379,808.28	466,484.00	5,388,984.22	业务往来款
平昌中心站土地补偿款	104,511,450.00	-450.00	42,934,853.42	61,576,146.58	搬迁补偿款
西客站、大溪口拆迁补偿费	2,925,854.65	20,000,000.00	5,369,253.21	17,556,601.44	搬迁补偿款
合计	1,378,645,026.87	1,462,379,744.73	108,006,361.41	2,733,018,410.19	

注1：江北堤防工程款、防汛抢险专项资金、防汛应急预警系统建设工程款、西华山隧道陇桥互通立交桥工程建设资金本期减少属项目完工移交资产专项资金与资产对冲销账而减少；

注2：财政拨付巴城环线公路征地拆迁经费、廉政文化建设专项资金、站点建设资金、车辆安全互助统筹金本期减少为使用该项目资金而减少；

注3：平昌中心站土地补偿款、西客站、大溪口拆迁补偿费本期减少属搬迁完成专项应付款抵减原搬迁的固定资产净值后的差额转入递延收益或收入。

(三十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
天然气开户费收入	23,918,196.98		5,748,637.10	18,169,559.88	天然气公司 2011 年及以前的开户费按 10 年分期转入其他业务收入
搬迁补偿收入		35,899,490.50	1,111,771.48	34,787,719.02	运输公司车站政策性搬迁补偿款转入
合计	23,918,196.98	35,899,490.50	6,860,408.58	52,957,278.90	

注：搬迁补偿收入本期增加金额小于专项应付款中搬迁补偿费减少的金额系减少金额中有部分抵减了搬迁资产的账面净值，抵减后的净额列入递延收益。

(三十五) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
巴中市国有资产监督管理委员会	700,000,000.00	100			700,000,000.00	100
合计	700,000,000.00	100			700,000,000.00	100

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	6,305,086,524.55	241,813,700.00		6,546,900,224.55
三、原制度资本公积转入				
合计	6,305,086,524.55	241,813,700.00		6,546,900,224.55

注：本公司子公司巴中市国有资产投资集团有限公司本年度增加资本公积 241,813,700.00 元，为政府投入的资本。

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
安全生产费	714,809.98	625,768.69	365,876.33	974,702.34	计提及使用
维检费					
其他					
合计	714,809.98	625,768.69	365,876.33	974,702.34	

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,793,888.17	11,352,494.70		21,146,382.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	9,793,888.17	11,352,494.70		21,146,382.87

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	630,012,041.79	185,728,683.96
本期增加额	338,996,775.13	504,028,914.12
其中：本期净利润转入	338,996,775.13	501,284,526.83
其他调整因素		2,744,387.29
本期减少额	216,309,714.87	59,745,556.29
减：本期提取盈余公积数	11,352,494.70	4,254,329.98
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	204,957,220.17	55,491,226.31
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	752,699,102.06	630,012,041.79

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	820,629,610.95	403,857,367.42	847,918,932.19	513,425,438.99
公路旅客运输	349,374,173.48	244,966,577.35	323,754,973.17	221,993,705.59
燃气生产和供应业	148,711,862.31	111,233,852.66	115,915,007.81	93,547,755.39
自来水的生产和供应	85,144,143.74	45,033,416.65	82,872,032.55	42,448,766.97
投资与资产管理	46,838,756.98	2,623,520.76	18,354,753.50	2,682,305.20
土地整理分成收入			167,200,000.00	152,000,000.00
项目代建管理费	190,560,674.44		128,238,242.40	
其他			11,583,922.76	752,905.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	125,238,538.65	90,214,079.10	87,910,133.84	58,646,800.58
租金收入等	60,859,254.49	44,323,762.94	32,795,619.97	19,778,361.59
开户费收入	52,264,404.70	40,655,341.17	50,831,456.29	36,149,877.58
其他	12,114,879.46	5,234,974.99	4,283,057.58	2,718,561.41
合计	945,868,149.60	494,071,446.52	935,829,066.03	572,072,239.57

(四十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,966,510.23	8,801,016.93
城市维护建设税	1,867,140.32	2,193,884.50
教育费附加	850,849.98	1,004,938.90
资源税	567,233.32	669,959.26
合计	11,251,733.85	12,669,799.59

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	896,917.74	771,016.53
差旅费	234,720.40	177,097.85
代理手续费—祥安保险	363,908.99	319,706.47
工程抢险车费用	153,602.32	177,258.29
工会经费及职工教育经费	124,201.48	76,916.90
职工薪酬费用	16,597,496.36	12,885,120.10
广告及业务宣传费	320,621.02	684,182.00
劳动保护费	1,000,303.32	583,800.00
其它	964,679.60	1,094,415.26
维修费(检测费)	608,042.01	438,545.50
西南联合交易所营运费用	248,459.52	260,349.28
业务招待费	89,373.00	74,098.00
运输费—瑞安送车费	146,883.70	121,510.00
折旧费	2,978,614.12	3,313,692.29
合计	24,727,823.58	20,977,708.47

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	328,221.39	373,125.30

项目	本期发生额	上期发生额
搬运费	129,457.72	233,458.73
办公费	2,578,318.49	2,836,083.27
差旅费	2,330,022.61	2,113,002.10
车辆使用费	2,451,641.83	2,719,786.19
低耗品摊销	148,192.00	190,771.94
工会经费及职工教育经费	3,281,643.42	2,610,807.76
会议费	170,369.00	343,249.04
担保赔偿准备金	4,265,253.55	1,499,200.00
未到期责任准备金	3,889,176.65	1,930,800.00
检测设计费	-	100,000.00
劳保费	18,965.00	526,226.42
聘请中介机构费用	1,882,075.00	2,022,667.68
其他	6,361,896.28	5,415,645.41
税费	3,483,952.42	3,355,997.88
摊销费用	7,077,974.24	3,540,770.60
维修费	748,666.79	709,334.53
信息使用费	135,263.00	160,570.55
宣传费	323,306.50	331,530.04
业务票据印刷费	146,745.00	128,925.61
业务招待费	3,211,096.43	5,054,205.43
折旧费	7,804,188.97	6,998,936.96
职工薪酬费用	99,240,771.96	87,532,435.77
装修费	82.00	34,388.00
租赁费	516,976.80	262,406.40
合计	150,524,257.05	131,024,325.61

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,040,859.68	10,209,441.16
减：利息收入	2,640,777.33	8,755,280.11
汇兑损失	-	-
手续费支出	2,826,598.46	1,199,425.83
其他支出	250,330.00	-
合计	35,477,010.81	2,653,586.88

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,926,096.36	6,734,835.19
二、存货跌价损失		

项目	本期发生额	上期发生额
三、可供出售金融资产减值损失		90,000.00
合计	9,926,096.36	6,824,835.19

(四十六) 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	4,279,096.39	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,580,000.00	
其他(银行理财产品)	3,309,854.16	260,626.39
合计	9,168,950.55	260,626.39

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,000.00	5,900.00
其中: 固定资产处置利得	1,000.00	5,900.00
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	117,224,935.87	374,711,114.31
债务重组利得		
接受捐赠		
其他	32,659,517.97	5,201,769.84
合计	149,885,453.84	379,918,784.15

注: 其他项目主要为根据巴中市人民政府巴府办函[2013]35号文和巴财企[2014]74号文确定新城投资公司取得的代建管理费符合财税[2011]70号文的不征税的规定。因而将原2013年计提的企业所得税29,863,813.45元结转列入2014年度损益。

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	备注
专项补贴资金	50,000,000.00	40,000,000.00	
源丰发展公司项目工作经费	14,783,070.00	120,000,000.00	
公共用水补贴及税收优惠	450,000.00	1,075,264.29	
财政工作经费补贴	50,400,000.00	118,580,000.00	
车辆更新补贴		377,959.12	
油料补贴	591,865.87		
新城投资公司项目工作经费		90,000,000.00	
经费补贴(交通建设有限公司)	500,000.00	4,177,890.90	

项目	本期发生额	上期发生额	备注
工作经费补贴(水务建设公司)	500,000.00	500,000.00	
合计	117,224,935.87	374,711,114.31	

注：2014年度收到的政府补助主要文件依据：依据巴财企[2014]55号文拨付本公司2014年度经费补助5000万元；依据巴财企[2014]56号文拨付子公司国投公司经费补助5000万元。

(四十八) 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	3,384.50	-
其中：固定资产处置损失	3,384.50	
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠	500,017.00	172,000.00
其他（非常损失、罚款等）	599,580.16	622,454.65
合计	1,102,981.66	794,454.65

(四十九) 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	15,962,399.24	48,148,537.88
递延所得税调整	-2,278,491.62	-470,111.69
其他		
合计	13,683,907.62	47,678,426.19

(五十) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	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	364,157,296.55	521,313,100.42
加：资产减值准备	9,926,096.36	6,824,835.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,891,062.86	82,487,130.96
无形资产摊销	2,948,395.88	1,248,761.06
长期待摊费用摊销	3,190,274.57	2,426,802.56
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）	3,235.50	-5,900.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	149.00	

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	35,040,859.68	10,209,441.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,168,950.55	-260,626.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,278,491.62	-470,111.69
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）	-1,130,157,491.71	-1,392,957,014.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	173,081,657.33	-1,502,015,840.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-139,796,202.15	1,568,149,034.45
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-622,162,108.30	-703,050,386.79
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：		
现金的期末余额	732,657,594.03	503,258,385.65
减：现金的年初余额	503,258,385.65	273,582,761.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	229,399,208.38	229,675,624.46

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	732,657,594.03	503,258,385.65
其中：库存现金	1,644,755.20	1,458,039.09
可随时用于支付的银行存款	731,012,838.83	501,789,113.10
可随时用于支付的其他货币资金		11,233.46
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、期末现金及现金等价物余额	732,657,594.03	503,258,385.65

注：其他货币资金为子公司国投公司的子公司正德融资担保公司存入的担保保证金 15,842,399.47 元，在担保期间内不得随意取现或划转；其他 10 万元为运输公司的子公司祥安保险公司存入的保证金。

九、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
无						巴中市国有资产监督管理委员会	78227685-2

(二) 本企业的子公司

详见附注“七(一)、子企业情况”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
巴中巨能石化有限责任公司	合营企业	30935927-3
四川金麓置业发展有限公司	联营企业	06896472-X

(四) 本企业的其他关联方情况

无

(五) 关联交易情况

无

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	四川金麓置业发展有限公司	40,022,000.00	30,000,000.00
合计		40,022,000.00	30,000,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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	20,878,341.00	100		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	20,878,341.00	100		

(续)

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	21,024,421.00	100		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,024,421.00	100		

1、单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末个别认定计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
巴中市国有资产投资集团有限责任公司	20,438,341.00		1-2年		关联单位不计提
巴中市浩通房地产开发有限公司	300,000.00		1-2年		关联单位不计提
房屋租金	140,000.00		1-2年		于2015年1月5日收回
合计	20,878,341.00				

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
巴中市国有资产投资集团有限责任公司	20,438,341.00	97.89	
巴中市浩通房地产开发有限公司	300,000.00	1.44	
房屋租金	140,000.00	0.67	
合计	20,878,341.00	100.00	

(二) 其他应收款

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	508,804,000.00	97.50		
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,003,000.00	2.50		
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	521,807,000.00	100		

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,300,000.00	99.38		
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,550.00	0.62		
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	8,351,550.00	100		

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	13,003,000.00	100		10,000.00	19.39	
1至2年				18,550.00	35.98	
2至3年				13,000.00	44.62	
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	13,003,000.00	100		51,550.00	100	

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末个别认定计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
巴中市国有资产投资集团有限责任公司	1,000,000.00		3-4年		关联单位不计提
巴中市浩通房地产开发有限公司	268,000,000.00		1年以内		关联单位不计提
巴中市交通建设有限公司	199,050,000.00		1年以内		关联单位不计提
巴中圣泉水务有限公司	32,950,000.00		1年以内		关联单位不计提
巴中市浩通房地产开发有限公司	500,000.00		1年以内		关联单位不计提
巴中市汽车运输集团公司	5,800,000.00		2-3年		关联单位不计提
中信建筑工程有限公司	1,500,000.00		2-3年		关联单位不计提

陈伟	4,000.00		1-2年		内部职工不计提
合计	508,804,000.00				

3、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
巴中市浩通房地产开发有限公司	往来款	268,000,000.00	1年以内	51.36%	
巴中市交通建设有限公司	往来款	199,050,000.00	1年以内	38.15%	
巴中圣泉水务有限公司	往来款	32,950,000.00	1年以内	6.31%	
黎天红	往来款	6,000,000.00	1年以内	1.15%	
巴中市汽车运输集团公司	往来款	5,800,000.00	2-3年	1.11%	
合计		511,800,000.00		98.08%	

注：巴中市浩通房地产开发有限公司、巴中市交通建设有限公司、巴中圣泉水务有限公司为企业债券资金使用单位。

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	1,083,344,482.37			1,083,344,482.37
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	1,083,344,482.37			1,083,344,482.37
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,083,344,482.37			1,083,344,482.37

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本(万元)	年初余额(万元)	增减变动	期末余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业										
巴中市国有资产投资集团有限责任公司	成本法	31,632.23	31,632.23		31,632.23	100	100			
巴中市土地开发公司	成本法	53,900.00	53,900.00		53,900.00	100	100			
巴中市圣泉水务有限责任公司	成本法	1,897.00	1,897.00		1,897.00	83.73	83.73			
巴中市兴圣天然气有限责任	成本法	138.34	138.34		138.34	21.67	实质控制			

被投资单位	核算方法	投资成本(万元)	年初余额(万元)	增减变动	期末余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
公司										
巴中市水务建设有限公司	成本法	4,500.00	4,500.00		4,500.00	100	100			
巴中市交通建设有限公司	成本法	7,350.00	7,350.00	800	8,150.00	100	100			
巴中市浩通房地产开发有限公司	成本法	800.00	800.00	-800						
四川省巴中运输(集团)有限公司	成本法	400.00	400.00		400.00	12.43	实质控制			
四川巴中新城建设投资有限公司	成本法	5,000.00	5,000.00		5,000.00	100	100			
巴中源丰发展有限公司	成本法	2,716.88	2,716.88		2,716.88	100	100			
合计	—	108,334.45	108,334.45		108,334.45	—	—			

本公司持有巴中市兴圣天然气有限责任公司 21.67% 股权，持有四川省巴中运输(集团)有限公司 12.43% 股权。根据两公司章程，本公司拥有其过半数的董事会成员，其董事会经营业绩接受本公司考核，本公司能对其实施实质性控制。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,939,357.00	2,623,520.76	6,388,180.00	2,682,305.24
房租收入	8,939,357.00	2,623,520.76	6,388,180.00	2,682,305.24
二、其他业务小计				
合计	8,939,357.00	2,623,520.76	6,388,180.00	2,682,305.24

(五) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,415,014.00	2,312,014.00
其他	101,250.00	
合计	60,516,264.00	2,312,014.00

(六) 现金流量表补充资料

项目	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	113,524,946.88	42,543,299.85
加：资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,982,559.31	2,753,538.95
无形资产摊销	3,080.00	3,360.00
长期待摊费用摊销	27,687.08	
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）		
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）	-102,611.24	-9,767.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,516,264.00	-2,312,014.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,309,370.00	-19,179,013.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,053,527.10	249,441.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,663,555.13	24,048,845.81
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：		
现金的期末余额	57,325,040.46	23,062,347.85
减：现金的年初余额	23,062,347.85	50,668,788.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,262,692.61	-27,606,440.19

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无

巴中市国有资产经营管理有限责任公司
二〇一五年四月八日



第 15 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



2015.4.8

主管会计工作负责人

签名:

日期:

王朝贵

2015.4.8

会计机构负责人

签名:

日期:

喻志

2015.4.8

此证仅用于出具审计报告



编号:No.1 00235198



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年 06月 04日

企业信用信息公示系统网址: qxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

此证仅用于出具报告



证书序号: NO.006855

说明

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



发证机关: 北京市财政局
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

负责人: 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): 2820万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-08-09

此证仅用于出具报告



证书序号: 000162



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。

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇一六年九月

证书有效期至: 二〇一六年九月



此证仅用于出具审计报告




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

	姓 名 刘 刚
	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 513026711121549	
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号 1103022670
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institution of CPA

发证日期 2001 年 10 月 1 日
Date of Issuance


 2016 年 10 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


 2016 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


 2016 年 3 月 31 日



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

	姓名	文秋芳
	性别	女
	出生日期	1949-02-29
	工作单位	四川圣源会计师事务所有限 责任公司
	身份证号码	513027490729002
	证件号码	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 511703022657
注册注册会计师: 四川省
发证日期: 1994 年 1 月 31 日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007 年 12 月 31 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out branch of CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in branch of CPA

转出日期: 2007 年 12 月 31 日
转入日期: 2008 年 1 月 1 日

转出所: 四川省
转入所: 大德会计师事务所