

2014年亳州建设投资集团有限公司公司债券

2014年年度报告

重要提示

本公司董事会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、发行人简况

(一) 公司名称: 建安投资控股集团有限公司

(二) 法定代表人: 韦翔

(三) 注册资本: 300000 万元人民币

(四) 公司类型: 地方国有企业

(五) 公司信息披露事务人: 姚奎

联系电话: 86-558-5625689

联系传真: 86-558-5582608

(六) 公司地址: 安徽省亳州市谯城区药都大道1366号

(七) 邮政编码: 236816

二、债券简介

(一) 在上海证券交易所上市债券的基本情况

1、债券名称: 2014年亳州建设投资集团有限公司公司债券(简称“14亳建投”)。

2、债券发行首日: 2014年5月23日。

3、债券上市时间及地点：本期债券于2014年7月24日在上海证券交易所上市交易。

4、证券代码：124771。

5、主承销商、上市推荐人：平安证券有限责任公司、西南证券股份有限公司。

6、债券总额：人民币18 亿元。

7、债券期限：7 年。

8、债券利率：本期债券采用固定利率方式，票面年利率为6.85%。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。

9、债券形式：实名制记账式债券。

10、计息期限：自2014年5月23日起至2021年5月22日止。

11、还本付息方式：每年付息一次，债券提前偿还：(一)本期债券采用提前偿还本金方式，2017年至2021年每年5月23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)，分别按照发行总额20%的比例等额偿还债券本金。最后五个计息年度每年应付利息随当年本金的兑付一起支付。

12、债券信用等级：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券的信用级别为AA+级，发行人的主体信用等级为AA级。

13、担保方式：中国投融资担保有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(二)在全国银行间债券市场上市债券的基本情况

1、债券名称：2014年亳州建设投资集团有限公司公司债券（简称“14亳州债”）。

2、债券发行首日：2014年5月23日。

3、债券上市时间及地点：本期债券于2014年6月12日在全国银行间债券市场上市交易。

4、证券代码：1480307。

5、主承销商：平安证券有限责任公司、西南证券股份有限公司。

6、债券总额：人民币18 亿元。

7、债券期限：7 年。

8、债券利率：本期债券采用固定利率方式，票面年利率为6.85%。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。

9、债券形式：实名制记账式债券。

10、计息期限：自2014年5月23日起至2021年5月22日止。

11、还本付息方式：每年付息一次，债券提前偿还：(一)本期债券采用提前偿还本金方式，2017年至2021年每年5月23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)分别按照发行总额20%的比例等额偿还债券本金。最后五个计息年度每年应付利息随当年本金的兑付一起支付。

12、债券信用等级：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券的信用级别为AA+级，发行人的主体信用等级为AA级。

13、担保方式：中国投融资担保有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

三、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，并且尽本公司所知，

亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

四、公司财务报告

本公司2014年财务会计状况见附件。

五、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

截至2014年12月31日，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。

附件：建安投资控股集团有限公司2014年经审计的财务报告

(本页无正文，为建安投资控股集团有限公司 2014 年年度报告
之盖章页)

建安投资控股集团有限公司

2015年6月10日



建安投资控股集团有限公司
2012-2014 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—79 页



审计报告

[2015]京会兴审字第 55000115 号

建安投资控股集团有限公司董事会：

我们审计了后附的建安投资控股集团有限公司（以下简称建安投资集团）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2013 年度和 2012 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建安投资集团管理层的责任，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，建安投资集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建安投资集团 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2013 年度和 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京
二〇一五年二月十五日

中国注册会计师：

洪一五



中国注册会计师：

王旭升





合并资产负债表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：				
货币资金	六、（一）	6,514,092,549.43	3,106,612,387.52	2,405,512,012.52
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	六、（二）	519,000.00	2,376,150.00	607,540.00
衍生金融资产				
应收票据	六、（三）	4,265,570.00	2,500,000.00	15,451,615.88
应收账款	六、（四）	4,666,911,034.10	2,662,820,635.41	1,547,959,802.99
预付款项	六、（六）	4,431,984,954.79	3,416,539,521.66	1,567,182,337.59
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	六、（六）		7,125,000.00	
应收股利		-		
其他应收款	六、（七）	7,092,119,917.67	7,449,446,241.35	4,660,547,380.57
买入返售金融资产				
存货	六、（八）	33,829,642,664.98	25,414,105,906.43	20,401,038,860.33
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	六、（九）	890,975,588.26	309,997,667.57	143,517,251.37
流动资产合计		57,430,511,279.23	42,371,523,509.94	30,741,816,801.25
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款		-		
可供出售金融资产	六、（十）	472,703,365.20	2,582,225,284.00	192,400,000.00
持有至到期投资				
长期应收款	六、（十一）	23,564,153.15	110,000,000.00	
长期股权投资	六、（十二）	1,117,553,601.84	512,293,684.11	258,760,746.20
投资性房地产	六、（十三）	2,960,868,200.00		
固定资产	六、（十四）	1,731,183,866.71	1,677,399,812.03	205,151,349.20
在建工程	六、（十六）	7,390,252,880.05	5,932,355,776.75	261,730,294.29
工程物资	六、（十六）	1,377,018.80	1,377,018.80	1,379,262.82
固定资产清理		-	-	
生产性生物资产		-	-	
油气资产				
无形资产	六、（十七）	4,841,360.40	4,860,513.82	4,864,229.55
开发支出				
商誉		-		
长期待摊费用	六、（十八）	5,357,472.18	4,658,256.92	4,338,987.99
递延所得税资产	六、（十九）	11,894,549.26	3,626,383.50	
其他非流动资产		399,000,197.16	-	
非流动资产合计		14,118,596,664.75	10,828,796,729.93	928,624,870.05
资产总计		71,549,107,943.98	53,200,320,239.87	31,670,441,671.30

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

刘超

会计机构负责人：

龙李印现



合并资产负债表（续）

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
流动负债：				
短期借款	六、（二十）	954,961,164.84	565,490,000.00	233,178,000.00
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	六、（二十一）	12,930,000.00	127,339,415.00	940,000.00
应付账款	六、（二十二）	1,370,965,818.70	858,952,611.10	745,942,355.66
预收款项	六、（二十三）	1,431,680,708.39	389,828,110.09	84,345,118.63
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（二十四）	13,121,788.23	11,924,200.97	7,402,761.68
应交税费	六、（二十六）	105,367,761.29	98,759,085.80	72,349,664.19
应付利息	六、（二十六）	6,496,949.44	8,136,664.99	
应付股利				
其他应付款	六、（二十七）	7,291,771,390.89	4,017,827,118.38	1,284,718,424.28
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	六、（二十八）	2,178,740,000.00	1,553,413,800.00	249,640,000.00
其他流动负债	六、（二十九）	120,139,373.52	44,582,573.52	51,668,631.60
流动负债合计		13,486,174,955.30	7,676,253,579.85	2,730,184,956.04
非流动负债：				
长期借款	六、（三十）	9,692,528,341.79	7,548,182,186.86	4,678,454,609.06
应付债券	六、（三十一）	3,962,581,969.39	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、（三十二）	478,483,457.50	100,233,457.50	33,457.50
专项应付款	六、（三十三）	2,143,549,777.47	1,739,764,438.76	325,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债	六、（三十四）	72,578,289.25	46,491,839.93	29,890,339.93
非流动负债合计		16,349,721,835.40	11,934,671,923.05	7,208,703,406.49
负债合计		29,835,896,790.70	19,610,925,502.90	9,938,888,362.53
所有者权益：				
实收资本	六、（三十六）	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（三十六）	26,900,168,202.05	22,113,945,094.74	15,766,507,376.08
其他综合收益		751,436.07		
专项储备	六、（三十七）	3,677,962.46	2,305,896.83	
盈余公积	六、（三十八）	226,537,681.52	196,220,679.46	165,303,380.21
一般风险准备				
未分配利润	六、（三十九）	2,828,574,047.29	2,269,274,345.47	1,658,020,537.55
归属于母公司所有者权益合计		32,959,709,329.39	25,581,746,016.50	18,589,831,293.84
少数股东权益		8,753,501,823.89	8,007,648,720.47	3,141,722,014.93
所有者权益合计		41,713,211,153.28	33,589,394,736.97	21,731,553,308.77
负债和所有者权益总计		71,549,107,943.98	53,200,320,239.87	31,670,441,671.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

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：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：				
货币资金		2,728,514,146.65	1,944,904,495.05	1,500,467,243.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		519,000.00	357,750.00	586,500.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	九、（一）	720,676.51	45,627,962.63	342,277,571.50
预付款项		1,134,025,313.10	25,757,972.35	9,105,238.41
应收利息				
应收股利				
其他应收款	九、（二）	5,976,484,869.68	5,034,078,969.46	3,180,159,330.02
存货		16,128,490,865.72	14,986,505,741.95	14,021,013,392.00
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		25,968,754,871.66	22,037,232,891.44	19,053,609,275.54
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产		193,503,365.20	68,600,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款		-		
长期股权投资	九、（三）	19,497,887,920.54	10,018,607,401.44	5,679,725,129.78
投资性房地产				
固定资产		12,621,262.92	37,191,083.48	39,062,115.77
在建工程		38,364,265.21	245,434,119.07	231,124,343.77
工程物资		1,377,018.80	1,377,018.80	1,379,262.82
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		117,741.67	118,121.67	3,800.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		850,181.67	1,087,441.67	181,500.00
递延所得税资产				
其他非流动资产		-	-	
非流动资产合计		19,744,721,756.01	10,372,415,186.13	5,951,476,152.14
资产总计		45,713,476,627.67	32,409,648,077.57	25,005,085,427.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
流动负债：				
短期借款		400,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		398,182,754.53	366,849,346.37	321,132,992.68
预收款项		1,320,817,116.61	340,300,622.23	1,435,261,654.62
应付职工薪酬		1,246,678.26	3,106,019.08	3,026,466.49
应交税费		44,272,489.62	70,178,950.85	45,660,457.07
应付利息		-		
应付股利				
其他应付款		5,304,842,686.42	4,468,747,265.14	647,167,150.27
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		717,000,000.00	347,000,000.00	249,640,000.00
其他流动负债		119,023,173.52	42,988,173.52	50,840,273.52
流动负债合计		8,305,384,898.96	5,839,170,377.19	2,952,728,994.65
非流动负债：				
长期借款		2,192,580,000.00	1,759,080,000.00	1,134,680,000.00
应付债券		3,962,581,969.39	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		-		
专项应付款		156,100,000.00		
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		-		
其他非流动负债		-		
非流动负债合计		6,311,261,969.39	4,259,080,000.00	3,634,680,000.00
负债合计		14,616,646,868.35	10,098,250,377.19	6,587,408,994.65
所有者权益：				
实收资本		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：永续债				
资本公积		25,881,324,089.21	19,351,055,650.89	15,766,507,376.08
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		226,537,681.52	196,220,679.46	165,303,380.21
一般风险准备				
未分配利润		1,988,967,988.59	1,764,121,370.03	1,485,865,676.74
所有者权益合计		31,096,829,759.32	22,311,397,700.38	18,417,676,433.03
负债和所有者权益总计		45,713,476,627.67	32,409,648,077.57	25,005,085,427.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 韦翔 主管会计工作负责人： 刘超 会计机构负责人： 龙李印

韦翔

刘超

龙李印



合并利润表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业总收入		5,263,748,900.27	3,688,548,541.18	3,169,464,716.82
其中：营业收入	六、（四十）	5,263,748,900.27	3,688,548,541.18	3,169,464,716.82
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		5,069,221,119.77	3,362,736,219.08	2,899,395,394.27
其中：营业成本	六、（四十）	4,496,900,971.43	2,994,594,002.35	2,750,228,162.78
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	六、（四十一）	57,522,516.88	53,877,091.78	51,892,519.73
销售费用		166,042,937.01	74,239,723.80	40,847,713.32
管理费用		111,513,303.50	62,042,924.95	36,179,443.07
财务费用	六、（四十二）	208,696,472.48	164,603,071.94	20,247,555.37
资产减值损失	六、（四十三）	28,544,918.47	13,379,404.26	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-322,105.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	58,428,299.49	92,601,855.80	10,632,518.04
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）		252,633,974.99	418,414,177.90	280,701,840.59
加：营业外收入	六、（四十六）	470,263,789.08	267,122,995.58	362,092,630.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、（四十七）	7,407,282.69	3,122,704.64	1,208,647.43
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		715,490,481.38	682,414,468.84	641,585,823.16
减：所得税费用	六、（四十八）	24,936,319.98	16,648,315.76	12,903,859.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		690,554,161.40	665,766,153.08	628,681,964.04
归属于母公司所有者的净利润		636,304,788.16	644,477,004.00	566,361,739.71
少数股东损益		54,249,373.24	21,289,149.08	62,320,224.33
六、其他综合收益的税后净额		751,436.07	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		751,436.07		
以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		691,305,597.47	665,766,153.08	628,681,964.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		637,056,224.23	644,477,004.00	566,361,739.71
归属于少数股东的综合收益总额		54,249,373.24	21,289,149.08	62,320,224.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2014年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	九、（四）	2,788,760,315.36	2,205,496,253.39	1,922,504,155.36
减：营业成本	九、（四）	2,625,419,324.85	2,004,291,769.97	1,713,760,494.90
营业税金及附加		26,351,372.94	40,050,485.83	43,338,478.65
销售费用		30,964,889.89	31,671,590.24	10,677,574.58
管理费用		23,176,098.46	11,458,764.65	8,555,196.65
财务费用		42,531,967.11	76,266,599.79	16,112,703.63
资产减值损失		-3,925,960.49	980,665.84	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		161,250.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	九、（五）	86,733,360.64	78,750,438.84	-548,132.70
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）		131,137,233.24	119,526,815.91	129,511,574.25
加：营业外收入		178,533,987.38	189,793,974.47	257,722,031.16
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		6,501,200.00	147,797.84	12,001.60
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,170,020.62	309,172,992.54	387,221,603.81
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		303,170,020.62	309,172,992.54	387,221,603.81
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
.....				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		303,170,020.62	309,172,992.54	387,221,603.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,623,024,006.55	3,514,649,409.72	2,107,442,352.28
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	六、（四十九）	4,615,448,572.48	4,843,373,453.94	1,528,768,833.41
经营活动现金流入小计		9,238,472,579.03	8,358,022,863.66	3,636,211,185.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5,114,742,611.96	4,774,448,089.69	1,625,695,439.81
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		48,624,247.61	28,499,578.45	14,732,648.54
支付的各项税费		90,727,002.62	51,333,450.31	40,932,998.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	3,917,709,412.69	3,477,331,362.94	1,946,849,722.76
经营活动现金流出小计		9,171,803,274.88	8,331,612,481.39	3,628,210,809.75
经营活动产生的现金流量净额		66,669,304.15	26,410,382.27	8,000,375.94
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,018,400.00	1,823,430,000.00	14,552,249.86
取得投资收益收到的现金		10,264,512.64	21,127,291.37	11,403,096.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-		52,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		
收到其他与投资活动有关的现金			604,442.00	292,857,819.68
投资活动现金流入小计		12,282,912.64	1,845,161,733.37	318,865,466.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,942,625.86	79,610,348.49	63,948,751.42
投资支付的现金		1,010,990,468.98	2,971,919,643.84	138,280,856.38
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		-	2,360,825,284.00	
支付其他与投资活动有关的现金				2,179,801,163.38
投资活动现金流出小计		1,071,933,094.84	5,412,355,276.33	2,382,030,771.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,059,650,182.20	-3,567,193,542.96	-2,063,165,305.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			200,000,000.00	49,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,278,047,319.77	3,842,795,599.99	3,472,528,000.00
发行债券收到的现金		1,792,800,000.00		1,490,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,825,979,468.95	
筹资活动现金流入小计		7,070,847,319.77	5,868,775,068.94	5,012,328,000.00
偿还债务支付的现金		2,118,903,800.00	1,694,593,222.19	1,131,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,543,479.81	457,298,311.06	303,000,066.65
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				
筹资活动现金流出小计		2,679,447,279.81	2,151,891,533.25	1,434,440,066.65
筹资活动产生的现金流量净额		4,391,400,039.96	3,716,883,535.69	3,577,887,933.35
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		3,398,419,161.91	176,100,375.00	1,522,723,004.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,581,612,387.52	2,405,512,012.52	882,789,008.35
六、期末现金及现金等价物余额		5,980,031,549.43	2,581,612,387.52	2,405,512,012.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

刘超

会计机构负责人：

龙李印现



母公司现金流量表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,814,184,095.86	1,406,888,988.49	2,050,842,637.62
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金		1,253,330,589.32	3,521,089,470.45	693,213,957.31
经营活动现金流入小计		5,067,514,685.18	4,927,978,458.94	2,744,056,594.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,419,853,014.63	2,866,278,990.98	970,235,847.43
支付给职工以及为职工支付的现金		7,013,976.73	2,802,119.44	2,797,857.59
支付的各项税费		52,257,834.17	15,901,548.69	37,958,323.83
支付其他与经营活动有关的现金		999,311,346.46	1,860,039,310.64	807,620,793.56
经营活动现金流出小计		4,478,436,171.99	4,745,021,969.75	1,818,612,822.41
经营活动产生的现金流量净额		589,078,513.19	182,956,489.19	925,443,772.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	1,783,430,000.00	
取得投资收益收到的现金		32,438,963.62	14,185,273.53	13,182,878.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-		52,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		
收到其他与投资活动有关的现金		-		12,508,158.63
投资活动现金流入小计		32,438,963.62	1,797,615,273.53	25,743,036.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,252,572.04	20,566,073.64	47,222,299.71
投资支付的现金		126,187,229.62	1,781,930,000.00	823,023,654.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	852,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-		345,498,552.94
投资活动现金流出小计		152,439,801.66	2,654,496,073.64	1,215,744,506.84
投资活动产生的现金流量净额		-120,000,838.04	-856,880,800.11	-1,190,001,469.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	200,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,110,500,000.00	1,230,000,000.00	972,940,000.00
发行债券收到的现金		-		1,490,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计		1,110,500,000.00	1,430,000,000.00	2,463,740,000.00
偿还债务支付的现金		407,000,000.00	508,240,000.00	1,126,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,029,023.55	328,398,437.64	155,872,284.85
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流出小计		805,029,023.55	836,638,437.64	1,282,112,284.85
筹资活动产生的现金流量净额		305,470,976.45	593,361,562.36	1,181,627,715.15
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		774,548,651.60	-80,562,748.56	917,070,017.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,419,904,495.05	1,500,467,243.61	583,397,225.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,194,453,146.65	1,419,904,495.05	1,500,467,243.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

刘超

会计机构负责人：

李印现



合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	2014年度											所有者权益合计	
	归属于母公司的所有者权益												
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	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		少数股东权益
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	22,113,945,094.74	-	2,305,896.83	196,220,679.46	-	2,269,274,345.47	-	8,007,648,720.47	33,589,394,736.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				22,113,945,094.74		2,305,896.83	196,220,679.46		2,269,274,345.47		8,007,648,720.47	33,589,394,736.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000,000.00				4,786,223,107.31	751,436.07	1,372,065.63	30,317,002.06		559,299,701.82		745,853,103.42	8,123,816,416.31
（一）净利润										636,304,788.16		54,249,373.24	690,554,161.40
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计													
（三）投资者投入和减少资本	2,000,000,000.00				4,786,223,107.31					636,304,788.16		54,249,373.24	690,554,161.40
1. 所有者投入资本	2,000,000,000.00				4,786,223,107.31					2,690,381.35		691,580,450.46	7,480,493,939.12
2. 其他权益工具持有者投入资本										2,690,381.35		691,580,450.46	7,480,493,939.12
3. 其他													
（四）利润分配								30,317,002.06		-78,323,402.06			-48,006,400.00
1. 提取盈余公积								30,317,002.06		-78,323,402.06			-48,006,400.00
2. 提取一般风险准备								30,317,002.06		-30,317,002.06			
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备							1,372,065.63					23,279.72	23,279.72
1. 本期提取							1,372,065.63					23,279.72	23,279.72
2. 本期使用							1,372,065.63						
（七）其他						751,436.07							
四、本期末余额	3,000,000,000.00				26,900,168,202.05	751,436.07	3,677,962.46	226,537,681.52		2,828,574,047.29		8,753,501,823.89	41,713,211,153.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



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
2013年度

编制单位：建发投资控股集团有限公司 2013年度 单位：人民币元

项目	2013年度											所有者权益合计	
	归属于母公司的所有者权益												
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	15,766,507,376.08	-	-	165,303,380.21	-	1,658,020,537.55	-	-	3,141,722,014.93	21,731,553,308.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	15,766,507,376.08	-	-	165,303,380.21	-	1,658,020,537.55	-	-	3,141,722,014.93	21,731,553,308.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	6,347,437,718.66	-	-	30,917,299.25	-	611,255,807.92	-	-	4,865,926,705.54	11,857,841,428.20
（一）净利润									644,477,004.00			21,289,149.08	665,766,153.08
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计													
（三）投资者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本				6,347,437,718.66									
2. 其他权益工具持有者投入资本				6,347,437,718.66									
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. 对所有者分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（七）其他													
四、本期末余额	1,000,000,000.00	-	-	22,113,945,094.74	-	-	196,220,679.46	-	2,269,274,345.47	-	-	8,007,648,720.47	33,589,394,736.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



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
2012年度

单位：人民币元

项目	2012年度										所有者权益合计		
	归属于母公司的所有者权益											少数 股东权益	
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润			其他
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				9,509,615,576.23			113,978,073.85		1,132,176,848.74		78,983,315.60	11,834,753,814.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				9,509,615,576.23			113,978,073.85		1,132,176,848.74		78,983,315.60	11,834,753,814.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,256,891,799.85			51,325,306.36		525,843,688.81		3,062,738,699.33	9,896,799,494.35
（一）净利润										566,361,739.71		62,320,224.33	628,681,964.04
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计													
（三）投资者投入和减少资本					6,256,891,799.85								
1. 所有者投入资本					6,256,891,799.85								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 其他													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积								51,325,306.36		-33,532,775.81			-6,985,275.09
2. 提取一般风险准备								51,325,306.36		-51,325,306.36			17,792,530.55
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（七）其他													
四、本期末余额	1,000,000,000.00				15,766,507,376.08			165,303,380.21		1,658,020,537.55		3,141,722,014.93	21,731,553,308.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2014年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	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
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	19,351,055,650.89	-	-	196,220,679.46	-	1,764,121,370.03	22,311,397,700.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00	-	-	19,351,055,650.89	-	-	196,220,679.46	-	1,764,121,370.03	22,311,397,700.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000,000.00	-	-	6,530,268,438.32	-	-	30,317,002.06	-	224,846,618.56	8,785,432,058.94
（一）净利润									303,170,020.62	303,170,020.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）投资者投入和减少资本	2,000,000,000.00	-	-	6,530,268,438.32	-	-	-	-	303,170,020.62	303,170,020.62
1. 投资者投入资本	2,000,000,000.00	-	-	6,530,268,438.32	-	-	-	-		8,530,268,438.32
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积							30,317,002.06		-78,323,402.06	-48,006,400.00
2. 提取一般风险准备							30,317,002.06		-30,317,002.06	
3. 对所有者的分配										
4. 其他									-48,006,400.00	-48,006,400.00
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	3,000,000,000.00	-	-	25,881,324,089.21	-	-	226,537,681.52	-	1,988,967,988.59	31,096,829,759.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

刘超

李龙印

母公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位: 建安投资控股集团有限公司

单位: 人民币元

项目	2013年度		2013年度						
	实收资本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	15,766,507,376.08	-	-	165,303,380.21	-	1,485,865,676.74	18,417,676,433.03
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,000,000,000.00	-	15,766,507,376.08	-	-	165,303,380.21	-	1,485,865,676.74	18,417,676,433.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,584,548,274.81	-	-	30,917,299.25	-	278,255,693.29	3,893,721,267.35
(一) 净利润								309,172,992.54	309,172,992.54
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 股东投入和减少资本			3,584,548,274.81						3,584,548,274.81
1. 股东投入资本			3,584,548,274.81						3,584,548,274.81
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积						30,917,299.25		-30,917,299.25	
2. 提取一般风险准备						30,917,299.25		-30,917,299.25	
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	1,000,000,000.00	-	19,351,055,650.89	-	-	196,220,679.46	-	1,764,121,370.03	22,311,397,700.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

刘超

会计机构负责人:

李龙印



母公司所有者权益变动表
2012年度

编制单位: 建安投资控股集团有限公司

单位: 人民币元

项目	2012年度		2012年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	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		
	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		9,509,615,576.23			125,902,695.12		1,131,259,511.01	11,766,777,782.36	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00		9,509,615,576.23			125,902,695.12		1,131,259,511.01	11,766,777,782.36	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,256,891,799.85			39,400,685.09		354,606,165.73	6,650,898,650.67	
(一) 净利润								387,221,603.81	387,221,603.81	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 股东投入和减少资本			6,256,891,799.85			678,524.71		6,106,722.30	6,263,677,046.86	
1. 股东投入资本			6,256,891,799.85			678,524.71		6,106,722.30	6,263,677,046.86	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积						38,722,160.38		-38,722,160.38		
2. 提取一般风险准备						38,722,160.38		-38,722,160.38		
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	1,000,000,000.00		15,766,507,376.08			165,303,380.21		1,485,865,676.74	18,417,676,433.03	

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



建安投资控股集团有限公司

2012-2014 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

建安投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由亳州市国有资产监督管理委员会投资成立的有限责任公司, 前身为亳州城市建设投资有限责任公司, 成立于 2002 年 9 月 12 日, 取得企业法人营业执照号为: 3412811000956; 法定代表人: 韦翔; 公司注册地址: 安徽省亳州市谯城区药都大道 1366 号。依据 2002 年 9 月 2 日亳州市人民政府亳政秘[2002]71 号《关于成立亳州城市建设投资有限责任公司的通知》, 本公司原申请设立的注册资本为人民币 10 亿元。2007 年 8 月 12 日, 依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2007]26 号文件《关于亳州城市建设投资有限责任公司减资等相关事宜的通知》, 本公司申请减少注册资本人民币 70,000 万元, 减资后注册资本为人民币 30,000 万元。2010 年 5 月 4 日, 依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2010]4 号文件《关于增加亳州城市建设投资有限责任公司注册资金的批复》, 本公司申请增加注册资本人民币 70,000 万元, 增资后注册资本为人民币 100,000 万元。2012 年 12 月 31 日, 经亳州市工商行政管理局核准, 公司名称由亳州城市建设投资有限责任公司更名为亳州建设投资集团有限公司, 企业法人营业执照号变更为: 341600000002710。依据 2014 年 6 月 26 日亳州市人民政府亳政秘[2014]60 号《亳州市人民政府关于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》, 本公司申请增加注册资本人民币 200,000 万元, 增资后注册资本为人民币 300,000 万元, 2014 年 6 月 27 日, 经亳州市工商行政管理局核准, 公司名称由亳州建设投资集团有限公司更名为建安投资控股集团有限公司。

本公司主要经营范围: 市政公用设施投资建设、经营; 房地产开发、经营; 工业项目投资、经营; 土地开发、经营; 交通投资、水务投资、旅游投资、项目投资、股权投资、债权投资及相关部门授权的其他领域的投资。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司子公司的经营和服务范围主要是城市污水处理、自来水生产、供应; 自来水管道的安装, 水卫器材销售; 为各类企、事业单位和个人贷款提供担保、咨询服务; 为各类企、事业单位和个人贷款提供经济合同担保服务; 为各类投资、融资担保提供中介及咨询服务; 对受市政府(国资委)委托的国有资产进行管理和经营; 交通设施投资; 平面设计, 广告创意; 物业管理; 房屋租赁; 铁路及相关项目的投资建设; 项目运营管理; 工程咨询; 金属材料、建筑材料、工程机械销售; 创业投资及代理创业投资业务; 创业投资咨询业务、创业投资管理服务; 参与

设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；殡葬礼仪服务、丧葬用品服务；实业投资与咨询、房地产开发与销售、仓储服务、酒类包装材料生产和销售、商务咨询；城镇基础设施建设、投资、经营服务等。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的 41 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

三、 主要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）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，应当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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合

并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值:

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

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

（1）坏账的确认标准

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账，其确认标准如下：

- ① 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ② 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

（2）坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。坏账发生时，冲销已提取的坏账准备。

（3）坏账准备的确认标准

根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息合理估计坏账准备。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大外，下列各种情况不能全额计提坏账准备：

- ① 当年发生的应收款项；
- ② 计划对应收款项进行重组；
- ③ 与关联方发生的应收款项；
- ④ 其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

（4）坏账准备的计提方法和计提比例：应收款项（包括应收账款和其他应收款）按期末余额的 5% 计提坏账准备。本公司对债务单位属于行政机关、事业单位等性质及合并范围内子公司的应收款项不计提坏账准备；对应收其他债务单位款项，若其财务状况严重恶化、现金流量严重不足且收回的可能性极小的应收款项，则全额计提坏账准备。

（九） 存货

1、存货的分类

存货分类为：存货分为土地、开发成本、开发产品、低值易耗品、原材料等。

2、发出存货的计价方法

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料的发出、领用采用加权平均法结转成本。土地、开发成本、开发产品等的发出采用个别计价法。其他存货的发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，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（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。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，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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(十一) 投资性房地产

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

公司采用公允价值模式对于投资性房地产进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据:

1、认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；所在地，通常是指投资性房地产所在的城市。对于大中型城市，应当为投资性房地产所在的城区。

公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2、对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

投资性房地产公允价值确定原则：公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价，并针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。

公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或信誉良好的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

3、对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

投资性房地产的公允价值可能发生大幅变动认定如下：

单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值相比，变动幅度大于5%时；

其他情况。如投资性房地产的建筑实体已经发生严重损坏；投资性房地产30%以上面积的空置期达到6个月以上；其他表明投资性房地产的公允价值可能发生了大幅变动的迹象。

对投资性房地产的公允价值的期末会计核算处理程序：

如公司通过估价认定投资性房地产公允价值期末与期初相比发生大幅变动时，公司财务部门根据市场调研报告的估价结论进行会计处理。如公司通过估价认定公司投资性房地产公允价值期末与期初相比未发生大幅变动时，公司财务部门不进行会计处理。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末

公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

（十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

3、固定资产的后续支出

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

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率（3%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3	1.94-3.23
机械设备	8-10	3	9.70-12.13
电子及其他设备	5	3	19.40
运输设备	8-10	3	9.70-12.13

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的净值扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，计提各期折旧。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十三) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
软件使用费	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

（十八）附回购条件的资产转让

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

（十九）预计负债

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

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

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

（二十）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、提供劳务收入的确认方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

(二十三) 经营租赁与融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则：

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则-基本准则》(修订)、《企业会计准则 2 号-长期股权投资》(修订)、《企业会计准则 9 号-职工薪酬》(修订)、《企业会计准则 30 号-财务报表列报》(修订)、《企业会计准则 33 号-合并财务报表》(修订)、《企业会计准则 37 号-金融工具列报》(修订)、《企业会计准则 39 号-公允价值计量》(修订)、《企业会计准则 40 号-合营安排》(修订)、《企业会计准则 41 号-在其他主体中权益的披露》(修订)。

本公司执行上述企业会计准则的影响如下：

执行《企业会计准则 2 号-长期股权投资》(修订)：本公司根据《企业会计准则 2 号-长期股权投资》(修订)将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。该追溯调整对前期财务报表的主要影响如下：

可供出售金融资产期初调整 2,582,225,284.00 元，长期股权投资期初调整-2,582,225,284.00 元。

根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》(修订)将投资性房地产由成本计量模式转换为公允价值计量模式。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二) 前期差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	税 率	税 基
-----	-----	-----

税 种	税 率	税 基
企业所得税	25%	本公司及子公司的应纳税所得额
增值税	6%	增值税应税收入
营业税	5%、3%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%、5%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额

六、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金	674,402.08	1.00	674,402.08	783,464.28	1.00	783,464.28
银行存款	5,934,940,256.12	1.00	5,934,940,256.12	2,544,299,656.69	1.00	2,544,299,656.69
其他货币资金	578,477,891.23	1.00	578,477,891.23	561,529,266.55	1.00	561,529,266.55
合 计	6,514,092,549.43		6,514,092,549.43	3,106,612,387.52		3,106,612,387.52

说明：2014 年 12 月 31 日其他货币资金 578,477,891.23 元，其中为控股子公司亳州城建发展有限责任公司提供定期存单质押担保 517,000,000.00 元，担保金额 400,000,000.00 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2014-12-31 公允价值	2013-12-31 公允价值
交易性股票投资	519,000.00	2,376,150.00
合 计	519,000.00	2,376,150.00

(三) 应收票据

种 类	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	4,265,570.00	2,500,000.00
合 计	4,265,570.00	2,500,000.00

(四) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、行政事业单位	4,557,691,579.58	97.40	-	-	2,361,402,529.26	88.23	-	-
2、其他性质单位	109,768,296.00	2.35	548,841.48	4.37	302,932,770.00	11.32	1,514,663.85	11.21
组合小计	4,667,459,875.58	99.75	548,841.48	4.37	2,664,335,299.26	99.55	1,514,663.85	11.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,998,800.00	0.25	11,998,800.00	95.63	11,998,800.00	0.45	11,998,800.00	88.79
合计	4,679,458,675.58	100.00	12,547,641.48	100.00	2,676,334,099.26	100.00	13,513,463.85	100.00

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1、行政事业单位	4,557,691,579.58	0.00	
2、其他性质单位	109,768,296.00	0.50	548,841.48
组合小计	4,667,459,875.58		548,841.48

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蒙城县漆园城市建设投资有限公司金融不良资产	11,998,800.00	11,998,800.00	100.00	历史原因，预计无法收回
合计	11,998,800.00	11,998,800.00		--

(4) 应收账款账龄明细

类别	2014-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,585,736,412.50	55.26	150.00	2,585,736,262.50
1 至 2 年	879,523,392.94	18.80	8,704.03	879,514,688.91
2 至 3 年	1,097,858,438.24	23.46	539,653.97	1,097,318,784.27
3 年以上	116,340,431.90	2.48	11,999,133.48	104,341,298.42
合计	4,679,458,675.58	100.00	12,547,641.48	4,666,911,034.10

(续上表)

类别	2013-12-31			
	账面余额	比例(%) (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,213,767,788.89	45.35	815,510.94	1,212,952,277.95
1 至 2 年	1,445,463,714.37	54.01	676,346.91	1,444,787,367.46
2 至 3 年	4,327,871.80	0.16	18,926.49	4,308,945.31
3 年以上	12,774,724.20	0.48	12,002,679.51	772,044.69
合计	2,676,334,099.26	100.00	13,513,463.85	2,662,820,635.41

(5) 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人	2014-12-31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
涡阳县财政局	1,407,223,785.95	0 至 3 年	30.07
亳州市土地储备中心	1,086,857,451.51	0 至 3 年	23.23
亳州市财政局	958,603,943.83	0 至 3 年	20.49
亳州市谯城区人民政府	500,046,454.15	1 年以内	10.69
利辛县财政局	221,052,956.32	1 年以内	4.72
合计	4,173,784,591.76		89.20

(6) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(五) 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,391,696,773.08	53.96	1,900,340,559.87	55.62
1 至 2 年	1,381,012,404.93	31.16	893,814,851.09	26.16
2 至 3 年	599,616,730.21	13.53	622,202,899.13	18.21
3 年以上	59,659,046.57	1.35	181,211.57	0.01
合计	4,431,984,954.79	100.00	3,416,539,521.66	100.00

(2) 期末预付款项中欠款金额前五名

债务人	2014/12/31	账龄	占预付款项总额的比例
中铁建设集团亳州分公司	752,519,500.00	2 年以内	16.98

债务人	2014/12/31	账龄	占预付款项总额的比例
亳州市重点工程建设管理局	600,000,000.00	1 年以内	13.54
亳州市经济开发区财税局	500,000,000.00	1 年以内	11.28
北京天润	410,578,479.20	2 年以内	9.26
谯城区重点工程指挥部	266,303,209.44	2 年以内	6.01
合 计	2,529,401,188.64		57.07

(3) 期末预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(六) 应收利息

项 目	2014-12-31	2013-12-31
蒙城县交通建设投资有限公司		7,125,000.00
合 计		7,125,000.00

(七) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、行政事业 单位	6,681,958,916.23	94.19		-	3,846,121,793.38	51.50		-
2、其他性质 单位	412,222,112.00	5.81	2,061,110.56	100.00	3,621,431,606.00	48.50	18,107,158.03	100.00
组合小计	7,094,181,028.23	100.00	2,061,110.56	16.43	7,467,553,399.38	100.00	18,107,158.03	100.00
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的其他 应收款								
合计	7,094,181,028.23	100.00	2,061,110.56	16.43	7,467,553,399.38	100.00	18,107,158.03	100.00

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1、行政事业单位	6,681,958,916.23	0.00	-
2、其他性质单位	412,222,112.00	0.50	2,061,110.56
组合小计	7,094,181,028.23		2,061,110.56

(3) 其他应收款账龄明细

类别	2014-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,688,146,952.84	23.80	154,489.05	1,687,992,463.79
1 至 2 年	2,419,178,619.93	34.10	280,945.02	2,418,897,674.91
2 至 3 年	2,170,468,666.28	30.60	460,613.17	2,170,008,053.11
3 年以上	816,386,789.18	11.50	1,165,063.32	815,221,725.86
合计	7,094,181,028.23	100.00	2,061,110.56	7,092,119,917.67

(续上表)

类别	2013-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,161,484,100.23	42.34	2,360,208.52	3,159,123,891.71
1 至 2 年	3,344,492,653.92	44.79	13,753,910.25	3,330,738,743.67
2 至 3 年	800,421,279.58	10.72	1,319,824.33	799,101,455.25
3 年以上	161,155,365.65	2.15	673,214.93	160,482,150.72
合计	7,467,553,399.38	100.00	18,107,158.03	7,449,446,241.35

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人	其他应收款金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
亳州市土地储备中心	1,869,215,715.10	0 至 4 年	26.35
亳州市财政局	1,129,286,667.87	0 至 3 年	15.92
安徽亳州工业园区十八里工作组	355,623,767.00	0 至 3 年	5.01
利辛县财政局	327,450,000.00	1 年以内	4.62
谯城区重点工程指挥部	263,164,325.74	0 至 3 年	3.71
合计	3,944,740,475.71		55.61

(5) 期末其他应收款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(八) 存货

项目	2014-12-31			2013-12-31		
	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	3,591,817.12		3,591,817.12	2,451,955.80		2,451,955.80
周转材料	397,975.42		397,975.42	484,973.18		484,973.18
开发成本	7,886,654,294.42		7,886,654,294.42	6,332,714,186.16		6,332,714,186.16

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	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	613,336,311.84		613,336,311.84	114,079.50		114,079.50
土地	25,325,662,266.18		25,325,662,266.18	19,078,340,711.79		19,078,340,711.79
合 计	33,829,642,664.98		33,829,642,664.98	25,414,105,906.43		25,414,105,906.43

注：年末未发生存货可变现净值低于成本的情况，故无需计提存货跌价准备。

（九）其他流动资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
贷款及委托贷款	759,907,055.00	304,000,000.00
银行委托理财	125,000,000.00	-
房租费	1,891,069.49	-
其他	4,177,463.77	5,997,667.57
合 计	890,975,588.26	309,997,667.57

（十）可供出售金融资产

可供出售金融资产的构成

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具		
其中：有限售条件的可供出售股票		
无限售条件的可供出售股票		
无限售条件的其他股权投资	472,703,365.20	2,582,225,284.00
合 计	472,703,365.20	2,582,225,284.00

（1）其他股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
亳州城迅信息技术有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00
亳州药都农村合作银行	92,800,000.00	92,800,000.00		92,800,000.00
亳州众和煤业有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
国元农业保险股份有限公司	120,000,000.00	10,300,000.00	122,903,365.20	133,203,365.20
亳州讯飞信息科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
国开瑞明（北京）投资基金有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
亳州市机场建设投资管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	28,400,000.00	26,000,000.00	2,400,000.00	28,400,000.00
利辛县农村信用合作联社	52,000,000.00	12,000,000.00	40,000,000.00	52,000,000.00
涡阳县农村信用合作联社	65,000,000.00	15,000,000.00	50,000,000.00	65,000,000.00
亳芜建设开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	
亳州药都地产投资开发有限责任公司	2,320,825,284.00	2,320,825,284.00	-2,320,825,284.00	
安徽东方新新生物技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
亳州中汇商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
利辛县众诚小额贷款有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	2,791,325,284.00	2,582,225,284.00	-2,109,521,918.80	472,703,365.20

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
亳州城迅信息技术有限公司	15%	15%				
亳州药都农村合作银行	14.27%	14.27%				
亳州众和煤业有限责任公司	10%	10%				
国元农业保险股份有限公司	6%	6%				1,441,856.79
亳州讯飞信息科技有限公司	20%	20%				
国开瑞明(北京)投资基金有限公司	2%	2%				
亳州市机场建设投资管理有限公司	100%	0%	不具有实际控制权			
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	6.25%	6.25%				
利辛县农村信用合作联社						
涡阳县农村信用合作联社						
亳州芜湖建设开发有限公司	40%	40%				
亳州药都地产投资开发有限责任公司						
安徽东方新新生物技术有限公司	4%	4%				
亳州中汇商贸有限公司						

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
利辛县众诚小额贷款有限公司	20%	20%				
合计						1,441,856.79

(十一) 长期应收款

项 目	2014-12-31	2013-12-31
S307 省道改建工程项目		110,000,000.00
融资租赁	23,564,153.15	
合计	23,564,153.15	110,000,000.00

(十二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合营企业	969,436,408.97		460,890,158.48	
联营企业	148,117,192.87		51,403,525.63	
合计	1,117,553,601.84		512,293,684.11	

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
亳州芜湖投资开发有限公司	600,000,000.00	460,890,158.48	508,546,250.49		969,436,408.97
亳州新奥燃气有限公司	7,951,387.00	9,872,877.50	3,501,680.14		13,374,557.64
亳州新奥燃气工程有限公司	1,986,600.00	6,716,894.56	-5,433,902.63		1,282,991.93
亳州徽清环保有限公司	3,924,301.96	3,522,432.96	190,319.24		3,712,752.20
亳州市古井大酒店有限责任公司	38,020,000.00		37,995,901.29		37,995,901.29
亳芜建设开发有限公司	40,000,000.00		40,437,102.02		40,437,102.02
协和成中药材检测中心	7,000,000.00	7,723,502.85	22,567.18		7,746,070.03
亳州谯城中油石油有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
安徽实权光电科技有限公司	25,000,000.00	23,567,817.76			23,567,817.76
合计	743,882,288.96	512,293,684.11	605,259,917.73		1,117,553,601.84

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
亳州芜湖投资开发有限公司	33.33	33.33				
亳州新奥燃气有限公司	30.00	30.00				1,347,780.98
亳州新奥燃气工程有限公司	30.00	30.00				9,576,088.14
亳州徽清环保有限公司	20.00	20.00				
亳州市古井大酒店有限责任公司	30.00	30.00				
亳芜建设开发有限公司	40.00	40.00				
协和成中药材检测中心	20.00	20.00				
亳州谯城中油石油有限公司	40.00	40.00				
安徽实权光电科技有限公司	30.00	30.00				
合计						10,923,869.12

(十三) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	-	-	2,960,516,626.03	-	-	-	2,960,516,626.03
1、房屋、建筑物			6,919,171.03				6,919,171.03
2、土地使用权			2,953,597,455.00				2,953,597,455.00
二、公允价值变动合计	-	-	-30,362,026.03	30,713,600.00	-	-	351,573.97

项目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1、房屋、建筑物			834,928.97	39,300.00			874,228.97
2、土地使用权			-31,196,955.00	30,674,300.00			-522,655.00
三、投资性房地产账面价值合计	-	-	2,930,154,600.00	30,713,600.00	-	-	2,960,868,200.00
1、房屋、建筑物	-		7,754,100.00	39,300.00			7,793,400.00
2、土地使用权			2,922,400,500.00	30,674,300.00			2,953,074,800.00

(十四) 固定资产及累计折旧

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、固定资产原值				
房屋及建筑物	1,758,411,662.86	31,612,154.03	31,325,350.85	1,758,698,466.04
机械设备	42,386,054.33	1,673,686.00	0	44,059,740.33
电子及其他设备	68,852,762.26	6,125,869.22	86754.33	74,891,877.15
运输设备	18,188,028.58	157,617,867.84	86,847.41	175,719,049.01
小计	1,887,838,508.03	197,029,577.09	31,498,952.59	2,053,369,132.53
二、累计折旧				
房屋及建筑物	155,137,910.06	85,015,446.08	10,116,794.97	230,036,561.17
机械设备	25,694,271.53	7,795,087.40	0	33,489,358.93
电子及其他设备	24,633,643.70	5,189,266.85	104,304.81	29,718,605.74
运输设备	4,972,870.71	23,967,869.27	0.00	28,940,739.98
小计	210,438,696.00	121,967,669.60	10,221,099.78	322,185,265.82
三、减值准备				
房屋及建筑物				
机械设备				
电子及其他设备				
运输设备				
小计				
四、固定资产净值				
房屋及建筑物	1,603,273,752.80			1,528,661,904.87
机械设备	16,691,782.80			10,570,381.40
电子及其他设备	44,219,118.56			45,173,271.41
运输设备	13,215,157.87			146,778,309.03
小计	1,677,399,812.03			1,731,183,866.71

(十五) 在建工程**(1) 工程明细**

工程名称	2013-12-31	本期增加	转固	本期减少	2014-12-31
道排工程	1,931,565,151.14	716,862,171.73		175,636,876.38	2,472,790,446.49
城市建设	1,072,332,410.87	190,884,092.69		49,344,311.16	1,213,872,192.40
安置小区	1,019,756,655.24	841,324,997.58		51,025,150.00	1,810,056,502.82
河道治理	777,392,878.14	126,396,523.94		6,196,001.39	897,593,400.69
土地收储及治理项目	708,861,241.05				708,861,241.05
管网工程	422,447,440.31	84,528,587.97		219,896,931.68	287,079,096.60
合计	5,932,355,776.75	1,959,996,373.91		502,099,270.61	7,390,252,880.05

(2) 期末在建工程无减值迹象，故未计提相应的减值准备。

(十六) 工程物资

类别	2014-12-31	2013-12-31
自来水管网材料	1,313,902.82	1,313,902.82
道路工程材料	63,115.98	63,115.98
合计	1,377,018.80	1,377,018.80

(十七) 无形资产**(1) 截至 2014 年 12 月 31 日无形资产明细**

类别	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、账面原值合计	5,686,810.35	158,600.00	0	5,845,410.35
土地使用权	5,496,313.10	0.00	0	5,496,313.10
软件	190,497.25	158,600.00	0	349,097.25
二、累计摊销合计	826,296.53	177,753.42	0	1,004,049.95
土地使用权	787,201.59	110,139.26	0	897,340.85
软件	39,094.94	67,614.16	0	106,709.10
三、无形资产账面净值合计	4,860,513.82			4,841,360.40
土地使用权	4,709,111.51			4,598,972.25
软件	151,402.31			242,388.15
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	4,860,513.82			4,841,360.40

类别	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
土地使用权	4,709,111.51			4,598,972.25
软件	151,402.31			242,388.15

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，无无形资产减值准备情况。

(十八) 长期待摊费用

项目	2013-12-31	本期增加	本期摊销及转出	2014-12-31
装修费	3,411,935.25	1,776,375.80	994,726.45	4,193,584.60
融资费用	1,087,441.67	12,853,775.36	13,244,944.05	696,272.98
其他	158,880.00	447,856.00	139,121.40	467,614.60
合计	4,658,256.92	15,078,007.16	14,378,791.90	5,357,472.18

(十九) 递延所得税资产

项目	2014-12-31	2013-12-31
资产减值准备	11,894,549.26	3,626,383.50
合计	11,894,549.26	3,626,383.50

可抵扣差异项目明细

项目	2014-12-31	2013-12-31
资产减值准备	47,578,197.04	14,505,534.00
合计	47,578,197.04	14,505,534.00

(二十) 短期借款

类别	2014-12-31	2013-12-31
质押借款	200,000,000.00	
保证借款	494,961,164.84	215,490,000.00
信用借款	260,000,000.00	350,000,000.00
合计	954,961,164.84	565,490,000.00

(二十一) 应付票据

类别	2014-12-31	2013-12-31
----	------------	------------

类别	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	12,930,000.00	127,339,415.00
合计	12,930,000.00	127,339,415.00

注：下一会计期间将到期的票据金额 12,930,000.00 元。

(二十二) 应付账款

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	736,890,461.55	53.75	302,356,065.12	35.21
1 至 2 年	111,320,152.17	8.12	278,411,410.39	32.41
2 至 3 年	261,083,244.27	19.04	182,912,760.68	21.29
3 年以上	261,671,960.71	19.09	95,272,374.91	11.09
合计	1,370,965,818.70	100.00	858,952,611.10	100.00

(二十三) 预收款项

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,366,639,694.16	95.46	357,609,447.79	91.74
1 至 2 年	43,185,556.86	3.02	21,127,344.11	5.42
2 至 3 年	16,395,293.18	1.15	8,403,318.99	2.16
3 年以上	5,460,164.19	0.37	2,687,999.20	0.68
合计	1,431,680,708.39	100.00	389,828,110.09	100.00

(二十四) 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,218,269.38	39,374,380.71	39,258,030.32	10,334,619.77
二、职工福利费	695,351.68	2,036,238.18	2,036,238.18	695,351.68
三、社会保险费	-15,006.57	3,422,479.96	3,238,686.99	168,786.40
其中：1. 医疗保险费	-7,795.24	904,272.40	786,670.82	109,806.34
2. 基本养老保险费	-8,826.38	2,284,573.66	2,215,267.08	60,480.20
3. 年金缴费				

4. 失业保险费	1,912.45	113,786.57	116,068.96	-369.94
5. 工伤保险费	-1,133.79	66,514.16	66,965.07	-1,584.70
6. 生育保险费	836.39	53,333.17	53,715.06	454.5
四、住房公积金	206,107.44	3,062,600.40	3,126,971.84	141,736.00
五、工会经费和职工教育经费	317,158.92	976,286.38	198,089.55	1,095,355.75
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	502,320.12	949,849.24	766,230.73	685,938.63
其中：以现金结算的股份支付				
合计	11,924,200.97	49,821,834.87	48,624,247.61	13,121,788.23

(二十五) 应交税费

税 种	2014-12-31	2013-12-31
增值税	748,170.52	212,543.15
消费税	-	
营业税	18,313,506.85	43,547,488.32
城建税	1,255,058.05	3,046,989.28
企业所得税	70,482,464.83	46,718,824.47
个人所得税	65,871.30	10,826.73
房产税	28,194.00	
土地增值税	11,759,724.04	
城镇土地使用税	798,326.24	406,670.62
教育费附加	899,737.76	2,236,754.27
其他	1,016,707.70	2,578,988.96
合计	105,367,761.29	98,759,085.80

(二十六) 应付利息

项目	2014-12-31	2013-12-31
借款应付利息	6,496,949.44	8,136,664.99
合计	6,496,949.44	8,136,664.99

(二十七) 其他应付款

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	比例	账面余额	比例

1 年以内	3,795,386,473.24	52.05	3,385,643,923.20	84.27
1 至 2 年	2,972,616,695.06	40.77	569,342,538.49	14.17
2 至 3 年	492,335,103.62	6.75	39,689,540.02	0.99
3 年以上	31,433,118.97	0.43	23,151,116.67	0.58
合 计	7,291,771,390.89	100.00	4,017,827,118.38	100.00

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,878,740,000.00	1,553,413,800.00
1 年内到期的应付债券	300,000,000.00	-
合 计	2,178,740,000.00	1,553,413,800.00

2、一年内到期的长期借款

项 目	2014-12-31	2013-12-31
质押借款	1,041,000,000.00	566,000,000.00
抵押借款	611,100,000.00	753,973,800.00
保证借款	54,640,000.00	109,240,000.00
信用借款	172,000,000.00	124,200,000.00
合 计	1,878,740,000.00	1,553,413,800.00

注：本公司一年内到期的长期借款到期均已归还，质押及抵押物详见注释“十、或有事项”。

3、一年内到期的应付债券

项目	期末余额	年初余额
12 亳州建投债	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

(二十九) 其他流动负债

项 目	2014-12-31	2013-12-31
借款利息		600,000.00
公司债券利息	119,023,173.52	42,988,173.52
其他流动负债	1,116,200.00	994,400.00
合 计	120,139,373.52	44,582,573.52

注：本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2009]2959 号文批准，于 2009 年 12 月 8 日发行 10 亿元 7 年期公司债券，债券利率为 7.32%，发行期限为 2009 年 12 月 8 日至 2016 年 12

月 8 日，付息方式为每年付息一次，本期预提尚未到 1 年付息期，但归属于 2014 年度的债券利息 5,868,173.52 元。2012 年经国家发展和改革委员会发改财金[2012]2149 号文批准，于 2012 年 9 月 4 日发行 7 年期公司债券，债券利率为 7.68%，单利按年计息，面值总额为 15 亿元。本期预提尚未到 1 年付息期，但归属于 2014 年度的债券利息 37,120,000.00 元。2014 年经国家发展和改革委员会发改财金[2014] 613 号文批准，与 2014 年 5 月 23 日发行 7 年期公司债券，债券利率为 6.85%，面值总额为 18 亿元，已预提尚未支付债券利息 76,035,000.00 元。

(三十) 长期借款

类别	2014-12-31	2013-12-31
质押借款	4,181,000,000.00	477,080,000.00
抵押借款	3,940,750,000.00	5,537,717,577.80
保证借款	940,390,000.00	729,820,000.00
信用借款	582,800,000.00	650,000,000.00
国债资金	10,000,000.00	10,000,000.00
信托资金	-	100,000,000.00
其他借款	37,588,341.79	43,564,609.06
合计	9,692,528,341.79	7,548,182,186.86

注：质押及抵押物详见注释“十、或有事项”。

(三十一) 应付债券

债券种类	票面金额	发行日期	债券期限	2014-12-31	2013-12-31
09 亳州建投债	1,000,000,000.00	2009/12/8	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
12 亳州建投债	1,500,000,000.00	2012/9/4	7 年	1,200,000,000.00	1,500,000,000.00
14 亳州建投债	1,800,000,000.00	2014/5/23	7 年	1,762,581,969.39	
合计				3,962,581,969.39	2,500,000,000.00

本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2009]2959 号文批准，于 2009 年 12 月 8 日发行 7 年期公司债券，债券利率为 7.32%，面值总额为 10 亿元。2012 年经国家发展和改革委员会发改财金[2012]2149 号文批准，于 2012 年 9 月 4 日发行 7 年期公司债券，债券利率为 7.68%，面值总额为 15 亿元。2014 年经国家发展和改革委员会发改财金[2014] 613 号文批准，与 2014 年 5 月 23 日发行 7 年期公司债券，债券利率为 6.85%，面值总额为 18 亿元。

(三十二) 长期应付款

类 别	2013-12-31	本期增加	本期结转	2014-12-31
补偿贸易引进国外设备款	33,457.50			33,457.50
财政局财政资金专户	40,200,000.00		11,200,000.00	29,000,000.00
融资租赁款项		400,000,000.00		400,000,000.00
徽商银行私募债		49,450,000.00		49,450,000.00
安徽国元信托有限责任公司	60,000,000.00		60,000,000.00	
合 计	100,233,457.50	449,450,000.00	71,200,000.00	478,483,457.50

(三十三) 专项应付款

类 别	2013-12-31	本期增加	本期结转	2014-12-31
污水专项经费	325,000.00			325,000.00
小额贷款担保资金	17,220,597.00	5,533,403.00		22,754,000.00
专项补贴资金	1,722,218,841.76	1,106,858,845.01	708,606,909.30	2,120,470,777.47
合 计	1,739,764,438.76	1,112,392,248.01	708,606,909.30	2,143,549,777.47

(三十四) 其他非流动负债

项 目	2014-12-31	2013-12-31
担保赔偿准备金	56,994,100.00	36,094,100.00
未到期责任准备金	15,584,189.25	10,397,739.93
合 计	72,578,289.25	46,491,839.93

(三十五) 实收资本

名 称	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
亳州市国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

(1) 2002 年 9 月 12 日本公司成立时的实收资本为人民币 10 亿元，经亳州市普信会计师事务所有限公司毫普会验[2002]175 号验资报告验证；

(2) 2007 年 8 月 12 日，依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2007]26 号文件《关于亳州城市建设投资有限责任公司减资等相关事宜的通知》，本公司申请减少注册资本人民币 70,000 万元，2007 年 10 月 18 日，安徽金阳会计师事务所有限公司金会验字[2005]第 538 号验资报告验证，减资后本公司实收资本为人民币 30,000 万元；

(3) 2010 年 5 月 4 日，依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2010]4 号文件《关于

增加亳州城市建设投资有限责任公司注册资金的批复》，本公司申请增加注册资本人民币 70,000 万元，增资后注册资本为人民币 100,000 万元。本次验资业经安徽华皖会计师事务所于 2010 年 5 月 18 日出具的华皖验字[2010]第 17 号验资报告审验。

(4) 2014 年 6 月 26 日，依据亳州市人民政府亳政秘[2014]60 号《亳州市人民政府关于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》，本公司申请增加注册资本人民币 200,000 万元，增资后注册资本为人民币 300,000 万元。

(三十六) 资本公积

名 称	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
资本溢价	43,769.30	43,769.30	43,769.30
其他资本公积	283,768,416.80	121,880,377.11	121,880,377.11
划拨转入	26,617,107,452.02	21,992,020,948.33	15,644,583,229.67
合 计	26,900,919,638.12	22,113,945,094.74	15,766,507,376.08

(1) 2011 年其他资本公积增加系收到市政府拨付本公司注资担保公司 1 个亿和冲减开发区 1 号地多入账的国有土地使用权价值 5697.9 万元所致；

(2) 2012 年增加资本公积主要系：根据 2012 年亳州市国资委国资管〔2012〕30 号等文件批复增加国有土地使用权，同时根据市政府文件将亳州芜湖投资开发有限公司股权划转本公司而增加资本公积，及根据亳州市国资委国资管〔2012〕40 号文件批复和与其原股东亳州市谯城区财政局签订的股权转让协议，以亳州金地建设投资有限责任公司（以下简称金地公司）2011 年 12 月 31 日经中兴华富华会计师事务所有限责任公司审计的净资产为划转基准金额，将原属于亳州市谯城区财政局所有的金地公司 51% 股权无偿划入所致；

(3) 2013 年增加资本公积主要系：根据 2013 年亳州市国资委国资管〔2013〕38 号等文件批复和与其原股东涡阳县财政局、蒙城县财政局和利辛县财政局签订的股权转让协议，以涡阳县金阳城市建设投资有限公司、蒙城县漆园城市建设投资有限公司和利辛县城乡建设投资有限公司 2013 年 3 月 31 日经安徽正诚会计师事务所审计的净资产为划转基准金额，将原属于涡阳县财政局、蒙城县财政局和利辛县财政局所有的各公司 51% 股权无偿划入所致。

(4) 2014 年增加资本公积主要系：根据亳州市人民政府亳政秘[2014]60 号《亳州市人民政府关于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》，以 2014 年 3 月 31 日经安徽安泰普信会计师事务所审计的净资产为划转基准金额，将原属于亳州市国资委持有的亳州市交通建设投资有限责任公司 100% 股权、亳州市公共交通有限责任公司 100% 股权、亳州药都地产开发投资有限责任公司 72.16% 股权、亳州市文化旅游发展有限责任公司 49% 股权无偿划入，以及 2014 年 12 月 31 日无偿划入亳州市保安服务有限公司 100% 股权、亳州市安源机动车安全技术检测有限公司 100% 股权所致。

(三十七) 专项储备

类别	2013-12-31	本期增加	本期支付	2014-12-31
一般风险准备金	2,305,896.83	1,372,065.63		3,677,962.46
合计	2,305,896.83	1,372,065.63		3,677,962.46

注：专项储备为本公司下属二级子公司--亳州市融资担保有限责任公司和亳州药都小额贷款有限公司根据《安徽省小额贷款公司财务管理暂行办法》文件规定计提的一般风险准备金，本公司按持股比例确认的部分。

(三十八) 盈余公积

类别	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
法定盈余公积金	226,537,681.52	196,220,679.46	165,303,380.21
合计	226,537,681.52	196,220,679.46	165,303,380.21

(三十九) 未分配利润

项目	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
年初未分配利润额	2,269,274,345.47	1,658,020,537.55	1,138,044,758.02
加：当年度净利润	636,304,788.16	644,477,004.00	566,361,739.71
可供分配利润	2,905,579,133.63	2,302,497,541.55	1,704,406,497.73
减：提取法定盈余公积	30,317,002.06	30,917,299.25	51,325,306.36
可供股东分配利润	2,875,262,131.57	2,271,580,242.30	1,653,081,191.37
减：提取储备基金	1,372,065.63	2,305,896.83	-
应付普通股股利	48,006,400.00	-	-
加：其他调整	2,690,381.35	-	-4,939,346.18
合计	2,828,574,047.29	2,269,274,345.47	1,658,020,537.55

(四十) 营业收入、营业成本

1、营业收入明细

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
自来水销售收入	17,791,094.04	12,848,208.97	10,542,891.11
商铺销售收入	3,767,912.00	182,408,547.26	95,544,246.22
住宅销售收入	423,943,463.98	213,177,999.37	333,037,394.88
工业厂房收入	-	24,602,826.04	400,851,880.04
土地出让收入	1,913,752,637.50	1,833,829,000.00	1,180,508,687.00

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
土地整理收入	1,070,699,343.54	1,207,795,000.00	366,533,500.00
担保、典当、委贷利息收入	131,240,726.58	73,477,393.69	35,760,308.06
农产品、物管及旅游收入	10,578,865.58	64,391,943.99	1,564,057.37
广告制作及发布费收入	5,963,730.75	8,580,249.09	5,144,135.85
政府 BT 及施工项目收入	1,601,707,926.30	-	713,116,583.00
培训收入	15,195,786.01	14,258,104.00	8,688,500.00
安装工程收入	30,615,692.42	40,577,051.41	15,397,312.17
资产租赁收入	27,384,834.57	10,093,953.00	737,396.00
其他收入	11,106,887.00	2,508,264.36	2,037,825.12
合 计	5,263,748,900.27	3,688,548,541.18	3,169,464,716.82

2、营业成本明细

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
自来水销售成本	14,107,140.67	12,314,515.94	9,127,338.04
商铺销售成本	3,672,313.93	105,913,906.50	49,058,226.73
住宅销售成本	403,750,619.98	212,570,516.45	297,673,244.10
工业厂房成本	-	14,066,771.47	348,960,670.05
土地出让成本	1,780,235,000.00	1,698,230,100.00	1,079,488,687.00
土地整理成本	742,888,024.48	851,253,916.00	258,332,810.80
担保、典当成本	-	-	-
农产品、物业及旅游成本	596,508.76	51,661,319.53	1,277,466.03
广告制作成本	4,361,426.95	6,332,692.70	4,032,788.45
政府 BT 及施工项目成本	1,503,589,338.91	-	683,414,152.50
培训成本等	5,884,285.01	6,322,402.14	6,879,771.41
安装工程成本	23,189,134.51	32,655,816.54	11,886,503.53
资产租赁成本	200,001.00	233,693.29	94,844.14
其他支出	14,427,177.23	3,038,351.79	1,660.00
合 计	4,496,900,971.43	2,994,594,002.35	2,750,228,162.78

(四十一) 主营业务税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	38,163,786.32	44,577,067.57	43,397,739.91
城市维护建设税	2,979,087.90	3,154,249.91	3,068,032.13
教育费附加	1,942,844.88	2,286,324.61	2,176,491.94

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
土地增值税	12,797,631.66	3,462,373.51	3,228,902.05
其他	1,639,166.12	397,076.18	21,353.70
合 计	57,522,516.88	53,877,091.78	51,892,519.73

(四十二) 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利息支出	304,242,533.65	205,449,089.18	34,463,998.78
减：利息收入	110,128,848.50	44,329,196.86	15,273,628.56
减：汇兑收益			
银行手续费及其他	14,582,787.33	3,483,179.62	1,057,185.15
合 计	208,696,472.48	164,603,071.94	20,247,555.37

(四十三) 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账损失	28,544,918.47		-
合 计	28,544,918.47		-

(四十四) 公允价值变动收益

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	161,250.00		
按公允价值计量的投资性房地产	-483,355.00		
合 计	-322,105.00		

(四十五) 投资收益

类 别	2014 年度	2013 年度	2012 年度
以权益法核算的被投资单位收益	48,163,786.85	67,331,450.60	4,366,492.11
股票转让收益及浮动盈亏		-228,750.00	-104,250.00
其他理财投资收益	10,264,512.64	25,499,155.20	6,370,275.93
合 计	58,428,299.49	92,601,855.80	10,632,518.04

(四十六) 营业外收入

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
政府补贴	468,671,742.00	213,362,038.00	361,999,600.00

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
处置固定资产净收益	2,968.00	-	49,691.92
其 他	1,589,079.08	53,760,957.58	43,338.08
合 计	470,263,789.08	267,122,995.58	362,092,630.00

(1) 政府补助

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
政府补贴	468,671,742.00	213,362,038.00	361,999,600.00
合 计	468,671,742.00	213,362,038.00	361,999,600.00

(四十七) 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
处置固定资产净损失	9,057.24	176,622.45	764,406.70
罚款支出	337,888.28	38.02	73,900.20
其他	7,060,337.17	2,946,044.17	370,340.53
合 计	7,407,282.69	3,122,704.64	1,208,647.43

(四十八) 所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
当期所得税	33,204,485.74	20,274,699.26	12,903,859.12
递延所得税调整	-8,268,165.76	-3,626,383.50	-
合计	24,936,319.98	16,648,315.76	12,903,859.12

(四十九) 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
政府补贴收入	468,671,742.00	213,362,038.00
利息收入	110,128,848.50	44,329,196.86
收到的往来款及其他	4,036,647,981.98	4,585,682,219.08
合 计	4,615,448,572.48	4,843,373,453.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
手续费	14,582,787.33	3,483,179.62
营业费用付现	59,956,487.69	31,671,590.24
管理费用付现	34,387,102.59	11,458,764.65
支付的往来款及其他	3,812,434,982.13	3,430,717,828.43
合 计	3,921,361,359.74	3,477,331,362.94

(五十) 现金流量表补充资料**1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	636,304,788.16	644,477,004.00
加：少数股东损益	54,249,373.24	21,289,149.08
计提的资产减值准备	28,544,918.47	13,379,404.26
固定资产折旧	111,746,569.82	76,353,710.72
无形资产摊销	19,153.42	136,598.98
长期待摊费用摊销	14,378,791.90	661,218.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	6089.24	539,713.18
固定资产报废损失		113,457.69
公允价值变动损失	322,105.00	-
财务费用	305,882,249.20	205,786,055.63
投资损失（减：收益）	-58,428,299.49	-92,501,855.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,268,165.76	-3,528,360.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少（减：增加）	-3,811,752,659.06	-2,199,317,772.10
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,734,024,608.63	-5,847,444,465.63
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,527,688,998.64	7,206,466,524.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	66,669,304.15	26,410,382.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,980,031,549.43	2,581,612,387.52
减：现金的期初余额	2,581,612,387.52	2,405,512,012.52
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,398,419,161.91	176,100,375.00

2、现金和现金等价物

项目	2014-12-31	2013-12-31
----	------------	------------

项目	2014-12-31	2013-12-31
一、现金	5,980,031,549.43	2,581,612,387.52
其中：库存现金	674,402.08	783,464.28
可随时用于支付的银行存款	5,934,940,256.12	2,544,299,656.69
可随时用于支付的其他货币资金	44,416,891.23	36,529,266.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,980,031,549.43	2,581,612,387.52

七、合并范围的变更

报告期合并范围发生变更的说明：

序号	公司名称	是否纳入合并范围			备注
		2012 年度	2013 年度	2014 年度	
1	亳州国翔污水处理运营有限公司	是	是	是	
2	亳州市自来水公司	是	是	是	
3	亳州晶泉水业有限公司	是	是	是	
4	亳州市城市排水有限责任公司	是	是	是	
5	亳州市融资担保有限责任公司	是	是	是	
6	亳州市国有资产投资管理有限责任公司	是	是	是	
7	亳州建投房地产开发有限公司	是	是	是	
8	亳州城建发展有限责任公司	是	是	是	
9	亳州药都典当有限公司	是	是	是	
10	亳州市锐艺文化传媒有限公司	是	是	是	2011 年新增
11	亳州市福泽殡仪服务有限公司	是	是	是	2012 年新增
12	亳州铁路建设投资有限责任公司	是	是	是	2012 年新增
13	亳州市创新创业投资有限公司	是	是	是	2012 年新增
14	亳州金地建设投资有限责任公司	是	是	是	2012 年新增
15	蒙城县漆园城市建设投资有限公司		是	是	2013 年新增
16	涡阳县金阳城市建设投资有限公司		是	是	2013 年新增
17	利辛县城乡建设投资有限公司		是	是	2013 年新增
18	亳州药都小额贷款有限公司		是	是	2013 年新增
19	亳州城镇发展股份有限公司		是	是	2013 年新增
20	亳州市文化旅游发展有限责任公司		是	是	2013 年新增
21	安徽中财租赁有限责任公司			是	2014 年新增
22	安徽安诚金融控股有限公司			是	2014 年新增
23	亳州市交通建设投资有限责任公司			是	2014 年新增
24	亳州市公共交通有限责任公司			是	2014 年新增
25	亳州药都地产开发投资有限责任公司			是	2014 年新增
26	亳州市保安服务有限公司			是	2014 年新增

序号	公司名称	是否纳入合并范围			备注
		2012 年度	2013 年度	2014 年度	
27	亳州市安源机动车安全技术检测有限公司			是	2014 年新增
28	亳州中药材商品交易中心有限公司			是	2014 年新增

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	公司名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例	主营业务
1	安徽安诚金融控股有限公司	200,000.00	15,000.00	15,000.00	100% (注 1)	金融、投资、咨询
2	亳州药都典当有限公司	10,000.00	10,000.00	8,421.00	100% (注 2)	服务业
3	亳州市公共交通有限责任公司	7,000.00	7,000.00	-	100% (注 3)	服务业
4	亳州市交通建设投资有限公司	100,000.00	100,000.00	-	100% (注 4)	投资
5	亳州建投房地产开发有限公司	33,700.00	33,700.00	34,709.37	100% (注 5)	房地产开发
6	亳州城建发展有限责任公司	100,000.00	100,000.00	95,000.00	98.5% (注 6)	房地产开发
7	亳州水务投资有限公司	30,000.00	30,000.00	123,744.30	100% (注 19)	市政服务
8	亳州晶泉水业有限公司	4,078.80	4,078.80	2,608.80	100% (注 7)	市政服务
9	亳州市自来水公司	296.00	296.00	873.00	100%	市政服务
10	亳州市锐艺文化传媒有限公司	200.00	200.00	200.00	100% (注 8)	服务业
11	亳州市福泽殡仪服务有限公司	500.00	500.00	500.00	100% (注 8)	服务业
12	亳州铁路建设投资有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100% (注 8)	服务业
13	亳州市文化旅游发展有限责任公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100% (注 9)	服务业
14	亳州药都地产开发投资有限责任公司	100,000.00	83,153.45	-	90% (注 10)	市政建设、投资
15	亳州城镇发展股份有限公司	100,000.00	20,000.00	12,000.00	100% (注 11)	市政建设、投资
16	涡阳县金阳城市建设投资有限公司	26,000.00	26,000.00	-	51% (注 12)	市政建设、投资
17	利辛县城乡建设投资有限公司	31,200.00	31,200.00	-	51% (注 13)	市政建设、投资
18	蒙城县漆园城市建设投资有限公司	88,000.00	88,000.00	-	51% (注 14)	市政建设、投资
19	亳州金地建设投资有限公司	22,000.00	22,000.00	-	51% (注 15)	市政建设、投资
20	亳州市保安服务有限公司	1,000.00	1,000.00	-	100% (注 16)	服务业
21	亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	50.00	50.00	-	100% (注 17)	机动车安全
22	亳州中药材商品交易中心有限公司	20,000.00	800.00	600.00	80% (注 18)	服务业

注 1：2014 年新增子公司安徽安诚金融控股有限公司系货币出资，本公司直接持有 100% 股权，并将集团持有的亳州市融资担保有限责任公司、安徽中财租赁有限责任公司、亳州药都小额贷款有限公司、亳州市创新创业投资有限公司股权划转至该子公司；

注 2：本公司持有亳州药都典当有限公司 60% 的股权，本公司控制子公司亳州市融资担保有限

责任公司持有亳州药都典当有限公司 15%的股权、亳州金地建设投资有限公司持有亳州药都典当有限公司 25%的股权，直接和间接拥有该公司股权 100%；

注 3：2014 年新增子公司亳州市公共交通有限责任公司系政府无偿划拨国资委所持股权，本公司直接持有 100%股权；

注 4：2014 年新增子公司亳州市交通建设投资有限公司系政府无偿划拨国资委所持股权，本公司直接持有 100%股权；

注 5：本公司持有亳州建投房地产开发有限公司 94%的股权，本公司控制子公司亳州市国有资产管理有限责任公司持有亳州建投房地产开发有限公司 6%的股权，直接和间接拥有该公司股权 100%；

注 6：本公司持有亳州城建发展有限责任公司 95%的股权，本公司控制子公司亳州金地建设投资有限公司持有亳州城建发展有限责任公司 3.5%的股权，直接和间接拥有该公司股权 98.5%；

注 7：本公司持有亳州晶泉水业有限公司 63.96%的股权，本公司控制子公司亳州市自来水公司持有亳州晶泉水业有限公司 36.04%的股权，直接和间接拥有该公司股权 100%；

注 8：2011 年新增子公司亳州市锐艺文化传媒有限公司，2012 年新增子公司亳州市福泽殡仪服务有限公司、亳州铁路建设投资有限公司，均系货币出资；

注 9：2013 年新增子公司亳州市文化旅游发展有限责任公司，2013 年系货币出资 25500 万元，2014 年 6 月 27 日政府无偿划拨国资委所持股权 24500 万元，本公司直接持有 100%股权；

注 10：2014 年新增子公司亳州药都地产开发投资有限公司系政府无偿划拨国资委所持股权，本公司直接和间接持有 90%股权；

注 11：2013 年新增子公司亳州城镇发展股份有限公司系货币出资，本公司直接持有 60%，本公司控制子公司亳州金地建设投资有限公司、涡阳县金阳城市建设投资有限公司、蒙城县漆园城市建设投资有限公司和利辛县城乡建设投资有限公司分别持有该公司 10%的股权，直接和间接拥有该公司股权 100%；

注 12：2013 年新增子公司涡阳县金阳城市建设投资有限公司系根据与涡阳县金阳城市建设投资有限公司原股东涡阳县财政局签订的股权划转协议和亳州市国有资产管理委员会的批复，无偿受让涡阳县金阳城市建设投资有限公司 51%股权；

注 13：2013 年新增子公司利辛县城乡建设投资有限公司系根据与利辛县城乡建设投资有限公司原股东利辛县财政局签订的股权划转协议和亳州市国有资产管理委员会的批复，无偿受让利辛县城乡建设投资有限公司 51%股权；

注 14: 2013 年新增子公司蒙城县漆园城市建设投资有限公司系根据与蒙城县漆园城市建设投资有限公司原股东蒙城县财政局签订的股权划转协议和亳州市国有资产管理委员会的批复, 无偿受让蒙城县漆园城市建设投资有限公司 51% 股权;

注 15: 2012 年新增子公司亳州金地建设投资有限责任公司系根据与亳州金地建设投资有限责任公司原股东签订的股权划转协议和亳州市国有资产管理委员会的批复, 无偿受让亳州金地建设投资有限责任公司 51% 股权;

注 16: 2014 年新增子公司亳州市保安服务有限公司系政府无偿划拨国资委所持股权, 本公司直接持有 100% 股权;

注 17: 2014 年新增子公司亳州市安源机动车安全技术检测有限公司系政府无偿划拨国资委所持股权, 本公司直接持有 100% 股权;

注 18: 2014 年新增子公司亳州中药材商品交易中心有限公司系货币出资, 本公司直接持有 80% 股权;

注 19: 2014 年集团将持有的亳州国翔污水处理运营有限公司、亳州市城市排水有限责任公司股权划转至该子公司;

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
亳州药都地产开发投资有限责任公司	10.00	-16,254,182.02		478,063,777.70
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	49.00	7,835,907.26		3,659,628,124.44
利辛县城乡建设投资有限公司	49.00	9,933,706.07		1,352,973,236.58
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	49.00	-7,310,746.63		2,400,262,689.13
亳州金地建设投资有限责任公司	49.00	26,631,817.08		632,548,874.58

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营及联营投资情况

序号	企业全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例
1	亳州芜湖投资开发有限公司	服务业	300,000.00	园区基础设施、基础产业、能源、交通及市政公用事业项目投资、融资、建设、运营和管理; 土	33.33%

序号	企业全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例
				地收储、整理、熟化、开发工作等。	
2	亳州新奥燃气有限公司	服务业	3,975.70	生产和销售燃气及燃气设备、燃气设备的维修	30.00%
3	亳州新奥燃气工程有限公司	服务业	662.20	燃气设施、设备的设计与安装等。	30.00%
4	亳州徽清环保有限公司	服务业	1,800.00	城市废物(不含危险物)处理的相关市政基础设施的投资、建设、运营、维护服务等。	20.00%
5	亳州市古井大酒店有限责任公司	服务业	10,626.20	停车, 钟表维修服务; 百货、五金、交电、服装、鞋帽批发、零售; 黄金、铂金、银饰品零售; 租赁、洗衣、输出管理; 房地产开发、销售, 房屋租赁、物业管理。	30.00%
6	亳芜建设开发有限公司	综合	10,000.00	房地产开发与建设; 工程施工、工程项目咨询及管理; 服务建筑工程施工; 城市园林绿化工程施工; 市政公用工程施工; 机电工程安装施工; 建筑装饰工程施工; 基础设施工程项目代建; 建筑机械租赁; 建筑材料销售; 建筑技术开发、技术咨询; 城市基础和公益设施开发; 国内外广告设计、制作、代理、发布; 企业形象策划, 平面设计、广告创意; 市场营销策划; 商品展览展示服务; 礼仪服务; 物业管理; 土地整理; 花卉种植、销售; 园艺作物种植、销售。	40.00%
7	协和成中药材检测中心	服务业	200.00	中药材和食品监测、咨询服务(在认可证书认可的范围内开展业务)。	20.00%
8	亳州谯城中油石油有限公司	零售业	5,000.00	润滑油、日用百货、食品、烟酒、汽车装饰用品、汽油、煤油、柴油、天然气销售	40.00%
9	安徽实权光电科技有限公司	制造业	16,666.67	合同能源管理; 各种 LED 高效节能灯具及其配件的研发、生产制造; 节能项目设计及原材料, 设备的采购, 施工、监测、培训。	30.00%

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、行政事业单位								

种类	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2、其他性质单位	724,298.00	100.00	3,621.49	100.00	45,706,834.87	100.00	78,872.24	100.00
组合小计	724,298.00	100.00	3,621.49	100.00	45,706,834.87	100.00	78,872.24	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	724,298.00	100.00	3,621.49	100.00	45,706,834.87	100.00	78,872.24	100.00

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1、行政事业单位		0.00	
2、其他性质单位	724,298.00	0.50	3,621.49
组合小计	724,298.00		3,621.49

(3) 应收账款账龄明细

类别	2014-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	30,000.00	4.14	150.00	29,850.00
1 至 2 年	560,000.00	77.32	2,800.00	557,200.00
2 至 3 年	134,298.00	18.54	671.49	133,626.51
3 年以上				
合计	724,298.00	100.00	3,621.49	720,676.51

(续上表)

类别	2013-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	42,631,382.87	93.27	63,494.98	42,567,887.89
1 至 2 年	2,313,486.00	5.06	11,567.43	2,301,918.57
2 至 3 年	-	-	-	
3 年以上	761,966.00	1.67	3,809.83	758,156.17
合计	45,706,834.87	100.00	78,872.24	45,627,962.63

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名

项目	2014-12-31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
----	------------	----	----------------

项目	2014-12-31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
和平西路项目	134,298.00	2 至 3 年	18.54
钮福玲	560,000.00	1 至 2 年	77.32
桐花园商铺项目	30,000.00	1 年以内	4.14
合 计	724,298.00	--	100.00

(5) 期末应收账款中无持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、行政事业单位	5,871,556,850.16	98.24		-	4,162,859,711.68	82.62		-
2、其他性质单位	105,455,296.00	1.76	527,276.48	100.00	875,597,244.00	17.38	4,377,986.22	100.00
组合小计	5,977,012,146.16	100.00	527,276.48	100.00	5,038,456,955.68	100.00	4,377,986.22	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	5,977,012,146.16	100.00	527,276.48	100.00	5,038,456,955.68	100.00	4,377,986.22	100.00

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1、行政事业单位	5,871,556,850.16	0.00	-
2、其他性质单位	105,455,296.00	0.50	527,276.48
组合小计	5,977,012,146.16		527,276.48

(3) 其他应收款账龄明细

类别	2014-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,899,111,189.63	48.50	73,979.88	2,899,037,209.75

类别	2014-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 至 2 年	1,277,389,743.68	21.37	249,314.79	1,277,140,428.89
2 至 3 年	1,515,267,571.81	25.35	124,661.68	1,515,142,910.13
3 年以上	285,243,641.04	4.78	79,320.13	285,164,320.91
合计	5,977,012,146.16	100.00	527,276.48	5,976,484,869.68

(续上表)

类别	2013-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,109,566,289.01	61.72	1,767,259.21	3,107,799,029.80
1 至 2 年	1,492,062,508.11	29.61	830,974.65	1,491,231,533.46
2 至 3 年	367,488,113.51	7.29	1,274,973.50	366,213,140.01
3 年以上	69,340,045.05	1.38	504,778.86	68,835,266.19
合计	5,038,456,955.68	100	4,377,986.22	5,034,078,969.46

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	2014/12/31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
亳州市土地储备中心	非关联方	1,438,314,683.10	0 至 4 年	24.04
亳州金地建投公司	子公司	948,516,229.22	0 至 3 年	15.85
亳州城建发展股份有限公司	子公司	637,194,468.87	1 年以内	10.65
亳州市财政局	母公司	612,536,667.87	1 年以内	10.24
南部新区建设工作领导小组办公室	非关联方	320,000,000.00	0 至 2 年	5.35
合计	--	3,956,562,049.06	--	66.13

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	18,510,081,209.80		9,537,605,037.94	-
合营企业	969,436,408.97		460,890,158.48	-

项目	2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
联营企业	18,370,301.77		20,112,205.02	-
合计	19,497,887,920.54	-	10,018,607,401.44	-

(2) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	2013-12-31 余额	增减变动	2014-12-31 余额
1、权益法核算的长期股权投资				
亳州芜湖投资开发有限公司	权益法	460,890,158.48	508,546,250.49	969,436,408.97
亳州新奥燃气有限公司	权益法	9,872,877.50	3,501,680.14	13,374,557.64
亳州新奥燃气工程有限公司	权益法	6,716,894.56	-5,433,902.63	1,282,991.93
亳州徽清环保有限公司	权益法	3,522,432.96	190,319.24	3,712,752.20
2、对子公司的长期股权投资				
亳州市国有资产管理公司	成本法	706,124,727.32	559,517,733.54	1,265,642,460.86
亳州城建发展有限责任公司	成本法	950,000,000.00	-	950,000,000.00
亳州铁路建设投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00
亳州市创新创业投资有限公司	成本法	126,000,000.00	-126,000,000.00	0.00
亳州市融资担保有限责任公司	成本法	280,205,223.25	-280,205,223.25	0.00
亳州药都典当有限公司	成本法	84,210,000.00	-	84,210,000.00
亳州建投房地产开发有限公司	成本法	347,093,673.53	-	347,093,673.53
亳州锐艺文化传媒有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00
亳州福泽殡仪服务公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00
亳州城镇发展股份有限公司	成本法	120,000,000.00	-	120,000,000.00
亳州药都小额贷款有限公司	成本法	35,000,000.00	-35,000,000.00	0.00
亳州市自来水公司	成本法	8,730,444.64	-	8,730,444.64
亳州市城市排水有限责任公司	成本法	24,690,000.00	-24,690,000.00	0.00
亳州市晶泉水业有限公司	成本法	26,088,000.00	-	26,088,000.00
亳州国翔污水处理运营有	成本法	50,000,000.00	-50,000,000.00	0.00

被投资单位	核算方法	2013-12-31 余额	增减变动	2014-12-31 余额
有限公司				
亳州金地建设投资有限责任公司	成本法	3,120,274,612.85	-	3,120,274,612.85
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	成本法	1,607,871,650.09	-	1,607,871,650.09
利辛县城乡建设投资有限责任公司	成本法	511,394,156.15	-	511,394,156.15
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	成本法	1,265,282,468.57	-	1,265,282,468.57
亳州市文化旅游发展有限责任公司	成本法	257,640,081.54	710,797,109.95	968,437,191.49
安徽中财租赁有限责任公司	成本法		-	0.00
安徽安诚金融控股有限公司	成本法		941,205,223.25	941,205,223.25
亳州药都地产开发投资有限责任公司	成本法		3,451,536,011.94	3,451,536,011.94
亳州市交通建设投资有限责任公司	成本法		3,733,053,702.74	3,733,053,702.74
亳州市公共交通有限责任公司	成本法		66,223,868.71	66,223,868.71
亳州建投汽车运输有限责任公司	成本法		5,000,000.00	5,000,000.00
亳州市保安服务有限公司	成本法		12,709,769.75	12,709,769.75
亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	成本法		2,327,975.23	2,327,975.23
亳州中药材商品交易中心有限公司	成本法		6,000,000.00	6,000,000.00
合计		10,018,607,401.44	9,479,280,519.10	19,497,887,920.54

(续表一)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、权益法核算的长期股权投资						
亳州芜湖投资开发有限公司	33.33	33.33				
亳州新奥燃气有限公司	30.00	30.00				1,347,780.98
亳州新奥燃气工程有限公司	30.00	30.00				9,576,088.14
亳州徽清环保有限公司	20.00	20.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
2、对子公司的长期股权投资						
亳州市国有资产管理公司	100.00	100.00				
亳州城建发展有限责任公司	95.00	95.00				
亳州铁路建设投资有限责任公司	100.00	100.00				
亳州市创新创业投资有限公司		-				6,021,556.72
亳州市融资担保有限责任公司		-				8,161,491.25
亳州药都典当有限公司	84.00	84.00				5,860,385.68
亳州建投房地产开发有限公司	99.00	99.00				12,168,327.21
亳州锐艺文化传媒有限公司	100.00	100.00				227,202.76
亳州福泽殡仪服务公司	100.00	100.00				
亳州城镇发展股份有限公司	60.00	60.00				
亳州药都小额贷款有限公司		-				
亳州市自来水公司	100.00	100.00				
亳州市城市排水有限责任公司		-				
亳州市晶泉水业有限公司	63.96	63.96				
亳州国翔污水处理运营有限公司		-				
亳州金地建设投资有限责任公司	51.00	51.00				
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	51.00	51.00				
利辛县城乡建设投资有限公司	51.00	51.00				
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	51.00	51.00				
亳州市文化旅游发展有限责任公司	100.00	100.00				
安徽中财租赁有限责任公司		-				
安徽安诚金融控股有限公司	100.00	100.00				
亳州药都地产开发投资有限责任公司	60.00	60.00				
亳州市交通建设投资有限责任公司	100.00	100.00				
亳州市公共交通有限责任公司	100.00	100.00				
亳州建投汽车运输有限责任公司	100.00	100.00				
亳州市保安服务有限公司	100.00	100.00				
亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	100.00	100.00				
亳州中药材商品交易中心有限公司	80.00	80.00				
合计						32,438,963.62

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入明细

项 目	2014 年度	2013 年度
商铺销售收入	3,767,912.00	140,217,984.78
住宅销售收入	398,742,896.97	205,921,606.57
工业厂房收入		24,602,826.04
土地出让收入	1,913,752,637.50	1,833,829,000.00
政府 BT 项目收入	471,745,868.89	-
其他业务收入	751,000.00	924,836.00
合 计	2,788,760,315.36	2,205,496,253.39

2、营业成本明细

项 目	2014 年度	2013 年度
商铺销售成本	3,672,313.93	79,190,688.76
住宅销售成本	390,127,250.40	212,570,516.45
工业厂房成本		14,066,771.47
土地出让成本	1,780,235,000.00	1,698,230,100.00
政府 BT 项目成本	451,184,759.52	-
其他业务成本	200,001.00	233,693.29
合 计	2,625,419,324.85	2,004,291,769.97

(五) 投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	32,438,963.62	9,116,048.98
权益法核算的长期股权投资收益	47,728,216.36	64,793,915.31
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,861,754.91	1,418,816.00
其他	2,704,425.75	3,421,658.55
合计	86,733,360.64	78,750,438.84

十、 关联方关系及其交易**(一) 关联方关系**

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人为亳州市国有资产监督管理委员会。

2、本公司控股子公司

控股子公司情况详见“附注八、（一）”。

3、不存在控制关系但发生关联交易的关联方

无。

（二）关联方交易

本公司报告期内未发生关联交易。

（三）关联方应收款项余额

本公司报告期末无关联方交易余额。

十一、或有事项

（一）资产抵押

资产名称	评估价值	贷款 银行	贷款期末金额	到期日	借款类别
政府补贴受益权质押		国家 开发 银行 合肥 分行	45,250,000.00	2015/12/9	质押借款
			8,000,000.00		
			16,750,000.00		
政府补贴受益权质押			30,000,000.00	2016/1/14	质押借款
应收账款质押			166,000,000.00	2019/12/29	质押借款
应收账款质押			30,000,000.00	2020/3/1	质押借款
亳国用（2012）字第 XG-010 号 亳国用（2012）字第 XG-011 号 亳国用（2012）字第 XG-012 号	659,130,000.00	农发 行亳 州市 分行	480,000,000.00	2019/5/31	抵押借款
亳国用（2013）字第 01004 号	215,062,900.00				
应收账款质押	1,373,660,000.00		330,000,000.00	2019/6/28	质押借款

资产名称	评估价值	贷款 银行	贷款期末金额	到期日	借款类别
国资公司股权质押	686,120,000.00				质押借款
毫国用(2013)字第 01002 号	181,000,000.00	徽商 银行	90,000,000.00	2018/12/12	抵押借款
	3,114,972,900.00	合计	1,196,000,000.00		

(二) 债务担保

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司本部为子公司及其他公司进行贷款担保, 担保金额 1,045,350.00 万元。其中保证担保 740,650.00 万元, 抵押担保 253,000.00 万元, 定期存单质押 51,700.00 万元。

(三) 其他或有事项

除上述或有事项外, 本公司无其他需要披露的或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他事项说明

除上述事项外, 截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 2 月 15 日批准报出。



编号:No.0 00876533



营业执照

注册号 110102016503056

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王金洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21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。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关



2015年02月16日

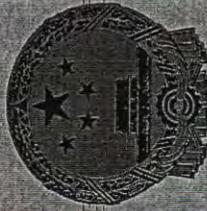
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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

仅供报告附件使用

证书序号:000128



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
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王全洲



证书号：10

发证时间：二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十一日

证书序号: NO. 019606

说明

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



中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用

会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王全洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2209房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 3640万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期: 2013-10-10



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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 to

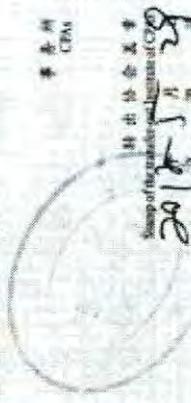


同意调入
Agree the holder to be transferred to

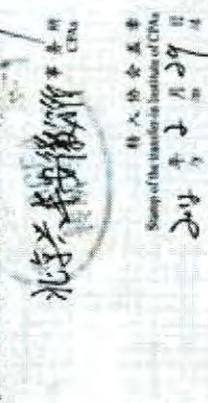


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

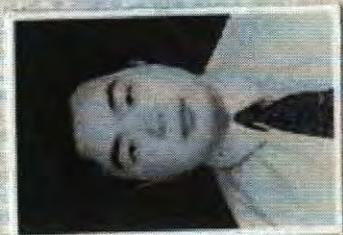


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

姓名: 洪一玉
性别: 男
出生日期: 1969-06-02
工作单位: 天职国际会计师事务所
身份证号码: 302622196906020197





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 王旭升
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-09-18
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所
有限责任公司安徽分所
Working unit
身份证号码 340323198009181318
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000100153
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 二〇一二年九月十三日
Date of Issuance

