

# 2014年河源市润业投资有限公司 公司债券2014年年度报告

本公司董事会及管理层全体成员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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、公司概况

公司名称：河源市润业投资有限公司

公司住所：河源市高新技术开发区管理委员会办公大楼

法定代表人：林剑锋

注册资本：人民币 20,000.00 万元

债券事务联系人：黎文思

联系电话：0762-3600839

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：园区开发、建设与经营服务；实业投资（具体项目另行审批）；资本运营和收益管理；资源经营和管理；信息技术咨询服务，广告业务。（以上项目须经审批的，取得审批后方可经营；法律法规禁止的不得经营）

发行人系经河源市政府《关于同意成立投资公司的批复》（河府〔2010〕40号）文件批准，于2010年4月6日由河源市高新技术开发区企业服务中心出资设立，发行人的股东为河源市高新技术开发区

企业服务中心，持股比例为 100%，实际控制人为河源市高新技术开发区管理委员会。公司是河源市高新区重要的城市基础设施建设主体，主要负责高新区区内城市基础设施建设，完善区内投资环境。

## 二、已发行债券基本情况及是否存在变动情况

- 1、债券名称：2014 年河源市润业投资有限公司公司债券。
- 2、债券简称：14 河润业（上交所）、14 河源润业债（银行间）。
- 3、证券代码：127044（上交所），1480577（银行间）。
- 4、主承销商：广州证券股份有限公司。
- 5、发行总额：人民币 9 亿元（RMB900,000,000）。
- 6、债券期限及利率：本期债券为 7 年期固定利率债券。本期债券在存续期内票面利率为 6.20%，在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，逾期不另计利息。
- 7、债券形式：本期债券为实名制记账式公司债券。
- 8、计息期限：本期债券的计息期限为自 2014 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日。
- 9、还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本，从第 3 个计息年度开始偿还本金，即自本期债券存续期的第 3 至第 7 个计息年度末每年按照本期债券发行总额 20%的比例偿还债券本金，当期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在债券托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

10、付息日：2015 年至 2021 年每年的 12 月 3 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

11、兑付日：本期债券兑付日为 2017 年至 2021 年每年的 12 月 3 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

12、债券担保：本期债券无担保。

13、信用级别：经联合资信评估有限公司综合评定，发行人主体长期信用等级为 AA，本期债券信用等级为 AA。

### 三、公司财务报告

本公司经审计的 2014 年财务报告见附件。

### 四、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

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

### 五、本期债券跟踪评级情况说明

联合资信评估有限公司于 2014 年 11 月 21 日公布的发行人评级报告。本期债券的信用级别为 AA 级，发行主体信用级别为 AA 级，评级展望为稳定。

### 六、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的涉及或可能涉及影响已发行债券还本付息的重大诉讼、仲裁或行政程序，亦不存在任何潜在的或可能产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政程序。

#### 七、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券本期无变动。

#### 八、银行贷款本息有无逾期

无。

#### 九、其他重大事项

无。

附件：河源市润业投资有限公司 2014 年审计报告。

（以下无正文）

(本页无正文，为《2014年河源市润业投资有限公司公司债券2014年年度报告》盖章页)

河源市润业投资有限公司



2015年6月11日

# 河源市润业投资有限公司

## 审计报告

### 目录

一、审计报告	1—2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	4
3、合并现金流量表	5
4、合并所有者权益变动表	6—7
5、母公司资产负债表	8
6、母公司利润表	9
7、母公司现金流量表	10
8、母公司所有者权益变动表	11—12
9、财务报表附注	13—45
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

---

# 审计报告

豫上会审字（2015）第 0080 号

河源市润业投资有限公司董事会：

我们审计了后附的河源市润业投资有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，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。

### 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 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所 中国注册会计师



中国 河南



中国注册会计师



二〇一五年四月二十日



## 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位： 河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	七、1	850,549,712.41	7,487,624.62	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	七、2	1,255,795,585.20	994,087,671.20	应付票据			
预付款项	七、3	9,040,000.00	9,040,000.00	应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	七、9		
应收股利				应交税费	七、10	66,133,819.81	46,689,051.40
其他应收款	七、4	239,753,488.51	213,437,338.83	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	七、5	2,829,609,365.04	2,906,555,617.89	其他应付款	七、11	149,417,774.27	160,629,089.34
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,184,748,151.16</b>	<b>4,130,608,252.54</b>	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>215,551,594.08</b>	<b>207,318,140.74</b>
发放委托贷款及垫款				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产				长期借款	七、12	873,000,000.00	805,000,000.00
持有至到期投资				应付债券	七、13	892,714,647.67	
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	七、6	100,000,000.00		专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	七、7	1,103,562.61	1,305,235.72	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>1,765,714,647.67</b>	<b>805,000,000.00</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>1,981,266,241.75</b>	<b>1,012,318,140.74</b>
生产性生物资产				<b>股东权益：</b>			
油气资产				股 本	七、14	200,000,000.00	200,000,000.00
无形资产				资本公积	七、15	2,506,070,000.00	2,506,070,000.00
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积	七、16	60,039,043.28	41,490,439.16
递延所得税资产	七、8	2,500.00	1,609.77	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	七、17	538,478,928.74	372,036,518.13
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		3,304,587,972.02	3,119,596,957.29
				少数股东权益			
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,106,062.61</b>	<b>1,306,845.49</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>3,304,587,972.02</b>	<b>3,119,596,957.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,285,854,213.77</b>	<b>4,131,915,098.03</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,285,854,213.77</b>	<b>4,131,915,098.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈锡兴

# 合并利润表

2014年度

编制单位：河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		424,187,314.00	418,171,838.00
其中：营业收入	七、18	424,187,314.00	418,171,838.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		403,935,005.35	399,295,058.09
其中：营业成本	七、18	386,019,400.41	380,384,321.13
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	七、19	14,256,622.50	14,060,317.35
销售费用			
管理费用		3,910,260.85	4,964,598.94
财务费用	七、20	-254,839.33	-117,398.87
资产减值损失	七、21	3,560.92	3,219.54
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）			
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）		20,252,308.65	18,876,779.91
加：营业外收入	七、22	170,000,000.00	170,079,380.00
减：营业外支出	七、23	58,595.40	870.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,193,713.25	188,955,289.91
减：所得税费用	七、24	5,202,698.52	5,257,811.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,991,014.73	183,697,478.56
归属于母公司所有者的净利润		184,991,014.73	183,697,478.56
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		184,991,014.73	183,697,478.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		184,991,014.73	183,697,478.56
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈锡明

# 合并现金流量表

2014年度

编制单位：河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,175,000.00	444,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
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		385,696,607.76	420,414,107.84
经营活动现金流入小计		485,871,607.76	420,858,107.84
购买商品、接受劳务支付的现金		239,252,061.78	292,183,691.60
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			
支付的各项税费		104,393.84	39,471.04
支付其他与经营活动有关的现金		194,472,445.26	357,430,490.87
经营活动现金流出小计		433,828,900.88	649,653,653.51
经营活动产生的现金流量净额		52,042,706.88	-228,795,545.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		100,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-100,000,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
借款收到的现金		125,000,000.00	405,000,000.00
发行债券收到的现金		900,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,025,000,000.00	405,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,071,861.48	47,076,935.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,908,000.00	
筹资活动现金流出小计		133,979,861.48	247,076,935.65
筹资活动产生的现金流量净额		891,020,138.52	157,923,064.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-757.61	-59.62
五、现金及现金等价物净增加额		843,062,087.79	-70,872,540.94
加：期初现金及现金等价物余额		7,487,624.62	78,360,165.56
六、期末现金及现金等价物余额		850,549,712.41	7,487,624.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈锡兴

# 合并股东权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	归属于母公司股东权益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00	-	-	41,490,439.16	-	-	372,036,518.13	-	-	3,119,596,957.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00	-	-	41,490,439.16	-	-	372,036,518.13	-	-	3,119,596,957.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	18,548,604.12	-	-	166,442,410.61	-	-	184,991,014.73
（一）净利润								184,991,014.73			
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								184,991,014.73			
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配								-18,548,604.12			
1. 提取盈余公积								-18,548,604.12			
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（七）其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00	-	-	60,039,043.28	-	-	538,478,928.74	-	-	3,304,587,972.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益			股东权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,053,890,000.00	-	-	22,987,073.71	-	206,842,405.02	-	-	2,483,719,478.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	2,053,890,000.00	-	-	22,987,073.71	-	206,842,405.02	-	-	2,483,719,478.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	452,180,000.00	-	-	18,503,365.45	-	165,194,113.11	-	-	635,877,478.56
(一) 净利润							183,697,478.56			183,697,478.56
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计		452,180,000.00					183,697,478.56			183,697,478.56
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(七) 其他										
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,506,070,000.00	-	-	41,490,439.16	-	372,036,518.13	-	-	3,119,596,957.29

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



陈锡明



# 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位： 河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		850,250,523.27	6,929,335.48	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	十二、1	1,255,795,585.20	994,087,671.20	应付票据			
预付款项		9,040,000.00	9,040,000.00	应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		66,187,481.79	46,737,079.29
其他应收款	十二、2	239,753,488.51	213,937,338.53	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货		2,829,609,365.04	2,906,555,617.89	其他应付款		147,972,000.00	159,322,381.70
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,184,448,962.02</b>	<b>4,130,549,963.10</b>	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>214,159,481.79</b>	<b>206,059,460.99</b>
发放委托贷款及垫款				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产				长期借款		873,000,000.00	805,000,000.00
持有至到期投资				应付债券		892,714,647.67	
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二、3	101,375,829.16	875,829.16	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		709,770.33	808,949.77	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>1,765,714,647.67</b>	<b>805,000,000.00</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>1,979,874,129.46</b>	<b>1,011,059,460.99</b>
生产性生物资产				<b>股东权益：</b>			
油气资产				股本		200,000,000.00	200,000,000.00
无形资产				资本公积		2,506,445,829.16	2,506,445,829.16
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		60,039,043.28	41,490,439.16
递延所得税资产		2,500.00	1,609.77	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		540,178,059.61	373,240,622.49
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		3,306,662,932.05	3,121,176,890.81
				少数股东权益			
<b>非流动资产合计</b>		<b>102,088,099.49</b>	<b>1,686,388.70</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>3,306,662,932.05</b>	<b>3,121,176,890.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,286,537,061.51</b>	<b>4,132,236,351.80</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,286,537,061.51</b>	<b>4,132,236,351.80</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈锡明



# 母公司利润表

2014年度

编制单位：河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		424,012,314.00	417,727,838.00
其中：营业收入	十二、4	424,012,314.00	417,727,838.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		403,265,189.14	397,435,502.14
其中：营业成本	十二、4	385,465,740.00	379,752,580.00
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		14,246,813.75	14,035,655.35
销售费用			
管理费用		3,804,977.18	3,759,924.81
财务费用		-255,902.71	-115,877.56
资产减值损失		3,560.92	3,219.54
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）			
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）		20,747,124.86	20,292,335.86
加：营业外收入		170,000,000.00	170,000,000.00
减：营业外支出		58,385.10	870.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,688,739.76	190,291,465.86
减：所得税费用		5,202,698.52	5,257,811.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,486,041.24	185,033,654.51
归属于母公司所有者的净利润		185,486,041.24	185,033,654.51
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		185,486,041.24	185,033,654.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,486,041.24	185,033,654.51
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈锡明



# 母公司现金流量表

2014年度

编制单位：河源市润业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,000,000.00	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
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		374,507,059.64	370,515,368.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>474,507,059.64</b>	<b>370,515,368.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		238,859,678.00	291,137,228.80
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			
支付的各项税费		88,951.00	6,810.04
支付其他与经营活动有关的现金		183,257,381.37	307,631,481.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>422,206,010.37</b>	<b>598,775,520.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,301,049.27</b>	<b>-228,260,152.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		100,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>100,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
借款收到的现金		125,000,000.00	405,000,000.00
发行债券收到的现金		900,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,025,000,000.00</b>	<b>405,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,071,861.48	47,076,935.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,908,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>133,979,861.48</b>	<b>247,076,935.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>891,020,138.52</b>	<b>157,923,064.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>843,321,187.79</b>	<b>-70,337,088.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,929,335.48	77,266,423.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>850,250,523.27</b>	<b>6,929,335.48</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈锡明

# 母公司股东权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	归属于母公司股东权益 盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16	-	-	41,490,439.16	-	373,240,022.49	-	3,121,176,890.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16	-	-	41,490,439.16	-	373,240,022.49	-	3,121,176,890.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	18,548,604.12	-	166,937,437.12	-	185,486,041.24
（一）净利润							185,486,041.24		185,486,041.24
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积							-18,548,604.12		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-18,548,604.12		
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（七）其他									
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16	-	-	60,039,043.28	-	540,178,059.61	-	3,306,662,932.05

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



陈锡兴

# 母公司股东权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

编制单位: 河南亚细亚投资有限公司	上期金额									
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,054,265,829.16	-	-	22,987,073.71	-	206,710,333.43	-	-	2,483,963,236.30
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00	2,054,265,829.16	-	-	22,987,073.71	-	206,710,333.43	-	-	2,483,963,236.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	452,180,000.00	-	-	18,503,365.45	-	166,530,289.06	-	-	637,213,654.51
(一) 净利润							185,033,654.51			185,033,654.51
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计										
(三) 股东投入和减少资本		452,180,000.00								452,180,000.00
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		452,180,000.00								452,180,000.00
(四) 利润分配							-18,503,365.45			-18,503,365.45
1. 提取盈余公积							-18,503,365.45			-18,503,365.45
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(七) 其他										
四、本年年末余额	200,000,000.00	2,506,445,829.16	-	-	41,490,439.16	-	373,240,622.49	-	-	3,121,176,890.81

法定代表人:

剑林

主管会计工作负责人:

雪林

会计机构负责人:

陈锡明

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

---

## 一、公司基本情况

河源市润业投资有限公司(以下简称“本公司”)系于 2010 年 4 月 6 日由河源市高新技术开发区企业服务中心独家出资设立, 原注册资本为人民币 2,000.00 万元业经河源市顺源会计师事务所有限公司验证, 并出具河顺会验字〔2010〕129 号《验资报告》。2010 年 11 月 29 日新增注册资本 18,000.00 万元业经河源市顺源会计师事务所有限公司验证, 并出具河顺会验字〔2010〕593 号《验资报告》。

本公司于2015年1月14日换领了由河源市工商行政管理局核发的注册号为441600000027396的《企业法人营业执照》, 法定代表人为林剑锋, 注册住所为河源市高新技术开发区管理委员会办公大楼。公司类型为有限责任公司(国有独资)。

经营范围: 园区开发、建设与经营服务; 实业投资(具体项目另行审批); 资本运营和收益管理; 资源经营和管理; 信息技术咨询服务, 广告业务。(以上项目须经审批的, 取得审批后方可经营; 法律法规禁止的不得经营)

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、讲解以及其他相关规定编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、本公司财务报表采用的重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司以公历年度为会计期间, 即每年自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告涉及会计年度为 2014 年度。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 除因会计政策不同而进行的必要调整外, 按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价); 资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时, 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 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, 其差额应当计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日应当对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

## 4、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础, 将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。本公司报告期内通过同一控制下企业合并取得的子公司, 本公司自本报告期财务报表的最早期初至本报告期末均将该子公司纳入合并范围;

本公司报告期内通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并报表范围。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子

河源市润业投资有限公司

2014年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时, 对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整; 对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

5、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, 将库存现金以及可以随时用于支付的存款确定为现金。将同时具备期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小等四个条件的的投资确定为现金等价物。

6、外币业务

本公司对于发生的外币业务, 按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期汇率的近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

在资产负债表日, 按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- (1) 外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算, 因资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额, 除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外, 其余均计入当期损益。
- (2) 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的近似汇率折算, 不改变其记账本位币金额, 不产生汇兑差额。
- (3) 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, 作为公允价值变动处理, 计入当期损益。但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- ② 持有至到期投资;
- ③ 应收款项;
- ④ 可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类:

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和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;

② 其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

① 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: 按取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置时, 将所取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资: 按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额, 采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入, 计入投资收益。处置时, 将所取得的价款与该持有至到期投资的账面价值的差额计入当期损益。

③ 应收款项: 按从客户应收的合同或协议价款作为初始确认金额, 采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。处置或收回时, 将所收回的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产: 按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间取得的利息或现金股利, 计入投资收益。在资产负债表日, 可供出售金融资产以公允价值计量, 其公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时, 将取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益, 同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认和计量

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项的差额计入当期损益:

① 所转移金融资产的账面价值。

② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(5) 金融资产减值

① 金融资产减值损失的确认

金融资产发生减值的客观依据, 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) 债务人经营所处的技术、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依据。

## ② 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外的金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查, 有客观证据表明发生减值的, 计提减值准备。

### 1) 持有至到期投资

根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失, 计提减值准备。

上述持有至到期投资确认减值损失后, 如有客观证据表明该资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失发生后的事项有关(如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失应当予以转回, 计入当期损益。但该转回的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的摊余成本。

### 2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降, 并预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 应当予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

## (6) 金融资产和金融负债公允价值确定的方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 8、应收款项

本公司应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款以及预付账款等。

(1) 应收款项坏账确认标准:

债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然不能收回; 债务人逾期未履行偿债义务超过 3 年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

(2) 应收款项减值测试方法

本公司以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准, 将应收款项(除应收票据、预付账款外)划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项三类。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 1,000 万元(含 1,000 万元)以上的应收款项。

2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项(除应收票据、预付账款外), 归类为组合计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备应收款项(除应收票据、预付账款外)

确定组合的依据

账龄分析组合: 除关联方、职工借款外相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

关联方往来款项组合: 关联方往来款项的具有类似的较低的信用风险特征

政府部门往来款项组合: 政府部门往来款项具有类似的较低的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合: 账龄分析法

关联方往来款项组合: 一般不计提坏账准备

政府部门往来款项组合: 一般不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下:

账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 至 4 年	30.00%
4 至 5 年	50.00%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

1) 单项计提坏账准备的理由: 有客观证据表明其已发生了减值, 继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。

2) 坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

④ 应收票据、预付账款、长期应收款:

本公司单独进行减值测试, 若有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料(包装物和低值易耗品)、工程成本和土地开发成本等。

(2) 存货的计量

取得存货按照实际成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量, 非货币性交易换入的存货按其公允价值计量;

原材料发出按加权平均法计价, 库存商品的发出按个别计价法计价,

(3) 存货的盘存制度为“永续盘存制”。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提, 对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计提。

期末, 本公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对存货遭受毁损, 全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

(5) 存货可变现净值的确定依据

存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础, 并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素, 具体方法如下:

① 为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按可变现净值计量。

② 为执行销售合同而持有的存货, 其可变现净值按合同价格为基础计算, 如果持有的数量超出销售合同订购的数量, 超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

(6) 周转材料(低值易耗品和包装物)的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

长期股权投资包括对子公司投资、对合营公司投资、对联营公司投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资(以下简称“其他股权投资”)。

### (2) 长期股权投资的初始计量(投资成本的确定)

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的所有者权益账面价值中所享有的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照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作为长期股权投资的初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 应当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。

#### ③ 其他方式取得的长期股权投资

1) 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出, 但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利, 作为应收项目单独核算。

2) 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本, 但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

为发行权益性证券支付给有关机构的手续费、佣金等与发行直接相关的费用, 不构成取得长期股权

投资的成本, 该部分费用应在自权益性证券发行溢价收入中扣除, 不足扣除的冲减盈余公积和未分配利润。

3) 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始成本按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始成本按《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(3) 长期股权投资的后续计量

① 本公司对子公司的投资和对被投资单位不具有共同控制、重大影响、并且在公开活跃的市场中没有报价, 其公允价值不能可靠的计量的其他长期股权投资, 采用成本法核算。

② 本公司对具有共同控制和重大影响的长期股权投资, 即对合营企业投资和对联营企业投资, 采用权益法核算。

(4) 长期股权投资的收益确认方法

① 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 按权益法核算长期股权投资时

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但未实现内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

3) 确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益减记至零为限, 但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应冲减长期股权投资的账面价值。

5) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积。

#### (5) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### (6) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资估计其可收回金额, 可收回金额低于账面价值的, 确认减值损失。对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。减值损失计入当期损益, 同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经计提后, 在以后期间均不予转回。

#### (7) 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

共同控制是指, 按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时, 合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中, 必须由合营各方均同意才能通过。本公司确定对被投资单位具有共同控制的依据主要是: 投资合同、协议或章程关于合营各方对合营企业共有控制的约定。

##### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司重大影响体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表, 通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。当同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时, 予以确认固定资产。

固定资产以实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧(已提足折旧仍继续使用的固定资产除外)。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
办公设备	5年	5%	19.00%
运输设备	10年	5%	9.50%
其他	5年	5%	19.00%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额, 若难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。

固定资产减值损失一经确认, 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

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(5) 固定资产后续支出

① 资本化的后续支出

固定资产发生的后续支出, 如符合固定资产确认条件的, 本公司将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算, 后续支出完工并达到预定可使用状态时, 从在建工程转为固定资产, 并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

如发生的后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分, 应将其计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除。

② 费用化的后续支出

固定资产发生的修理费用, 如不符合固定资产确认条件的, 应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

12、在建工程

(1) 在建工程分类及初始计量

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。本公司在建工程按立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的成本入账。其中包括直接建筑及安装成本, 以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出, 计入工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准

在建工程达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧。待办理竣工决算手续后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

13、无形资产

(1) 无形资产标准、确认条件

① 无形资产标准

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。其中：可辨认标准为符合条件之一：

- 1) 能够从企业中分离或者划分出来, 并能单独或者与相关合同、资产或负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换;
- 2) 源自合同性权利或者其他法定权利, 无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

② 无形资产确认条件

当同时满足：

- 1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 该无形资产的成本能够可靠地计量这二项条件时，确认为无形资产。

(2) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

自行开发的无形资产，其成本包括自开发阶段至达到预定用途前所发生的支出总额。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

- ① 使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内，采用直线法摊销；
- ② 使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### (4) 无形资产减值

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象存在减值迹象的, 本公司估计其可收回金额。若可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

对使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

#### (5) 研究与开发费用的核算方法

本公司内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司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。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- ① 从技术上来讲, 完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生未来经济利益的方式, 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时, 应当证明其有用性;
- 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计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

对于同一项无形资产, 在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出, 不再进行资本化。

#### 14、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用是指应本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在收益期内平均摊销, 其中: 经营租赁方式租入固定资产的装修费用在尚可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销, 其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。

(3) 对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用, 本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 15、职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出, 包括职工工资、奖金、津贴和补贴; 职工福利费; 养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费; 住房公积金; 工会经费和职工教育经费; 非货币性福利; 因解除与职工的劳动关系给予的补偿; 其他与获得职工提供的服务相关支出。

##### (1) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施, 且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期损益。

##### (2) 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 除辞退福利外, 根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

#### 16、收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 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。

(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。

本公司采用已完工作的测量(已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例, 或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定, 则该期间的收入应当采用直线法确认, 除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时, 应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 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; 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, 相关的经济利益很可能流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量的, 确认收入。

利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

① 固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

② 成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度)确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的, 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费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

#### 17、政府补助

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助, 应当按照应收金额计量, 确认为营业外收入, 否则应当按照实际收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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。但是, 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, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益, 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

#### 18、借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。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。

(1) 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时, 借款费用予以资本化:

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款, 以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收益后的金额确定。

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

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断, 且时间连续超过 3 个月, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 借款费用不暂停资本化。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止其借款费用的资本化, 以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额(暂时性差异), 于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债, 但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

## 五、税(费)项

<u>主要税(费)种</u>	<u>税(费)率%</u>	<u>计税(费)依据</u>
营 业 税	3、5	应税营业收入
城市维护建设税	7	应纳流转税额
教育费附加	5	应纳流转税额
企业所得税	25	应纳税所得额

根据财政部、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》(财税〔2011〕70号)规定, 本公司自县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (1) 子公司基本情况

<u>子公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>业务性质</u>	<u>经营范围</u>
河源市先科商务代理有限公司	河源市源城区 埔前镇高埔岗 村	100.00	代理业务	承接和开展“三来一补”加工装配业务; 代理进出口业务。

2010年4月30日经河源市人民政府(河府函[2010]112号)批准, 同意将河源市先科商务代理有限公司全部股权划转至河源市润业投资有限公司, 即河源市润业投资有限公司持有河源市先科商务代理有限公司100%股权。

### (2) 本公司对子公司的持股情况

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

子公司名称	本公司期末实际 投资额(万元)	实质上构成对子公 司净投资的余额(万 元)	本公司持股比 例(%)	本公司享有的 表决权比例(%)	是否合并
河源市先科商务代理 有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	是

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	103,678.95	128,243.01
银行存款	850,446,033.46	7,359,381.61
其他货币资金	=	=
合计	<u>850,549,712.41</u>	<u>7,487,624.62</u>

### 2、应收账款

#### (1) 按种类披露:

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	1,255,795,585.20	100.00%	- 1,255,795,585.20	
按组合计提坏账准备的款项小计	1,255,795,585.20	100.00%	- 1,255,795,585.20	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	=	=	=	=
合计	<u>1,255,795,585.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>= 1,255,795,585.20</u>	

(续上表)

类别	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	994,087,671.20	100.00%	- 994,087,671.2	
按组合计提坏账准备的款项小计	994,087,671.20	100.00%	- 994,087,671.2	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	=	=	=	=
合计	<u>994,087,671.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>= 994,087,671.20</u>	

(2) 应收账款 2014 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款 2014 年 12 月 31 日余额情况:

河源市润业投资有限公司

2014年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2014年12月31日
河源市财政局	非关联方	100.00%	3-4年	1,255,795,585.20

3、预付款项

(1) 分类

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	9,040,000.00	100.00%	9,040,000.00	100.00%

(2) 预付款项 2014年12月31日账面余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预付款项 2014年12月31日账面余额情况

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2014年12月31日
广州市第三市政工程有限公司	非关联方	100.00%	1-2年	9,040,000.00

4、其他应收款

(1) 按种类披露:

类别	2014年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	50,000.00	0.02%	10,000.00	40,000.00
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	239,713,488.51	99.98%	-	239,713,488.51
按组合计提坏账准备的款项小计	239,763,488.51	100.00%	-	239,753,488.51
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	=	=	=	=
合计	<u>239,763,488.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>239,753,488.51</u>

(续上表)

类别	2013年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	64,390.78	0.03%	6,439.08	57,951.70
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	213,379,387.13	99.97%	-	213,379,387.13
按组合计提坏账准备的款项小计	213,443,777.91	100.00%	-	213,437,338.83
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	=	=	=	=
合计	<u>213,443,777.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,439.08</u>	<u>213,437,338.83</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	50,000.00	100.00%	10,000.00	40,000.00
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>50,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>40,000.00</u>

(续上表)

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	64,390.78	100.00%	6,439.08	57,951.70
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>64,390.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,439.08</u>	<u>57,951.70</u>

(3) 其他应收款 2014 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款 2014 年 12 月 31 日余额情况:

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2014 年 12 月 31 日
河源市高新技术开发区有限公司	关联方	96.56%	2-3 年	231,513,488.51
河源市高新区财政局	非关联方	3.42%	1 年以内	8,200,000.00
广东省高速公路有限公司河源分公司	非关联方	<u>0.02%</u>	2-3 年	<u>50,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>		<u>239,763,488.51</u>

5、存货及存货跌价准备

(1) 存货类别

类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
工程成本	323,539,365.04	400,485,617.89
土地开发成本	<u>2,506,070,000.00</u>	<u>2,506,070,000.00</u>
合计	<u>2,829,609,365.04</u>	<u>2,906,555,617.89</u>

(2) 2014 年末存货不存在减值情形, 故未计提存货跌价准备。

6、长期股权投资

(1) 按类别分

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
对联营公司投资	100,000,000.00	-

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
广东深河产业投资开发有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	在被投资单位表决权比例
广东深河产业投资开发有限公司	河源市	园区开发	40.00%	40.00%

7、固定资产

(1) 固定资产原值

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
办公设备	282,750.00	-	-	282,750.00
运输设备	1,987,132.97	-	-	1,987,132.97
一般设备	<u>7,027.00</u>	=	=	<u>7,027.00</u>
合计	<u>2,276,909.97</u>	=	=	<u>2,276,909.97</u>

(2) 累计折旧

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
办公设备	255,941.44	11,958.66	-	267,900.10
运输设备	710,519.32	188,777.64	-	899,296.96
一般设备	<u>5,213.49</u>	<u>936.81</u>	=	<u>6,150.30</u>
合计	<u>971,674.25</u>	<u>201,673.11</u>	=	<u>1,173,347.36</u>

(3) 固定资产减值准备及净额

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
办公设备	26,808.56	-	11,958.66	14,849.90
运输设备	1,276,613.65	-	188,777.64	1,087,836.01
一般设备	<u>1,813.51</u>	=	<u>936.81</u>	<u>876.70</u>
合计	<u>1,305,235.72</u>	=	<u>201,673.11</u>	<u>1,103,562.61</u>
固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	1,305,235.72	-	-	1,103,562.61

(4) 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司的固定资产不存在减值情形, 不需提取固定资产减值准备。

8、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

河源市润业投资有限公司

2014年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	2,500.00	1,609.77

(2) 暂时性差异

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	10,000.00	6,439.08

9、应付职工薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	449,760.00	449,760.00	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	86,476.03	86,476.03	-
其中：基本医疗保险费	-	24,498.43	24,498.43	-
补充医疗保险	-	-	-	-
基本养老保险费	-	46,296.90	46,296.90	-
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	-	8,547.12	8,547.12	-
工伤保险费	-	3,292.23	3,292.23	-
生育保险费	-	3,841.35	3,841.35	-
住房公积金	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	=	<u>536,236.03</u>	<u>536,236.03</u>	=

10、应交税费

税种	2014年12月31日	2013年12月31日
营业税	42,560,379.91	29,845,342.33
城市建设维护税	2,979,512.31	2,089,173.95
教育费附加	1,276,376.21	895,002.63
地方教育费附加	851,682.17	597,099.78
堤围费	-7,002.79	-6,850.54
企业所得税	<u>18,472,872.00</u>	<u>13,269,283.25</u>
合计	<u>66,133,819.81</u>	<u>46,689,051.40</u>

11、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
----	-------------	-------------

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	83,136,066.63	55.64%	109,486,448.33	68.16%
1 至 2 年(含 2 年)	15,164,066.63	10.15%	50,164,066.63	31.23%
2 至 3 年(含 3 年)	50,164,066.63	33.57%	445,254.38	0.28%
3 年以上	<u>953,574.38</u>	<u>0.64%</u>	<u>533,320.00</u>	<u>0.33%</u>
合计	<u>149,417,774.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>160,629,089.34</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2014 年 12 月 31 日金额前五名的其他应付款

债权人名称	2014 年 12 月 31 日	占余额比例	账龄	欠款内容
河源市高新创业投资有限公司	82,970,000.00	55.53%	1 年以内	非关联方往来款
中兴通讯(河源)有限公司	50,000,000.00	33.46%	2-3 年	非关联方往来款
河源市鸿业建设投资有限公司	15,000,000.00	10.04%	1-2 年	非关联方往来款
河源市高新技术开发区有限公司	646,644.27	0.43%	3 年以上	关联方往来款
河源市高新技术开发区企业服务中心	<u>500,000.00</u>	<u>0.34%</u>	3 年以上	关联方往来款
合计	<u>149,116,644.27</u>	<u>99.80%</u>		

(3) 其他应付款 2014 年末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

债权人名称	2014 年 12 月 31 日	占余额比例	账龄	欠款内容
河源市高新技术开发区企业服务中心	500,000.00	0.34%	3 年以上	往来款

12、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	币种	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
抵押借款	人民币	673,000,000.00	673,000,000.00	675,000,000.00	675,000,000.00
担保借款	人民币	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>
合计		<u>873,000,000.00</u>	<u>873,000,000.00</u>	<u>805,000,000.00</u>	<u>805,000,000.00</u>

(2) 长期借款截至年末数止明细情况

贷款单位	贷款期限	利率%	余额	类别
国家开发银行股份有限公司	2012.2.27-2022.2.26	现行利率	545,000,000.00	抵押
广发银行股份有限公司河源分行	2013.9.30-2018.9.30	现行利率	200,000,000.00	担保
中国建设银行河源市分行	2013.9.30-2021.9.30	现行利率	<u>128,000,000.00</u>	抵押
合计			<u>873,000,000.00</u>	

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(3) 担保借款截至年末数止保证情况

<u>担保人</u>	<u>被担保人</u>	<u>余额</u>	<u>与本公司关系</u>
河源市高新技术开发区有限公司	河源市润业投资有限公司	100,000,000.00	同一母公司控制下
河源市国有资产经营有限公司	河源市润业投资有限公司	<u>100,000,000.00</u>	非关联方
合计		<u>200,000,000.00</u>	

(4) 抵押借款截至年末数止保证情况

<u>抵押人</u>	<u>抵押物</u>	<u>抵押借款金额</u>	<u>抵押物账面价值 (万元)</u>
河源市润业投资有限公司	土地	545,000,000.00	2,053,390,000.00
河源市润业投资有限公司	土地	<u>128,000,000.00</u>	254,410,000.00
合计		<u>673,000,000.00</u>	

13、应付债券

<u>项目</u>	<u>币种</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>		<u>2013 年 12 月 31 日</u>	
		<u>金额</u>	<u>其中: 应付利息</u>	<u>金额</u>	<u>其中: 应付利息</u>
应付债券	人民币	892,714,647.67	4,433,424.66	-	-

14、实收资本

<u>股东名称</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>比例</u>	<u>本期变动金额</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>	<u>比例</u>
河源市高新技术开发区	200,000,000.00	100.00%	-	200,000,000.00	100.00%

企业服务中心

上述实收资本业经河源市顺源会计师事务所有限公司验证, 并出具河顺会验字 (2010) 593 号《验资报告》。

15、资本公积

<u>项目</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>
其他资本公积	2,506,070,000.00	-	-	2,506,070,000.00

河源市人民政府根据发展规划于 2011 年注入土地, 经广东中广信资产评估有限公司评估并出具中广信评报字[2011]第 326 号评估报告, 确认价值 2,053,390,000.00 元; 河源市人民政府根据发展规划于 2013 年注入土地, 经广东中广信资产评估有限公司评估并出具中广信评报字[2013]第 268 号评估报告, 确认价值 452,180,000.00 元。

16、盈余公积

<u>项目</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>
-----------	-------------------------	-------------	-------------	-------------------------

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

法定盈余公积	41,490,439.16	18,548,604.12	-	60,039,043.28
--------	---------------	---------------	---	---------------

17、未分配利润

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
期初余额	372,036,518.13		206,842,405.02	
加: 当期归属于母公司股东的净利润	184,991,014.73		183,697,478.56	
减: 提取法定盈余公积	18,548,604.12		18,503,365.45	
应付普通股股利	-		-	
转作股本的利润	-		-	
合并范围差异影响	=		=	
期末余额	<u>538,478,928.74</u>		<u>372,036,518.13</u>	

18、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

业务模块	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
工程收入	424,012,314.00	99.96%	417,727,838.00	99.89%
代理收入	175,000.00	0.04%	<u>444,000.00</u>	<u>0.11%</u>
合计	<u>424,187,314.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>418,171,838.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 营业成本

业务模块	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
工程成本	385,465,740.00	99.86%	379,752,580.00	99.83%
代理成本	553,660.41	0.14%	<u>631,741.13</u>	<u>0.17%</u>
合计	<u>386,019,400.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>380,384,321.13</u>	<u>100.00%</u>

(3) 营业毛利

业务模块	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
工程毛利	38,546,574.00	100.99%	37,975,258.00	100.50%
代理毛利	-378,660.41	-0.99%	<u>-187,741.13</u>	<u>-0.50%</u>
合计	<u>38,167,913.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,787,516.87</u>	<u>100.00%</u>

19、营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度
营业税	12,729,119.42	12,553,835.14

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	2014 年度	2013 年度
城建税	891,038.36	878,768.46
教育费附加	636,455.97	627,691.75
堤围费	8.75	22.00
合计	<u>14,256,622.50</u>	<u>14,060,317.35</u>

20、财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
减: 利息收入	265,564.27	125,012.04
汇兑损益	757.61	59.62
手续费	9,967.33	7,553.55
合计	<u>-254,839.33</u>	<u>-117,398.87</u>

21、资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账准备	3,560.92	3,219.54

22、营业外收入

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-
财政补贴收入	170,000,000.00	170,000,000.00
其他	=	79,380.00
合计	<u>170,000,000.00</u>	<u>170,079,380.00</u>

23、营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度
滞纳金、其他	58,595.40	870.00

24、所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度
递延所得税	- 890.23	-804.88
当期所得税	<u>5,203,588.75</u>	<u>5,258,616.23</u>
合计	<u>5,202,698.52</u>	<u>5,257,811.35</u>

河源市润业投资有限公司

2014年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

25、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量的信息

项目	2014年度	2013年度
① 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	184,991,014.73	183,697,478.56
加: 计提的资产减值准备	3,560.92	3,219.54
固定资产折旧	201,673.11	243,835.27
无形资产摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	757.61	59.62
投资损失(减: 收益)	-	-
递延所得税资产减少(减: 增加)	-890.23	-804.88
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	76,946,252.85	-42,227,427.05
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-218,333,115.45	-270,138,900.90
经营性应付项目的增加(减: 减少)	8,233,453.34	-100,373,005.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	52,042,706.88	-228,795,545.67
② 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本(本期转为资本的债务金额)	500,000.00	-
1年内到期的可转换公司债券(债券本息)	-	-
融资租固定资产(本期融资计入“长期应付款”的金额)	-	-
③ 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	850,549,712.41	7,487,624.62
减: 现金的期初余额	7,487,624.62	78,360,165.56
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	843,062,087.79	-70,872,540.94

(2) 现金和现金等价物

项目	2014年度	2013年度
① 现金	850,549,712.41	7,487,624.62
其中: 库存现金	103,678.95	128,243.01
可随时用于支付的银行存款	850,446,033.46	7,359,381.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	805,549,712.41	7,487,624.62
④ 母公司或集团内子公司使用受限制现金和现金等价物	-	-

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

项目	2014 年度	2013 年度
期末货币资金	850,549,712.41	7,487,624.62
减: 到期期限超过 3 个月的银行承兑保证金	-	-
加: 持有期限不超过 3 个月的国债投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	850,549,712.41	7,487,624.62
减: 期初现金及现金等价物余额	7,487,624.62	78,360,165.56
现金及现金等价物净增加/(减少)额	843,062,087.79	-70,872,540.94

八、关联方关系及其交易

1、关联方信息

(1) 母公司基本信息

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股比例%	备注
河源市高新技术开发区企业服务中心	政府职能部门	河源市	母公司	100.00	-

(2) 子公司基本信息

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股比例%	备注
河源市先科商务代理有限公司	代理业务	河源市	子公司	100.00	-

(3) 其他关联方基本信息

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股比例%	备注
河源市高新技术开发区有限公司	园区开发、建设	河源市	同一母公司控制下子公司	-	-

2、关联方交易

(1) 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的交易往来, 遵照公平、公正的市场原则, 按照一般市场经营规则进行, 并与其他企业的业务往来同等对待。

本公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格, 有国家定价的, 适用国家定价, 没有国家定价的, 按市场价格确定, 没有市场价格的, 参照实际成本加合理费用原则确定, 对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务, 由双方协商定价。

河源市润业投资有限公司

2014年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(2) 关联方交易未结算项目

企业名称	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额		金额	金额
其他应收款				
其中:				
河源市高新技术开发区有限公司	231,513,488.51		213,379,386.83	
其他应付款				
其中:				
河源市高新技术开发区企业服务中心	500,000.00		500,000.00	
河源市高新技术开发区有限公司	646,644.27		482,577.64	

九、承诺事项

本公司在资产负债表日不存在重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

十一、非货币性交易

本公司无应予披露的非货币性交易事项。

十二、母公司财务报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 按种类披露:

类别	2014年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	1,255,795,585.20	100.00%	-	1,255,795,585.20
按组合计提坏账准备的款项小计	1,255,795,585.20	100.00%	-	1,255,795,585.20
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	=	=	=	=
合计	<u>1,255,795,585.20</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>1,255,795,585.20</u>

(续上表)

类别	2013年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

单项金额重大并单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	994,087,671.20	100.00%	-	994,087,671.2
按组合计提坏账准备的款项小计	994,087,671.20	100.00%	-	994,087,671.2
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	=	=	=	=
合计	<u>994,087,671.20</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>994,087,671.20</u>

(2) 应收账款 2014 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款 2014 年 12 月 31 日余额情况:

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2014 年 12 月 31 日
河源市财政局	非关联方	100.00%	3-4 年	1,255,795,585.20

2、其他应收款

(1) 按种类披露:

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	50,000.00	0.02%	10,000.00	40,000.00
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	239,713,488.51	99.98%	-	239,713,488.51
按组合计提坏账准备的款项小计	239,763,488.51	100.00%	-	239,753,488.51
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	=	=	=	=
合计	<u>239,763,488.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>239,753,488.51</u>

(续上表)

类别	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的款项	64,390.78	0.03%	6,439.08	57,951.70
按关联方、政府部门往来组合计提坏账准备的款项	213,879,386.83	99.97%	-	213,879,386.83
按组合计提坏账准备的款项小计	213,943,777.61	100.00%	-	213,937,338.53
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	=	=	=	=
合计	<u>213,943,777.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,439.08</u>	<u>213,937,338.53</u>

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-

河源市润业投资有限公司

2014年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

2-3年	50,000.00	100.00%	10,000.00	40,000.00
3年以上	=	=	=	=
合计	<u>50,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>40,000.00</u>

(续上表)

账龄	2013年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	-	-	-	-
1-2年	64,390.78	100.00%	6,439.08	57,951.70
2-3年	-	-	-	-
3年以上	=	=	=	=
合计	<u>64,390.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,439.08</u>	<u>57,951.70</u>

(3) 其他应收款 2014年12月31日余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款 2014年12月31日余额情况:

单位名称	与本公司关系	占总额的比例	账龄	2014年12月31日
河源市高新技术开发区有限公司	关联方	96.56%	2-3年	231,513,488.51
河源市高新区财政局	非关联方	3.42%	1年以内	8,200,000.00
广东省高速公路有限公司河源分公司	非关联方	<u>0.02%</u>	2-3年	<u>50,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>		<u>239,763,488.51</u>

### 3、长期股权投资

(1) 按类别分

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
对子公司投资	1,375,829.16	875,829.16
对联营公司投资	100,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
河源市先科商务代理有限公司	875,829.16	875,829.16	500,000.00-	-	1,375,829.16

(续上表)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	在被投资单位表决权比例
河源市先科商务代理有限公司	河源市	商务代理	100.00%	100.00%

(3) 按权益法核算的长期股权投资

河源市润业投资有限公司

2014年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2013年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2014年12月31日</u>
广东深河产业投资开发有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00

(续上表)

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>	<u>在被投资单位表决权比例</u>
广东深河产业投资开发有限公司	河源市	园区开发	40.00%	40.00%

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

<u>业务模块</u>	<u>2014年12月31日</u>		<u>2013年12月31日</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
工程收入	424,012,314.00	100.00%	417,727,838.00	100.00%

(2) 营业成本

<u>业务模块</u>	<u>2014年12月31日</u>		<u>2013年12月31日</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
工程成本	385,465,740.00	100.00%	379,752,580.00	100.00%

(3) 营业毛利

<u>业务模块</u>	<u>2014年12月31日</u>		<u>2013年12月31日</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
工程毛利	38,546,574.00	100.00%	37,975,258.00	100.00%

十三、本财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会会议批准通过。

河源市润业投资有限公司

二〇一五年四月二十日

河源市润业投资有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位名称	初始投资额	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
广东深河产业投资开发有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	在被投资单位表决权比例
广东深河产业投资开发有限公司	河源市	园区开发	40.00%	40.00%

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

业务模块	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
工程收入	424,012,314.00	100.00%	417,727,838.00	100.00%

(2) 营业成本

业务模块	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
工程成本	385,465,740.00	100.00%	379,752,580.00	100.00%

(3) 营业毛利

业务模块	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
工程毛利	38,546,574.00	100.00%	37,975,258.00	100.00%

十三、本财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会会议批准通过。

