

安吉县资产经营有限公司

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、本公司概况

公司名称：安吉县资产经营有限公司

住所：递铺镇胜利西路 308 号（第一国际城）1 幢十楼

注册资本：拾亿圆整

法人代表：方俊

联系人：楼建成、梁淑燕

电话：0572-5025260、0572-5030709

传真：0572-5030198

邮政编码：313300

经营范围：国有资本运营、产权交易、投资与管理、提供信息、咨询、产权交易代理中介服务，旅游项目开发，交通基础设施建设，土地整理开发（经营范围涉及许可证项目的凭证经营）。

二、已发行债券情况

(一) 在上海证券交易所上市债券的基本情况：

2014 年安吉县资产经营有限公司公司债券

1、债券名称：2014 年安吉县资产经营有限公司公司债券（简称“14 安吉债”）。

2、发行首日：2014 年 4 月 24 日。

3、上市时间：2014 年 8 月 5 日。

4、上市地点：上海证券交易所。

5、证券代码：124709。

6、债券存续期：2014 年 4 月 24 日至 2021 年 4 月 23 日

7、发行总额：人民币 14 亿元。

8、债券期限：七年期，本期债券期限为七年，同时设置本金提前偿付条款，分次还本，在本期债券存续期内的第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度，每年分别偿付债券发行总额的 20%。

9、债券利率：本期债券票面利率为 8.30%，在债券存续期内保持不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

10、还本付息方式：本期债券每年付息一次，附本金提前偿付条款，分次还本，在本期债券存续期内的第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度，每年分别偿付债券发行总额的 20%，最后五年每年的应计利息随当年兑付的本金部分一起支付。

11、债券信用评级：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券信用级别为 AA，发行人主体信用级别为 AA。

12、债券担保：本期债券无担保。

13、主承销商：中国银河证券股份有限公司。

（二）在全国银行间债券市场上市债券的基本情况：

2014 年安吉县资产经营有限公司公司债券

1、债券名称：2014 年安吉县资产经营有限公司公司债券（简称“14 安吉债”）。

2、发行首日：2014 年 4 月 24 日。

3、上市时间：2014 年 5 月 7 日。

4、上市地点：全国银行间债券市场。

5、证券代码：1480259。

6、债券存续期：2014 年 4 月 24 日至 2021 年 4 月 23 日

7、发行总额：人民币 14 亿元。

8、债券期限：七年期，本期债券期限为七年，同时设置本金提前偿付条款，分次还本，在本期债券存续期内的第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度，每年分别偿付债券发行总额的 20%。

9、债券利率：本期债券票面利率为 8.30%，在债券存续期内保持不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

10、还本付息方式：本期债券每年付息一次，附本金提前偿付条款，分次还本，在本期债券存续期内的第 3、第 4、

第 5、第 6、第 7 个计息年度，每年分别偿付债券发行总额的 20%，最后五年每年的应计利息随当年兑付的本金部分一起支付。

11、债券信用评级：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券信用级别为 AA，发行人主体信用级别为 AA。

12、债券担保：本期债券无担保。

13、主承销商：中国银河证券股份有限公司。

三、公司财务报告

本公司 2014 年财务会计状况见附件。

四、已发行债券兑付兑息情况

(一) 2014 年安吉县资产经营有限公司公司债券

本息兑付日期	期初本金余额 (万元)	本金兑付/回售 金额(万元)	利息支付 (万元)	期末本金余额 (万元)
2015.4.24	140000	0	11620	140000
合计	140000	0	11620	140000

五、银行贷款有无逾期

本公司银行贷款本息均按时偿还，未发生逾期。

六、未来是否存在债券按期兑付风险的情况说明

本公司能够保证已发债券的按时还本付息，不存在兑付风险。

七、公司涉及的重大诉讼事项

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，并且尽本公司所知，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。

八、已发行债券变动情况

本公司已发行的“2014 年安吉县资产经营有限公司公司债券”未发生变动。

九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

无。

附件：安吉县资产经营有限公司 2014 年经审计的财务报告

（以下无正文）

(本页无正文，为《安吉县资产经营有限公司 2014 年
年度报告》之盖章页)

安吉县资产经营有限公司



2015 年 7 月 30 日



05142015070001114310

安吉县资产经营有限公司

审计报告

苏亚诚审[2015]81号



审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046 0514-87361305

电 话：025-83231630 0514-87361318

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚诚审[2015]81号

审计报告

安吉县资产经营有限公司：

我们审计了后附的安吉县资产经营有限公司（以下简称安吉资产公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及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安吉资产公司管理层的责任，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，安吉资产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，公允反映了安吉资产公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年七月十六日



合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：安吉县资产经营有限公司

会合01表

单位：元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-1	2,261,362,948.66	816,605,151.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	五-2	295,704,327.89	5,208,821.74
预付款项	五-3	976,936,949.16	1,374,411,769.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五-4	4,501,613,625.41	3,466,323,632.09
存货	五-5	18,151,407,025.08	16,652,401,379.75
一年内到期的非流动资产	五-6	10,237,654.59	2,817,135.12
其他流动资产	五-7	57,234,762.92	53,868,730.50
流动资产合计		26,254,497,293.71	22,371,636,620.70
非流动资产：			
可供出售金融资产	五-8	176,628,328.23	180,628,328.23
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五-9	53,904,270.83	55,692,398.07
投资性房地产	五-10	1,233,573,247.35	67,425,363.23
固定资产	五-11	349,963,697.83	195,987,675.61
在建工程	五-12	216,536,702.93	163,012,252.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五-13	446,219,861.59	151,101,625.54
开发支出			
商誉	五-14	2,626,568.58	2,626,568.58
长期待摊费用	五-15	8,317,125.93	9,214,035.15
递延所得税资产	五-16	2,467,347.85	
其他非流动资产	五-17	1,906,416,122.08	1,545,337,074.30
非流动资产合计		4,396,653,273.20	2,371,025,321.17
资产总计		30,651,150,566.91	24,742,661,941.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：安吉县资产经营有限公司

会合01表

单位：元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五-19	836,550,000.00	830,050,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			30,000,000.00
应付账款	五-20	27,699,408.57	36,847,291.97
预收款项	五-21	1,033,255,871.73	1,037,546,445.43
应付职工薪酬	五-22	6,072,528.36	2,521,717.57
应交税费	五-23	59,923,652.79	48,915,396.79
应付利息	五-24	100,483,260.95	14,824,013.87
应付股利			
其他应付款	五-25	7,705,868,481.76	5,419,574,913.81
一年内到期的非流动负债	五-26	2,339,737,305.10	1,420,271,334.70
其他流动负债	五-27	17,060,817.00	10,755,800.00
流动负债合计		12,126,651,326.26	8,851,306,914.14
非流动负债：			
长期借款	五-28	5,770,560,000.00	3,965,170,000.00
应付债券	五-29	1,659,847,023.57	
长期应付款	五-30	224,411,309.04	283,411,691.66
专项应付款	五-31	14,865,134.64	1,994,998.56
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五-32	2,936,500.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,672,619,967.25	4,250,576,690.22
负债合计		19,799,271,293.51	13,101,883,604.36
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本（或股本）	五-33	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	五-34	8,953,130,792.85	9,883,396,671.97
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五-35	51,529,871.71	45,352,759.18
未分配利润	五-36	849,618,142.00	713,271,797.89
归属于母公司所有者权益合计		10,854,278,806.56	11,642,021,229.04
少数股东权益		-2,399,533.16	-1,242,891.53
所有者权益合计		10,851,879,273.40	11,640,778,337.51
负债和所有者权益总计		30,651,150,566.91	24,742,661,941.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁淑燕

印方俊

印郑立

合并利润表

2014年度

会合02表

单位：元

编制单位：安吉县资产经营有限公司

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五-37	890,071,558.89	814,005,942.75
减：营业成本	五-37	801,485,725.21	666,378,777.18
营业税金及附加	五-38	9,307,219.48	7,454,631.22
销售费用	五-39	18,642,534.45	14,466,470.27
管理费用	五-40	66,267,135.89	51,450,858.73
财务费用	五-41	72,030,094.58	60,907,017.19
资产减值损失	五-42	-1,364,616.47	-1,215,572.72
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）	五-43	4,914,328.01	-2,162,018.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,788,127.24	-2,162,018.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,382,206.24	12,401,741.97
加：营业外收入	五-44	220,893,407.01	184,779,778.59
其中：非流动资产处置利得		59,850.00	25,091.00
减：营业外支出	五-45	2,085,697.16	4,802,793.73
其中：非流动资产处置损失		36,099.31	255.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,425,503.61	192,378,726.83
减：所得税费用	五-46	6,058,688.60	555,429.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,366,815.01	191,823,297.54
归属于母公司所有者的净利润		142,523,456.64	193,451,234.26
少数股东损益		-1,156,641.63	-1,627,936.72
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		141,366,815.01	191,823,297.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		142,523,456.64	193,451,234.26
归属于少数股东的综合收益总额		-1,156,641.63	-1,627,936.72
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2014年度

编制单位：安吉县资产经营有限公司

会合03表

单位：元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		592,331,126.56	910,839,826.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五-47	4,669,249,382.86	2,122,048,851.35
经营活动现金流入小计		5,261,580,509.42	3,032,888,677.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,635,710,608.95	2,501,033,149.98
支付给职工以及为职工支付的现金		30,666,771.77	26,612,634.98
支付的各项税费		14,323,806.69	4,158,348.27
支付其他与经营活动有关的现金	五-47	2,136,625,258.86	1,431,667,167.54
经营活动现金流出小计		5,817,326,446.28	3,963,471,300.77
经营活动产生的现金流量净额		-555,745,936.86	-930,582,623.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		72,105.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,610.00	49,000.00
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			
投资活动现金流入小计		4,014,715.47	49,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,782,413,592.63	318,100,925.80
投资支付的现金			286,037,349.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,029,448.79	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,818,443,041.42	604,138,275.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,814,428,325.95	-604,089,275.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,884,370,000.00	3,667,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-47	1,844,801,626.73	734,522,708.34
筹资活动现金流入小计		7,729,171,626.73	4,402,362,708.34
偿还债务支付的现金		1,529,510,000.00	1,183,003,421.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,387,585,451.90	1,055,126,261.88
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	五-47	1,461,024,114.89	672,671,633.17
筹资活动现金流出小计		4,378,119,566.79	2,910,801,316.24
筹资活动产生的现金流量净额		3,351,052,059.94	1,491,561,392.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		502,605,151.53	545,715,658.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,483,482,948.66	502,605,151.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁淑燕

合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：安普县资产经营有限公司

会合04表

单位：元

项目	本期					所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	9,883,396,671.97			45,352,759.18	11,640,778,337.51
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	1,000,000,000.00	9,883,396,671.97			45,352,759.18	11,640,778,337.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-930,265,879.12			6,177,112.53	-788,899,064.11
（一）综合收益总额					142,523,456.64	141,366,815.01
（二）所有者投入和减少资本		-930,265,879.12				-930,265,879.12
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		-930,265,879.12				-930,265,879.12
（三）利润分配					-6,177,112.53	
1. 提取盈余公积					6,177,112.53	
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	8,953,130,792.85			51,529,871.71	10,851,879,273.40

法定代表人：

印

主管会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

印

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：安吉县资产经营有限公司

企会01表

单位：元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		306,067,723.31	234,024,534.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十二-1	323,375.00	323,375.00
预付款项		500,000.00	500,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二-2	3,342,205,927.06	1,821,647,552.12
存货		897,246,152.76	2,077,954,411.70
一年内到期的非流动资产		7,672,344.04	402,344.04
其他流动资产			
流动资产合计		4,554,015,522.17	4,134,852,217.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,160,000.00	4,160,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二-3	3,134,717,636.04	3,174,617,636.04
投资性房地产		705,912,197.91	
固定资产		122,809,123.32	118,207,879.89
在建工程		13,618,241.00	10,971,011.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,536,551.43	552,835.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,705,596.55	896,273.89
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,986,459,346.25	3,309,405,636.48
资产总计		8,540,474,868.42	7,444,257,853.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：安吉县资产经营有限公司

企会01表
单位：元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款			1,045,000.00
预收款项		7,515,500.00	31,500.00
应付职工薪酬			
应交税费		40,315,784.12	35,979,285.41
应付利息		80,544,772.00	463,417.29
应付股利			
其他应付款		3,261,713,577.96	2,431,317,786.53
一年内到期的非流动负债		229,700,000.00	29,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,619,789,634.08	2,523,536,989.23
非流动负债：			
长期借款		135,800,000.00	165,500,000.00
应付债券		1,388,887,023.57	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,524,687,023.57	165,500,000.00
负债合计		5,144,476,657.65	2,689,036,989.23
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		1,880,699,493.63	3,301,693,272.63
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		51,529,871.71	45,352,759.18
未分配利润		463,768,845.43	408,174,832.66
所有者权益合计		3,395,998,210.77	4,755,220,864.47
负债和所有者权益总计		8,540,474,868.42	7,444,257,853.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2014年度

编制单位：安吉县资产经营有限公司

企会02表

单位：元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二-3	13,602,693.33	2,026,200.00
减：营业成本	十二-3	8,604,552.99	479,524.48
营业税金及附加		2,096,148.14	111,411.00
销售费用			
管理费用		8,829,983.81	5,115,716.09
财务费用		7,353,253.56	25,198,136.14
资产减值损失		-4,156,181.77	2,248,928.01
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,125,063.40	-31,127,515.72
加：营业外收入		71,045,000.00	135,093,118.53
其中：非流动资产处置利得			25,091.00
减：营业外支出		148,811.30	4,181,495.24
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,771,125.30	99,784,107.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,771,125.30	99,784,107.57
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.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（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所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		61,771,125.30	99,784,107.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2014年度

编制单位：安吉县资产经营有限公司

企会03表

单位：元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,086,693.33	46,211,082.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		69,194,326.27	464,721,424.63
经营活动现金流入小计		90,281,019.60	510,932,507.27
购买商品、接受劳务支付的现金		108,728,024.36	39,068,836.33
支付给职工以及为职工支付的现金		737,311.12	538,705.19
支付的各项税费		461,296.69	
支付其他与经营活动有关的现金		643,420,449.57	481,731,254.50
经营活动现金流出小计		753,347,081.74	521,338,796.02
经营活动产生的现金流量净额		-663,066,062.14	-10,406,288.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
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			48,000.00
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			
投资活动现金流入小计		50,000,000.00	48,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		730,501,503.35	4,492,767.00
投资支付的现金		10,100,000.00	241,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		740,601,503.35	245,492,767.00
投资活动产生的现金流量净额		-690,601,503.35	-245,444,767.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,587,400,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		46,000,000.00	472,091,543.57
筹资活动现金流入小计		1,633,400,000.00	497,091,543.57
偿还债务支付的现金		54,700,000.00	48,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,824,257.14	52,186,451.30
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		62,164,988.42	46,000,000.00
筹资活动现金流出小计		201,689,245.56	146,886,451.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,431,710,754.44	350,205,092.27
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		78,043,188.95	94,354,036.52
加：期初现金及现金等价物余额		188,024,534.36	93,670,497.84
六、期末现金及现金等价物余额		266,067,723.31	188,024,534.36

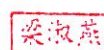
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2014年度

会企04表
单位：元

项目	本期						所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	3,301,693,272.63			45,352,759.18	408,174,832.66	4,755,220,864.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	1,000,000,000.00	3,301,693,272.63			45,352,759.18	408,174,832.66	4,755,220,864.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,420,993,779.00			6,177,112.53	55,594,012.77	-1,359,222,653.70
（一）综合收益总额						61,771,125.30	61,771,125.30
（二）所有者投入和减少资本		-1,420,993,779.00					-1,420,993,779.00
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-1,420,993,779.00					-1,420,993,779.00
（三）利润分配					6,177,112.53	-6,177,112.53	
1. 提取盈余公积					6,177,112.53	-6,177,112.53	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	1,880,699,493.63			51,529,871.71	463,768,845.43	3,395,998,210.77

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

印立

梁淑燕

印方

所有者权益变动表 (续)

2014年度

会企04表
单位: 元

编制单位: 安吉县资产经营有限公司

项 目	上期						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	9,871,328,946.28			56,140,866.49	505,267,798.49	11,432,737,611.26
加: 会计政策变更		-7,098,083,371.90			-20,766,518.07	-186,898,662.64	-7,305,748,552.61
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	2,773,245,574.38			35,374,348.42	318,369,135.85	4,126,989,058.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		528,447,698.25			9,978,410.76	89,805,696.81	628,231,805.82
(一) 综合收益总额						99,784,107.57	99,784,107.57
(二) 所有者投入和减少资本		528,447,698.25					528,447,698.25
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		528,447,698.25					528,447,698.25
(三) 利润分配					9,978,410.76	-9,978,410.76	
1. 提取盈余公积					9,978,410.76	-9,978,410.76	
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	3,301,693,272.63			45,352,759.18	408,174,832.66	4,755,220,864.47

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人

印 立

印 俊

梁淑燕

安吉县资产经营有限公司

2014 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

安吉县资产经营有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据安吉县机构编制委员会的《关于同意建立安吉县资产经营有限公司的批复》（安编委[2000]5号）以及安吉县人民政府办公室的[2000]150号抄告单，由安吉县国有资产管理局申请，于2000年5月19日成立。成立时注册资本人民币1,000万元，2003年公司出资人变更为安吉县财政局，此后安吉县财政局分别于2003年12月31日增资人民币200万元、2005年9月22日增资人民币10,700万元、2009年6月30日增资人民币88,100万元，截至2014年12月31日止，公司注册资本增至人民币100,000万元，公司持有注册号为330523000025859的《营业执照》，法定代表人为方俊，住所为安吉县递铺镇胜利西路38号（第一国际城）1幢十楼。

公司经营范围：国有资本运营、产权交易、投资与管理、提供信息、咨询、产权交易代理中介服务，旅游项目开发，交通基础设施建设，土地整理开发。（经营范围涉及许可证项目的凭证经营，经营期限至二〇五〇年五月十八日止）

二、合并财务报表范围

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

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定（以下简称新准则体系）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其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，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该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，将该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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该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，将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。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（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计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的

价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

八、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收账款。单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 500.00 万元以上的其他应收款。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，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发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，分别按账龄组合和其他组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

除下述其他组合外，公司对单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合主要包括应收关联方和政府部门及下属单位的往来款项，该类应收款项发生的减值可能性极小，公司将其归类为无信用风险特征组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1~2 年	10	10
2~3 年	40	40
3 年以上	100	100

其他组合，公司对于执行新准则体系前的其他组合（执行新准则前发生）的继续按照余额的 0.5% 计提坏账准备，对于执行新准则体系后的其他组合（执行新准则后发生）不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收账款和单项金额在 500.00 万元以下的其他应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项依据其期末余额，分别按照账龄组合和其他组合计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为公司存货分为原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品、待开发土地等。

（二）发出存货的计价方法

1、购入并已验收入库材料、物料按实际成本入账，发出材料、物料采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次转销法摊销。

2、开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积（或其他合理方法）计算分摊计入项目的开发成本。

3、开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

4、开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

5、安装工程按实际成本入账，待项目完工并验收合格后确认收入时按实际成本转入主营业务成本。

6、公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）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，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,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,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应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. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于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;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照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,公司扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

(三) 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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司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。

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20~50	5	1.90~4.75
管网	10~30	5	3.17~9.5
机器设备	5~10	5	9.5~19
运输设备	5~10	5	9.5~19
办公及电子设备	3~5	5	19~31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）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。

（3）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）。

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司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。

（四）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资

产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十二、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司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。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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）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。

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司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。

十三、无形资产

（一）初始计量

公司取得的无形资产主要是外购，其成本包括购买价款、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。

（二）后续计量

公司取得的无形资产均为使用寿命有限的无形资产。自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
土地使用权	40~70	1.43~2.5
计算机软件	2~10	10~50
专利权	5~15	6.67~20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）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。

（4）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）。

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 无形资产减值准备的计提方法

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。公司难以对单项无形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资

产组的可收回金额。

（五）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权，使用不明确的确认为无形资产。计入无形资产的土地使用权，以后明确用于开发的转为存货；用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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及开发的，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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化

条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产及开发的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条

件的资产的成本。

十七、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十八、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

公司对于与政府部门开发建设的基础设施及土地整理等相关项目，根据与政府部门签订的正式协议，在相关项目获得相应政府部门的确认，并进行正式移交后，确认相应的基础设施建设及土地整理业务收入。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

十九、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照

名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，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与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
2. 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
3. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
4. 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

（二）经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司自2014年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其后续规定。公司在编制本期财务报表时，根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的有关规定及企业会计准则解释公告，对有关交易事项采用追溯调整法进行了调整，并对2013年度财务报表进行了重述，对报表期初数的影响数列示如下：

项目	原列数 (2013 年 12 月 31 日)	影响数	调整后数 (2014 年 1 月 1 日)
货币资金	810,433,693.71	6,171,457.82	816,605,151.53
应收账款	5,155,499.69	53,322.05	5,208,821.74
预付款项	1,374,361,769.97	50,000.00	1,374,411,769.97
其他应收款	3,420,796,670.79	45,526,961.30	3,466,323,632.09
存货	16,411,869,234.09	240,532,145.66	16,652,401,379.75
一年内到期的非流动资产		2,817,135.12	2,817,135.12
其他流动资产	53,868,730.50		53,868,730.50
可供出售金融资产		180,628,328.23	180,628,328.23
长期股权投资	664,612,498.89	-608,920,100.82	55,692,398.07
投资性房地产		67,425,363.23	67,425,363.23
固定资产	242,871,130.41	-46,883,454.80	195,987,675.61
在建工程	163,012,252.46		163,012,252.46
无形资产	159,457,628.25	-8,356,002.71	151,101,625.54
商誉	2,626,568.58		2,626,568.58
长期待摊费用	28,580,443.94	-19,366,408.79	9,214,035.15
其他非流动资产	1,431,111,943.52	114,225,130.78	1,545,337,074.30
短期借款	830,050,000.00		830,050,000.00
应付票据	30,000,000.00		30,000,000.00
应付账款	36,847,291.97		36,847,291.97
预收款项	1,037,544,385.43	2,060.00	1,037,546,445.43
应付职工薪酬	2,390,109.44	131,608.13	2,521,717.57
应交税费	48,915,396.79		48,915,396.79
应付利息	14,824,013.87		14,824,013.87
其他应付款	5,437,001,994.93	-17,427,081.12	5,419,574,913.81
一年内到期的非流动负债	1,426,977,510.75	-6,706,176.05	1,420,271,334.70
其他流动负债	10,755,800.00		10,755,800.00
长期借款	4,241,875,515.61	-276,705,515.61	3,965,170,000.00
长期应付款		283,411,691.66	283,411,691.66
专项应付款	1,994,998.56		1,994,998.56
实收资本（或股本）	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
资本公积	9,883,396,671.97		9,883,396,671.97
盈余公积	75,663,028.71	-30,310,269.53	45,352,759.18
未分配利润	691,764,238.30	21,507,559.59	713,271,797.89
少数股东权益	-1,242,891.53		-1,242,891.53

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	[注]
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：公司的自来水销售业务按照简易办法征收增值税，自2014年7月1日起征收率由6%调整为3%，进项税不抵扣；其他货物的增值税税率为17%；农产品免征增值税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

（1）货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,610.80	110,438.12
银行存款	1,462,443,337.86	479,494,713.41
其他货币资金	798,880,000.00	337,000,000.00
合计	2,261,362,948.66	816,605,151.53

（2）其他货币资金明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
定期存单	798,880,000.00	337,000,000.00
合计	798,880,000.00	337,000,000.00

（3）货币资金期末余额中，用于质押的货币资金详见本附注五之49。

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,653,908.14	1.23	1,176,174.52	32.19	2,477,733.62
其他组合	293,228,983.63	98.77	2,389.36	0.0008	293,226,594.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	296,882,891.77	/	1,178,563.88	/	295,704,327.89

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,666,845.30	41.24	1,239,205.72	46.47	1,427,639.58
其他组合	3,800,183.10	58.76	19,000.94	0.50	3,781,182.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,467,028.40	/	1,258,206.66	/	5,208,821.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,448,361.84	24,483.62	1.00	1,363,052.00	13,630.52	1.00
1~2 年	1,900.00	190.00	10.00	86,909.00	8,690.90	10.00
2~3 年	86,909.00	34,763.60	40.00			
3 年以上	1,116,737.30	1,116,737.30	100.00	1,216,884.30	1,216,884.30	100.00
合计	3,653,908.14	1,176,174.52	32.19	2,666,845.30	1,239,205.72	46.47

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合（执行新准则之前发生）	477,870.60	2,389.36	0.50

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合（执行新准则之后发生）	292,751,113.03		
合计	293,228,983.63	2,389.36	0.0008

（2）期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
安吉县财政局	291,580,496.24	1年以内	98.21
安吉天龙旅游公司	433,564.00	3年以上	0.15
浙江宁兴置业有限公司	250,691.00	3年以上	0.08
安吉县县级机关事务管理局	244,000.00	1年以内	0.08
安吉天健家居制品厂	200,188.00	3年以上	0.07
合计	292,708,939.24		98.59

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	242,566,494.71	24.83	459,084,235.39	33.40
1~2年	111,416,889.70	11.40	321,606,219.31	23.40
2~3年	90,046,552.68	9.22	381,419,512.03	27.75
3年以上	532,907,012.07	54.55	212,301,803.24	15.45
合计	976,936,949.16	100.00	1,374,411,769.97	100.00

（2）账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未及时结算原因
安吉九州房地产开发有限公司	199,600,000.00	164,600,000.00	未到结算期
安吉万邦实业有限公司	163,503,082.20	163,503,082.20	未到结算期
浙江凤凰国际置业有限公司	89,479,000.40	89,479,000.40	未到结算期
安吉博瑞建设有限公司	66,151,494.00	45,871,494.00	未到结算期
浙江省安吉县公路管理段	50,000,000.00	50,000,000.00	未到结算期
浙江安吉博森物流有限公司	47,000,000.00	32,000,000.00	未到结算期
浙江振进市政建设有限公司	21,002,142.00	21,002,142.00	未到结算期
安吉县国土资源局	18,716,000.00	18,716,000.00	未到结算期
浙江引拓建设有限公司	15,722,000.00	15,722,000.00	未到结算期

单位名称	期末余额	其中：1 年以上金额	未及时结算原因
安吉临港经济区开发建设总公司	14,000,000.00	14,000,000.00	未到结算期
安吉东阳三建有限公司	10,653,025.00	10,653,025.00	未到结算期
合计	695,826,743.60	625,546,743.60	/

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
安吉九州房地产开发有限公司	199,600,000.00	20.43
安吉万邦实业有限公司	163,503,082.20	16.74
浙江凤凰国际置业有限公司	89,479,000.40	9.16
安吉博瑞建设有限公司	66,151,494.00	6.77
华融金融租赁股份有限公司	62,000,000.00	6.35
合计	580,733,576.60	59.45

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	226,985,607.31	5.00	33,523,202.38	14.77	193,462,404.93
其他组合	4,315,531,121.15	95.00	7,379,900.67	0.17	4,308,151,220.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,542,516,728.46	/	40,903,103.05	/	4,501,613,625.41

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	109,400,303.90	3.12	25,192,336.06	23.03	84,207,967.84
其他组合	3,399,111,220.37	96.88	16,995,556.12	0.50	3,382,115,664.25

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,508,511,524.27	/	42,187,892.18	/	3,466,323,632.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,793,660.47	1,397,936.60	1.00	77,964,154.00	779,641.54	1.00
1~2 年	58,898,317.80	5,889,831.78	10.00	4,824,551.42	482,455.14	10.00
2~3 年	3,430,325.06	1,372,130.02	40.00	4,468,931.84	1,787,572.74	40.00
3 年以上	24,863,303.98	24,863,303.98	100.00	22,142,666.64	22,142,666.64	100.00
合计	226,985,607.31	33,523,202.38	14.77	109,400,303.90	25,192,336.06	23.03

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合（执行新准则之前发生）	1,475,980,136.87	7,379,900.67	0.50
其他组合（执行新准则之后发生）	2,839,550,984.28		
合计	4,315,531,121.15	7,379,900.67	0.17

(2) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
浙江省安吉经济开发区管理委员会	往来款	761,333,467.90	[注 1]	16.76
安吉县交通局	往来款	605,163,297.00	[注 2]	13.32
安吉银润城东新区基础设施建设有限公司	往来款	384,283,728.76	[注 3]	8.46
安吉县土地储备中心	往来款	290,407,995.43	1 年以内	6.39
安吉经济发展总公司	往来款	237,267,839.32	1 年以内	5.22
合计	/	2,278,456,328.41	/	50.15

[注1]:其中1年以内467,231,846.00元、1~2年94,853,880.00元、2~3年183,094,274.00元、3年以上16,153,467.90元。

[注2]:其中1年以内79,000,000.00元、1~2年85,200,000.00元、2~3年354,000,000.00元、3年以上86,963,297.00元。

[注3]:其中1年以内79,733,989.76元、1~2年175,142,000.00元、2~3年77,561,095.11

元，3年以上51,846,643.89元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
原材料	18,861,801.55	17,149,817.96
低值易耗品	16,400.00	20,400.00
开发成本[注 1]	10,481,861,646.74	6,900,557,260.22
工程施工	100,020,270.25	20,591,382.04
库存商品[注 2]	187,652,911.70	186,504,411.70
待开发土地[注 2]	7,362,993,994.84	9,527,578,107.83
合计	18,151,407,025.08	16,652,401,379.75

[注 1]：期末公司开发成本中含有借款费用资本化金额为 2,440,475,566.00 元。

[注 2]：其中用于抵押担保的情况详见本附注五之 49。

(2) 期末公司存货中无减值情况，无需计提存货跌价准备。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期待摊费用	10,237,654.59	2,817,135.12

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出担保保证金	46,044,981.44	34,832,440.04
应收代位追偿款	11,189,781.48	19,036,290.46
合计	57,234,762.92	53,868,730.50

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

期末	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	176,628,328.23	180,628,328.23
其中：按公允价值计量的权益工具		
按成本计量的权益工具	176,628,328.23	180,628,328.23
合计	176,628,328.23	180,628,328.23

注：期末公司可供出售金融资产中无减值情况，无需计提减值准备。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位 持股比例（%）	本期现金红利
安吉县农信担保有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	15.00	
安吉县管道燃气有限公司[注 1]	160,000.00			160,000.00	20.00	
安吉县吴昌硕文化发展基金会[注 1]	1,000,000.00			1,000,000.00	50.00	
安吉县胜利东路开发建设有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		[注 2]	4,487,981.02
安吉县龙山基础投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	5.00	
安吉华都房地产开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	5.00	
安吉银润城东新区基础设施建设有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00	
浙江余杭 04 省道有限责任公司[注 1]	23,678,328.23			23,678,328.23	20.00	
浙江杭长高速公路有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	2.00	
湖州星耀股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00	微小	
港中旅（安吉）旅游发展有限公司[注 1]	18,790,000.00			18,790,000.00	20.00	
安吉天赋城乡开发建设有限公司[注 1]	40,000,000.00			40,000,000.00	40.00	
合计	180,628,328.23		4,000,000.00	176,628,328.23		4,487,981.02

[注 1]：公司对上述五家公司的投资系政府安排行为，虽持股比例均在 20%以上，但公司对其不具控制、共同控制或重大影响。

[注 2]：公司对安吉县胜利东路开发建设有限公司期初间接投资 4,000,000.00 元，持股比例为 20.00%，根据安吉县人民政府安政函[2014]44 号《关于同意收购安吉县胜利东路开发建设有限公司股东股权的批复》，本期公司以 29,331,474.98 元收购其他股东持有的 80%股权，对其持股比例变更为 100%，公司对其拥有控制权，期末将其纳入合并财务报表。

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认 的投资损益	其他		
联营企业					
安吉长运旅行社有限公司	404,398.07	-24,127.24		380,270.83	
安吉景溪置业有限公司	55,288,000.00	-1,764,000.00		53,524,000.00	
合计	55,692,398.07	-1,788,127.24		53,904,270.83	

注：长期股权投资期末余额中，用于质押担保的情况详见本附注五之49。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	56,258,388.65	20,573,273.56	76,831,662.21
2. 本期增加金额	436,200,320.45	749,282,138.00	1,185,482,458.45
(1)外购	426,060,020.45	740,419,838.00	1,166,479,858.45
(2)其他资产转入	10,140,300.00	8,862,300.00	19,002,600.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	492,458,709.10	769,855,411.56	1,262,314,120.66
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	8,934,828.13	471,470.85	9,406,298.98
2. 本期增加金额	8,602,532.18	10,732,042.15	19,334,574.33
(1)计提或摊销	8,251,422.13	10,524,626.62	18,776,048.75
(2)其他资产转入	351,110.05	207,415.53	558,525.58
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,537,360.31	11,203,513.00	28,740,873.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	474,921,348.79	758,651,898.56	1,233,573,247.35
2. 期初账面价值	47,323,560.52	20,101,802.71	67,425,363.23

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
昌硕街道茗溪路东侧、昌硕西路北侧	21,753,386.00	土地证已办、房产证正在办理中
环翠东路以南、玉磬路以西	37,503,199.00	土地证已办、房产证正在办理中
天荒坪路西侧、昌硕西路北侧	8,568,673.00	土地证已办、房产证正在办理中
东庄弄路北侧、天目路东侧	8,000,000.00	土地证已办、房产证正在办理中
合计	75,825,258.00	

(3) 投资性房地产期末余额中，用于抵押担保的情况详见本附注五之49。

11. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	206,971,715.88		3,193,229.44	36,648,523.39	8,865,251.96	255,678,720.67
2. 本期增加金额	168,464,944.72	10,722,878.73	12,305,229.87	638,409.50	3,419,333.74	195,550,796.56
(1)购置	110,985,313.77		147,058.00	292,767.90	841,418.97	112,266,558.64
(2)在建工程转入	46,803,849.24		6,786,202.00		95,950.00	53,686,001.24
(3)企业合并增加	9,244,781.71	10,722,878.73	3,550,819.87	345,641.60	2,481,964.77	26,346,086.68
(4)其他转入	1,431,000.00		1,821,150.00			3,252,150.00
3. 本期减少金额	10,140,300.00		20,500.00	521,817.00	14,120.00	10,696,737.00
(1)处置或报废			20,500.00	521,817.00	14,120.00	556,437.00
(2)转入投资性房地产	10,140,300.00					10,140,300.00
4. 期末余额	365,296,360.60	10,722,878.73	15,477,959.31	36,765,115.89	12,270,465.70	440,532,780.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	34,563,050.47		2,806,549.42	16,563,248.40	5,758,196.77	59,691,045.06
2. 本期增加金额	14,836,380.74	7,388,266.26	3,916,025.48	3,920,065.69	1,721,768.91	31,782,507.08
(1)计提	10,580,981.65	453,518.12	965,689.85	3,581,243.78	1,255,142.35	16,836,575.75
(2)企业合并增加	4,255,399.09	6,934,748.14	2,950,335.63	338,821.91	466,626.56	14,945,931.33
3. 本期减少金额	351,110.05		20,500.00	518,739.69	14,120.00	904,469.74
(1)处置或报废			20,500.00	518,739.69	14,120.00	553,359.69
(2)转入投资性房地产	351,110.05					351,110.05
4. 期末余额	49,048,321.16	7,388,266.26	6,702,074.90	19,964,574.40	7,465,845.68	90,569,082.40
三、减值准备						
1. 期初余额						

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	316,248,039.44	3,334,612.47	8,775,884.41	16,800,541.49	4,804,620.02	349,963,697.83
2. 期初账面价值	172,408,665.41		386,680.02	20,085,274.99	3,107,055.19	195,987,675.61

(2) 固定资产期末余额中，用于抵押担保的情况详见本附注五之 49。

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
港口至大竹海、13 省道改建等道路	68,408,429.41	46,014,569.05
04 省道路面拓宽		13,824,305.00
综合检测中心大楼	13,618,241.00	10,971,011.60
梅溪水厂建供水水源地	5,057,772.00	
DN600 主干道管网	9,721,641.87	
安吉经典 1958 项目	64,197,181.48	22,180,431.80
安吉旅游集散中心项目	9,047,409.62	
安吉凤凰水厂供水工程项目		41,113,428.04
农村生活污水集中处理系统示范工程	8,239,985.23	
大竹海项目	2,020,000.00	2,020,000.00
灵峰度假区 3#楼	5,992,699.54	5,952,699.54
美丽乡村展示馆	8,379,977.85	7,330,000.00
灵峰旅游项目	8,187,591.90	7,409,301.90
大竹海景点改造工程	8,150,153.00	1,200,000.00
竹博园东扩项目及其他	4,879,318.38	4,859,649.38
其他零星工程	636,301.65	136,856.15
合计	216,536,702.93	163,012,252.46

注：期末公司在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
港口至大竹海、13 省道改建等道路	46,014,569.05	22,393,860.36		68,408,429.41
安吉经典 1958 项目	22,180,431.80	42,016,749.68		64,197,181.48

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
综合检测中心大楼	10,971,011.60	2,647,229.40		13,618,241.00
DN600 主干道管网		9,721,641.87		9,721,641.87
安吉旅游集散中心项目		9,047,409.62		9,047,409.62
美丽乡村展示馆	7,330,000.00	1,049,977.85		8,379,977.85
农村生活污水集中处理系统示范工程		8,239,985.23		8,239,985.23
灵峰旅游项目	7,409,301.90	778,290.00		8,187,591.90
大竹海景点改造工程	1,200,000.00	6,950,153.00		8,150,153.00
灵峰度假区 3#楼	5,952,699.54	40,000.00		5,992,699.54
梅溪水厂建供水水源地		5,057,772.00		5,057,772.00
竹博园东扩项目及其他	4,859,649.38	19,669.00		4,879,318.38
大竹海项目	2,020,000.00			2,020,000.00
安吉凤凰水厂供水工程项目	41,113,428.04	9,240,334.20	50,353,762.24	
孝丰水厂取水头部改扩建工程		3,332,239.00	3,332,239.00	
04 省道路面拓宽	13,824,305.00		13,824,305.00	
合计	162,875,396.31	120,535,311.21	67,510,306.24	215,900,401.28

(3) 本年减少的在建工程中, 转入固定资产的金额为 53,686,001.24 元, 转入其他长期资产的金额为 13,824,305.00 元。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	158,580,844.49	1,378,420.00	5,000.00	159,964,264.49
2. 本期增加金额	310,501,572.00	221,500.00		310,723,072.00
(1)购置	307,346,351.00	98,500.00		307,444,851.00
(2)企业合并增加		123,000.00		123,000.00
(3)其他	3,155,221.00			3,155,221.00
3. 本期减少金额	8,862,300.00			8,862,300.00
其中: 转入投资性房地产	8,862,300.00			8,862,300.00
4. 期末余额	460,220,116.49	1,599,920.00	5,000.00	461,825,036.49
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,192,316.51	665,905.93	4,416.51	8,862,638.95
2. 本期增加金额	6,751,443.07	197,924.92	583.49	6,949,951.48

项目	土地使用权	计算机软件	商标使用权	合计
(1)计提	6,751,443.07	167,291.53	583.49	6,919,318.09
(2)企业合并增加		30,633.39		30,633.39
3. 本期减少金额	207,415.53			207,415.53
其中：转入投资性房地产	207,415.53			207,415.53
4. 期末余额	14,736,344.05	863,830.85	5,000.00	15,605,174.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	445,483,772.44	736,089.15		446,219,861.59
2. 期初账面价值	150,388,527.98	712,514.07	583.49	151,101,625.54

(2) 无形资产期末余额中，用于抵押担保的土地详见本附注五之 49。

14. 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安吉县大竹海旅游有限公司	331,284.09			331,284.09
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	1,025,387.39			1,025,387.39
安吉县龙王山林业发展有限公司	1,269,897.10			1,269,897.10
合计	2,626,568.58			2,626,568.58

注：期末公司商誉无减值情况，无需计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
国际城办公楼装修费	1,298,617.93		402,344.04		896,273.89
融资顾问费	9,812,500.00	14,540,000.00	8,308,333.30		16,044,166.70
省道 LED 显示屏制作	624,066.80		139,977.60		484,089.20
熊猫嘉年华商店装修	37,200.00		14,400.00		22,800.00
苗圃温室大棚更新	51,199.81		10,413.48		40,786.33
开办费	207,585.73		207,585.73		

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
办公室装修		54,000.00	3,000.00		51,000.00
6号楼屋顶防漏工程		87,293.00	2,424.80		84,868.20
乐平水厂取水口征地费用		1,034,218.00	103,421.80		930,796.20
昆铜港整治工程征用竹园		115,782.00		115,782.00	
合计	12,031,170.27	15,831,293.00	9,191,900.75	115,782.00	18,554,780.52
减：一年内摊销金额	2,817,135.12				10,237,654.59
长期待摊费用列报金额	9,214,035.15				8,317,125.93

16. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,869,391.48	2,467,347.85		

17. 其他非流动资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
凤凰湖水库资产	186,471,000.00			186,471,000.00
灵峰山森林公园资产	7,280,000.00			7,280,000.00
道路及基础设施	1,254,117,802.92	361,079,047.78		1,615,196,850.70
竹种园地产	11,200,000.00			11,200,000.00
代管安吉县城西水厂投资	86,268,271.38			86,268,271.38
合计	1,545,337,074.30	361,079,047.78		1,906,416,122.08

18. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	合并转入	转回	转销	
坏账准备	43,446,098.84		184.56	1,364,616.47		42,081,666.93

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	273,550,000.00	134,250,000.00
抵押借款	453,000,000.00	599,800,000.00
保证借款	98,000,000.00	96,000,000.00
委托借款	12,000,000.00	
合计	836,550,000.00	830,050,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 抵押借款系以房屋及建筑物、土地使用权作为抵押物，质押借款质押物系定期存单。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,079,124.50	12,202,974.50
1~2 年	868,107.60	13,651,149.00
2~3 年	11,846,393.22	555,913.00
3 年以上	8,905,783.25	10,437,255.47
合计	27,699,408.57	36,847,291.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：1 年以上金额	未偿还或结转的原因
东阳市政有限公司	3,501,895.00	3,501,895.00	未结算
雾山寺村委	1,539,440.00	1,539,440.00	未结算
杭州大帮市政公司	1,401,743.00	1,401,743.00	未结算
安吉县引拓建筑公司	1,400,000.00	1,400,000.00	未结算
杭州交通工程集团有限公司	2,610,000.00	2,610,000.00	未结算
安吉县通用电力发展公司	350,000.00	350,000.00	未结算
浙江省工业设备安装集团有限公司	300,000.00	300,000.00	未结算
安吉县交警大队	250,000.00	250,000.00	未结算
合计	11,353,078.00	11,353,078.00	/

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	251,220,151.52	292,083,370.58
1~2 年	62,303,169.55	109,664,505.85
2~3 年	108,150,433.66	80,663,102.00
3 年以上	611,582,117.00	555,135,467.00
合计	1,033,255,871.73	1,037,546,445.43

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	其中：1年以上 金额	未偿还或结转 的原因
安吉经济发展总公司	364,440,269.14	359,780,269.14	项目未完工结算
安吉县财政局	233,485,303.41	184,840,303.41	项目未完工结算
浙江银润休闲旅游开发有限公司	122,594,707.19	17,755,000.00	项目未完工结算
安吉县银润城东新区基础设施有限公司	72,403,401.96	72,403,401.96	项目未完工结算
合计	792,923,681.7	634,778,974.51	/

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,460,512.65	32,606,582.74	29,113,235.23	5,953,860.16
二、离职后福利—设定提存计划	61,204.92	1,610,999.82	1,553,536.54	118,668.20
合计	2,521,717.57	34,217,582.56	30,666,771.77	6,072,528.36

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,390,109.44	29,038,978.21	25,801,572.61	5,627,515.04
二、职工福利费		735,222.44	735,222.44	
三、社会保险费	51,805.95	614,647.54	633,362.87	33,090.62
其中：1. 医疗保险费	36,349.25	457,397.48	475,491.17	18,255.56
2. 工伤保险费	10,543.37	98,657.69	99,075.68	10,125.38
3. 生育保险费	4,913.33	58,592.37	58,796.02	4,709.68
四、住房公积金	3,200.00	1,363,169.00	1,363,665.00	2,704.00
五、工会经费和职工教育经费	15,397.26	854,565.55	579,412.31	290,550.50
合计	2,460,512.65	32,606,582.74	29,113,235.23	5,953,860.16

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	50,419.11	1,440,579.94	1,384,054.55	106,944.50
2、失业保险费	10,785.81	170,419.88	169,481.99	11,723.70
合计	61,204.92	1,610,999.82	1,553,536.54	118,668.20

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,073,530.54	8,718,819.80
增值税	209,466.05	
营业税	37,232,246.80	34,332,845.99

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	867,228.59	1,617,225.07
房产税	1,783,633.79	86,898.48
城市维护建设税	1,873,457.49	1,716,642.38
教育费附加及地方教育附加	1,832,237.03	1,676,178.02
其他税费	1,051,852.50	766,787.05
合计	59,923,652.79	48,915,396.79

24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	20,788,101.13	14,824,013.87
企业债券利息	79,695,159.82	
合计	100,483,260.95	14,824,013.87

25. 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,490,782,266.96	3,415,264,422.12
1~2年	1,275,865,617.62	1,116,405,285.15
2~3年	283,103,354.22	472,921,005.42
3年以上	656,117,242.96	414,984,201.12
合计	7,705,868,481.76	5,419,574,913.81

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还或结转的原因
安吉美丽乡村发展总公司	444,336,800.60	286,017,022.80	未结算
安吉交通运输发展有限公司	1,086,787,681.21	227,487,681.21	未结算
安吉苏嘉置业有限公司	200,000,000.00	190,000,000.00	未结算
安吉县安康房屋拆迁事务所	106,421,935.15	73,681,015.50	未结算
昂柏贸易(上海)有限公司	80,000,000.00	56,000,000.00	未结算
大康控股集团有限公司	57,500,000.00	57,500,000.00	未结算
浙江安吉峰晖竹艺服饰有限公司	46,800,000.00	46,800,000.00	未结算
安吉县人民医院	46,767,839.32	43,586,681.01	未结算
湖州市安吉县灵峰街道横山坞村	45,500,000.00	41,300,000.00	未结算
安吉县孝丰镇人民政府	40,000,000.00	40,000,000.00	未结算

项目	期末余额	其中：1 年以上金额	未偿还或结转的原因
湖州市安吉县灵峰街道剑山村	37,900,000.00	23,500,000.00	未结算
港中旅（安吉）旅游发展有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00	未结算
锦江国际（集团）有限公司	30,604,265.39	21,821,706.94	未结算
范潭村经济合作社	30,000,000.00	30,000,000.00	未结算
浙江天子湖现代工业园管委会	30,000,000.00	30,000,000.00	未结算
合计	2,314,118,521.67	1,199,194,107.46	/

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,094,710,000.00	1,209,900,000.00
一年内到期的长期应付款	245,027,305.10	210,371,334.70
合计	2,339,737,305.10	1,420,271,334.70

一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	53,760,000.00	1,000,000.00
抵押借款	1,787,020,000.00	1,124,200,000.00
质押借款	253,930,000.00	84,700,000.00
合计	2,094,710,000.00	1,209,900,000.00

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	8,254,000.00	5,420,000.00
未到期担保责任准备金	4,536,817.00	2,595,800.00
存入担保保证金	4,270,000.00	2,740,000.00
合计	17,060,817.00	10,755,800.00

28. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款[注 1]	582,150,000.00	430,980,000.00
抵押借款[注 2]	4,663,410,000.00	3,409,430,000.00
保证借款	525,000,000.00	124,760,000.00
合计	5,770,560,000.00	3,965,170,000.00

[注1]：质押借款质押物系定期存单、安吉景溪置业有限公司40%股权等。

[注2]：抵押借款系以房屋及建筑物、土地使用权、林权作为抵押物，其中：万向信托有限公司1.99亿元的抵押借款同时以中国大竹海生态休闲旅游区项目收益权做质押。

29. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,388,887,023.57	
私募债	270,960,000.00	
合计	1,659,847,023.57	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 安吉公司债券[注 1]	14 亿元	2014 年 4 月 24 日	7 年	14 亿元		14 亿元	79,695,159.82	1,487,023.57		1,388,887,023.57
14 城建私募债[注 2]	7920 万元	2014 年 12 月 25 日	2+2 年	7920 万元		7920 万元				79,200,000.00
14 浒溪私募债(1)[注 2]	9927 万元	2014 年 12 月 12 日	2+2 年	9927 万元		9927 万元				99,270,000.00
14 浒溪私募债(2)[注 2]	9249 万元	2014 年 12 月 17 日	2+2 年	9249 万元		9249 万元				92,490,000.00
合计	/	/	/							1,659,847,023.57

[注 1]：公司委托中国银河证券股份有限公司发行 7 年期公司债券，债券总额 14 亿元，票面利率 8.3%。

[注 2]：公司本期发行的私募券均为 2+2 年期，即发行人在发行后第二年末执行回购选择权，单利按季计息，到期一次还本，本期发行的票面利率均为 14.4%。

30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
华融金融租赁股份有限公司	136,936,199.82	65,291,355.85
浙江省铁投融资租赁有限公司	12,750,000.00	63,750,000.00
悦达融资租赁有限公司	74,725,109.22	154,370,335.81
合计	224,411,309.04	283,411,691.66

31. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
孝丰水厂搬迁补偿费		3,488,510.23		3,488,510.23	孝丰镇人民政府拨入
乐平水厂管网项目资金		9,298,500.00		9,298,500.00	梅溪镇人民政府拨入
温室重建补助	134,998.56			134,998.56	财政拨款入
病虫害防治	30,000.00			30,000.00	财政拨款入
浙江省林业厅	150,000.00			150,000.00	财政拨款入
安吉竹子特色种苗基地	30,000.00			30,000.00	财政拨款入
科技富民强县竹子良种基地专项基金	1,650,000.00			1,650,000.00	财政拨款入
安吉县竹子良种基地节水灌溉国债项目		83,125.85		83,125.85	财政拨款入
合计	1,994,998.56	12,870,136.08		14,865,134.64	/

32. 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
收购资产增值	2,936,500.00		收购子公司形成

33. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
安吉县财政局	1,000,000,000.00	100%			1,000,000,000.00	100%

注：上述实收资本已经浙江新华会计师事务所有限公司验证，并于2009年6月30日出具浙新会验字[2009]095号《验资报告》。

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	9,883,396,671.97	761,223,721.88	1,691,489,601.00	8,953,130,792.85

注：本期增加 761,223,721.88 元，其中：政府作为资本投入的拨入款项 756,637,500.88 元；政府作为资本投入的房产 4,586,221.00 元。

本期减少系政府根据城市规划收回公司土地使用权资产。

35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,352,759.18	6,177,112.53		51,529,871.71

36. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	691,764,238.30	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,507,559.59	--
调整后期初未分配利润	713,271,797.89	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,523,456.64	--
减：提取法定盈余公积	6,177,112.53	10%
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	849,618,142.00	

注：调整期初未分配利润主要是执行新会计准则进行的追溯调整，其中：

1、母公司追溯调整对子公司的股权投资累计影响合并报表期初提取的盈余公积，调整期初未分配利润30,310,269.53元；

2、根据新准则将所有子公司纳入合并范围，其中纳入净资产为负数子公司以及统一子公司会计政策，调整期初未分配利润-8,802,709.94。

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	857,081,806.08	776,317,720.61	802,993,742.35	661,915,542.65
其他业务	32,989,752.81	25,168,004.60	11,012,200.40	4,463,234.53
合计	890,071,558.89	801,485,725.21	814,005,942.75	666,378,777.18

(2) 主营业务（分类别）

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地整理和市政基础设施建设业务	784,221,807.63	721,877,210.71	755,488,528.14	621,467,888.13
旅游门票及旅游建设业务	46,009,473.97	39,834,884.86	41,984,464.21	40,337,285.02
供水业务	16,321,668.12	14,126,680.63		
担保业务	9,073,634.00		5,191,600.00	110,369.50
其他业务	1,455,222.36	478,944.41	329,150.00	
合计	857,081,806.08	776,317,720.61	802,993,742.35	661,915,542.65

38. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,939,098.93	6,776,711.97
城市维护建设税	328,489.83	338,959.62
教育费附加及地方教育附加	328,071.13	338,959.63
与投资性房地产相关的房产税	2,206,364.97	
与投资性房地产相关的土地使用税	505,194.62	
合计	9,307,219.48	7,454,631.22

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	146,053.52	187,061.15
办公费用	278,577.56	241,226.61
差旅费	289,521.72	427,619.30
担保赔偿准备金	11,895,957.42	8,015,800.00
低值易耗品摊销	13,132.50	3,528.00
广告宣传费	1,490,196.00	1,468,819.00

项目	本期发生额	上期发生额
考察会务费	351,322.70	275,667.00
劳务费	161,175.84	32,866.00
销售佣金	498,806.00	434,385.00
业务招待费	446,297.90	573,957.00
运输费	279,601.33	332,832.06
折旧	223,191.50	202,130.48
职工薪酬	2,135,750.57	1,299,731.50
其他费用	432,949.89	970,847.17
合计	18,642,534.45	14,466,470.27

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,275,373.05	2,758,572.36
差旅费	566,633.45	396,023.16
董事会费	336,578.02	693,699.23
劳动保护费	545,287.88	1,228,570.36
聘请中介及咨询费	3,823,386.61	2,379,633.31
汽车费用	1,431,390.10	1,564,422.48
水电费	470,017.03	642,473.46
税费	4,334,341.55	609,993.77
维修费	848,138.60	122,485.00
无形资产摊销	6,919,318.09	4,466,739.78
业务招待费	2,130,412.20	4,200,829.68
长期待摊费用摊销	883,567.45	402,344.04
折旧	6,191,250.36	5,357,324.75
职工薪酬	24,335,308.18	19,415,382.47
广告宣传费	2,100,073.00	1,160,836.00
食堂费用	1,984,596.50	2,145,362.00
其他	4,091,463.82	3,906,166.88
合计	66,267,135.89	51,450,858.73

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,886,683.81	63,239,699.71

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,103,286.08	2,862,720.80
加：手续费支出	246,696.85	530,038.28
合计	72,030,094.58	60,907,017.19

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,364,616.47	-1,215,572.72

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,788,127.24	-2,162,018.91
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,487,981.02	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	72,105.47	
其他投资收益	2,142,368.76	
合计	4,914,328.01	-2,162,018.91

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	59,850.00	25,091.00
其中：固定资产处置利得	59,850.00	25,091.00
政府补助	217,887,534.71	184,299,766.40
罚款净收入	9,650.95	
其他	2,936,371.35	454,921.19
合计	220,893,407.01	184,779,778.59

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	217,887,534.71	184,299,766.40	与收益相关

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	36,099.31	255.33
其中：固定资产处置损失	2,317.31	255.33
长期待摊费用处置损失	33,782.00	
各项基金支出	348,434.66	320,547.11
捐赠赞助支出	1,662,685.00	4,408,000.00
赔(罚)款支出	5,110.03	36,313.82

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	33,368.16	37,677.47
合计	2,085,697.16	4,802,793.73

46. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,526,036.45	555,429.29
递延所得税费用	-2,467,347.85	
合计	6,058,688.60	555,429.29

47. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	4,103,286.08	2,862,720.80
经营性补贴收入	217,887,534.71	184,299,766.40
其他收入	79,922.30	454,921.19
收到往来款	4,459,338,639.77	1,934,431,442.96
合计	4,669,249,382.86	2,122,048,851.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	246,696.85	530,038.28
销售费用	4,387,634.96	4,948,808.29
管理费用	23,930,105.38	21,199,073.92
捐赠等其他支出	1,701,697.56	4,481,991.29
往来款项	2,106,359,124.11	1,400,507,255.76
合计	2,136,625,258.86	1,431,667,167.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资本性拨款	756,637,500.88	75,515,000.00
收到项目资金	6,083,125.85	
质押定期存单转回	214,000,000.00	
融资租赁借款	220,000,000.00	
收到筹资性往来款	648,081,000.00	659,007,708.34
合计	1,844,801,626.73	734,522,708.34

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	257,116,969.07	
定期存单质押增加	677,880,000.00	314,000,000.00
其他融资费用	26,704,000.00	
支付筹资性往来款	499,323,145.82	358,671,633.17
合计	1,461,024,114.89	672,671,633.17

48. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	141,366,815.01	191,823,297.54
加：资产减值准备	-1,364,616.47	-1,215,572.72
投资性房地产折旧与摊销	18,776,048.75	1,306,304.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,836,575.75	9,577,850.55
无形资产摊销	6,919,318.09	5,122,343.91
长期待摊费用摊销	883,567.45	493,433.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-23,750.69	-24,835.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	75,886,683.81	63,239,699.71
投资损失(收益以“-”号填列)	4,914,328.01	-2,162,018.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,467,347.85	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,115,904,474.43	-1,528,851,911.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,109,652,312.46	-758,077,779.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,408,083,228.17	1,088,186,565.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-555,745,936.86	-930,582,623.38
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		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,483,482,948.66	502,605,151.53
减：现金的期初余额	502,605,151.53	545,715,658.46
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	980,877,797.13	-43,110,506.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	40,314,081.15
其中：安吉县乐平自来水有限公司	4,602,016.21
安吉县孝丰自来水有限公司	6,380,589.96
安吉县胜利东路开发建设有限公司	29,331,474.98
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,284,632.36
其中：安吉县乐平自来水有限公司	2,064,756.72
安吉县孝丰自来水有限公司	1,807,531.86
安吉县胜利东路开发建设有限公司	412,343.78
取得子公司支付的现金净额	36,029,448.79

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,483,482,948.66	502,605,151.53
其中：库存现金	39,610.80	110,438.12
可随时用于支付的银行存款	1,462,443,337.86	479,494,713.41
可随时用于支付的其他货币资金	21,000,000.00	23,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,483,482,948.66	502,605,151.53

注：现金及现金等价物余额中不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，期末使用受限制的现金和现金等价物情况详见本附注五之49。

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	777,880,000.00	质押银行贷款
存货	7,096,292,994.04	抵押银行贷款
其他流动资产（存出保证金）	46,044,981.44	对外担保

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	53,524,000.00	质押银行贷款
投资性房地产	870,018,871.87	抵押银行贷款
固定资产	219,944,706.36	抵押银行贷款
无形资产	473,671,756.74	抵押银行贷款
合计	8,869,055,169.45	

附注六、合并范围的变更

1. 本期投资设立的子公司

名称	企业类型	经营范围	注册地址	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	法定代表人
安吉国衡会计服务有限公司	有限责任公司	代理记账, 税务代理服务。	浙江安吉县	10.00	100.00	方俊
安吉国正机动车检测有限公司	有限责任公司	机动车检测服务	浙江安吉县	1,000.00	100.00	方俊
安吉国通铁路投资有限公司[注]	有限责任公司	铁路建设投资, 实业投资	浙江安吉县	10,000.00	100.00	方俊
安吉步步青农业发展有限公司[注]	有限责任公司	蔬菜、瓜果、花卉种植、水产养殖及销售等。	浙江安吉县	500.00	100.00	张军

[注]: 安吉国通铁路投资有限公司系本公司直接投资组建的子公司, 于 2014 年 9 月注册成立, 注册资本为 10,000 万元; 安吉步步青农业发展有限公司由本公司间接投资组建的子公司, 于 2014 年 3 月注册成立, 注册资本为 500 万元。截止本期末, 本公司及子公司尚未对前述两家公司缴纳出资款, 两家公司实收资期末均为 0 元。

2. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
安吉县乐平自来水有限公司	2013 年 12 月 31 日	4,602,016.21	100.00	购买
安吉县孝丰自来水有限公司	2013 年 12 月 31 日	6,380,589.96	100.00	购买
安吉县胜利东路开发建设有限公司	2014 年 3 月 31 日	29,331,474.98	80.00	购买

(2) 合并成本及商誉

合并成本	安吉县乐平自来水有限公司	安吉县孝丰自来水有限公司	安吉县胜利东路开发建设有限公司
一现金	4,602,016.21	6,380,589.96	29,331,474.98
一购买日原有股权的公允价值			6,142,368.76
合并成本合计	4,602,016.21	6,380,589.96	35,473,843.74
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	4,602,016.21	6,380,589.96	35,473,843.74

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安吉县乐平自来水有限公司	安吉县孝丰自来水有限公司	安吉县胜利东路开发建设有限公司	
	购买日公允价值(账面价值)	购买日公允价值(账面价值)	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	2,064,756.72	1,807,531.86	412,343.78	412,343.78
应收款项	2,434,135.13	5,632,114.36	52,864,123.04	52,864,123.04
存货	2,306,882.23	2,279,855.72	11,746,000.00	
固定资产	9,412,466.06	1,987,689.29		
在建工程	10,324,283.15	1,090,850.00		
无形资产		92,366.61		
长期待摊费用	1,171,652.00			
负债：				
借款	200,000.00			
应付款项	22,912,159.08	6,509,817.88	26,612,123.08	26,612,123.08
递延所得税负债			2,936,500.00	
净资产：	4,602,016.21	6,380,589.96	35,473,843.74	26,664,343.74
减：少数股东权益				
取得的净资产	4,602,016.21	6,380,589.96	35,473,843.74	26,664,343.74

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

项目	安吉县胜利东路开发建设有限公司
购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	4,000,000.00
购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	6,142,368.76
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	2,142,368.76
购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	注

注：本公司主要参照安吉中信资产评估事务所出具的安中资评[2014]第 028 号《安吉县胜利东路开发建设有限公司股东全部权益评估报告书》以及相关股权转让协议的安排确定相关股权的公允价值。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉县	实业投资，绿化工程、城市道路与桥梁工程、城市基础设施建设，土地整理、房地产开发经营，物业管理。	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
安吉交通投资有限公司	浙江安吉县	实业投资，交通基础设施投资、经营、维护及收费，交通工程的建设、施工及相关物资经营，交通运输及物流服务。	100.00		股权转让
安吉 04 省道投资有限公司	浙江安吉县	实业投资，交通基础设施投资、04 省道建设、收费和养护管理。	100.00		股权转让
安吉阳光土地整理有限公司	浙江安吉县	土地整理，基础设施建设	100.00		股权转让
安吉竹子博览园有限责任公司	浙江安吉县	园区景物游览；棋牌、游船、碰碰车、空中飞船、停车场服务；竹、苗木种植、销售；工艺美术品销售。	76.58		股权转让
安吉县国信担保有限公司	浙江安吉县	融资性担保业务	100.00		投资设立
安吉新农村建设有限公司	浙江安吉县	新农村项目的投资；农村基础设施建设；农村宅基地整理；农业综合开发。	100.00		投资设立
安吉县旅游发展有限公司	浙江安吉县	景区景点投资经营；旅游资源开发；旅游商品开发经营。	100.00		股权转让
安吉国衡会计服务有限公司	浙江安吉县	代理记账，税务代理服务。	100.00		投资设立
安吉国正机动车检测有限公司	浙江安吉县	机动车检测服务。	100.00		投资设立
安吉国通铁路投资有限公司	浙江安吉县	铁路建设投资，实业投资。	100.00		投资设立
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉县	城市基础设施建设，土地开发。		100.00	投资设立
浙江安吉广和建设有限公司	浙江安吉县	市政公用工程建设、城市及道路照明工程建设、管道工程安装、建筑材料销售。		100.00	投资设立
安吉舜嘉建设有限公司	浙江安吉县	城市基础设施建设，新农村建设，土地整理，宅基地整理，农业综合开发，绿化工程，水利工程，旅游资源开发。		100.00	投资设立
安吉经典文化发展有限公司	浙江安吉县	娱乐及体育设备出租，实业投资、会议及展览服务，体育场馆服务，体育活动组织策划，企业形象策划，图文设计，旅游开发服务，服装、鞋帽、纺织品、日用品、化妆品、竹制品销售，酒店管理，物业管理，房屋租赁。		100.00	投资设立
安吉经典置业有限公司	浙江安吉县	房地产开发、经营；物业管理。		100.00	投资设立
浙江安吉新地园林工程有限公司	浙江安吉县	仿古建筑；市政园林工程设计、施工、绿化；建筑装饰；普通花卉苗木销售。		100.00	投资设立
安吉国建房屋拆迁有限公司	浙江安吉县	房屋拆迁服务。		100.00	投资设立
安吉县大竹海旅游有限公司	浙江安吉县	旅游资源开发和旅游项目建设，工艺美术品批发，零售。		100.00	购买
安吉县龙王山林业发展有限公司	浙江安吉县	旅游景点开发，首饰工艺品销售，停车服务。		100.00	股权转让
安吉航空服务有限公司	浙江安吉县	航空地面服务。旅游产品开发、销售。提供旅游交通服务。		100.00	股权转让
安吉县灵峰房屋拆迁有限公司	浙江安吉县	房屋拆迁服务。		100.00	股权转让
安吉光华竹艺精品有限公司	浙江安吉县	竹工艺品零售、竹编工艺新产品开发。		100.00	购买
安吉七彩灵峰旅游开发有限公司	浙江安吉县	灵峰山旅游资源的开发，旅游项目建设，旅游商品的开发和经营，城市基础设施、绿化工程、房屋建筑工程施工，水利工程建设，道路工程建设。		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司[注 1]	浙江安吉县	市政基础工程建设、土地整理、房地产开发经营、物业管理；旅游景区、观光农业的开发，新农村建设。		90.00	购买
安吉广和苗木有限公司	浙江安吉县	绿化苗木、经济林苗、花卉、竹苗种植、批发、零售；土地平整。		100.00	投资设立
浙江安吉祥禾绿化工程有限公司	浙江安吉县	城镇绿化苗、经济林苗、花卉、竹苗、盆景种植、批发、零售		100.00	投资设立
安吉国源水务有限公司[注 2]	浙江安吉县	集中式供水供应。污水处理，河道治理，水利设施建设。		100.00	投资设立
安吉县乐平自来水有限公司[注 3]	浙江安吉县	集中式供水供应。		100.00	购买
安吉县孝丰自来水有限公司[注 4]	浙江安吉县	集中式供水供应，给排水管道安装维修，水暖管道及其配件、陶瓷制品销售。		100.00	购买
安吉步步青农业发展有限公司	浙江安吉县	蔬菜、瓜果、花卉种植、销售；水产养殖（除水产苗种和龟鳖温室养殖）、销售。		100.00	投资设立
安吉县胜利东路开发建设有限公司[注 5]	浙江安吉县	房地产开发、经营。		100.00	购买

[注 1]：浙江安吉浒溪生态园发展有限公司（以下简称浒溪公司）为安吉县旅游发展有限公司的全资子公司。2013 年 1 月 10 日，根据安吉县人民政府安政函（2012）74 号《安吉县人民政府关于同意浙江安吉浒溪生态园发展有限公司增资扩股引进财务投资者的批复》和安吉县国有资产监督管理局安国资[2013]1 号《关于同意浙江安吉浒溪生态园发展有限公司增加注册资本金的批复》，浒溪公司向华能贵诚信托有限公司（以下简称贵诚信托）增资扩股引进资金 5 亿元，其中 5,230 万元增加浒溪公司注册资本，44,770 万元增加浒溪公司资本公积。增资后浒溪公司注册资本为 52,300 万元，其中贵诚信托持股 10%（对应出资 5,230 万元），安吉县旅游发展有限公司持股 90%（对应出资 47,070 万元）。

根据政府批文、投资协议和股权转让协议，贵诚信托投资 5 亿元的投资期限为五年，由安吉县旅游发展有限公司在第四年受让贵诚信托持有的浒溪公司 40%股权（对应出资 2 亿元），第五年受让剩余股权（对应出资 3 亿元），股权转让价格按照认购价格加上不超过 12%的预期年收益率（不计复利）计算，该股权转让事项同时由安吉县旅游发展有限公司提供土地抵押。

根据上述资料，安吉县旅游发展有限公司实际仍享有浒溪公司 100%的表决权，贵诚信托形式上持有浒溪公司 10%股权。本次增资扩股行为，实际是浒溪公司取得贵诚信托期限 5 年、年利率 12%的长期借款 5 亿元，并由安吉县旅游发展有限公司提供土地抵押。

[注 2]：2014 年 2 月 28 日本公司将持有安吉国源水务有限公司的 100%股权转让给子公司安吉县城市建设投资集团有限公司。

[注 3]安吉县乐平自来水有限公司系根据安吉县人民政府安政函[2014]20 号《关于同意安吉县乐平自来水厂改制的批复》，同意原安吉县乐平自来水厂改制为安吉县乐平自来水有限公司，由本公司之子公司安吉国源水务有限公司以 4,602,016.21 元价格受让安吉县城市管理行政执法局持有的安吉县乐平自来水厂 100%股权。截止 2013 年 12 月 31 日安吉县乐平自来水厂的净资产为 4,602,016.21 元。

[注 4]：安吉县孝丰自来水有限公司系根据安吉县人民政府安政函[2014]21 号《关于同意安吉县孝丰自来水厂改制的批复》，同意原安吉县孝丰自来水厂改制为安吉县孝丰自来水有限公司，由本公司之子公司安吉国源水务有限公司以 6,380,589.96 元价格受让安吉县城市管理行政

执法局持有的安吉县孝丰自来水厂 100%股权。截止 2013 年 12 月 31 日安吉县孝丰自来水厂的净资产为 6,380,589.96 元。

[注 5]：根据安吉县人民政府安政函[2014]44 号《关于同意收购胜利东路开发建设有限公司股东股权的批复》，同意公司之子公司安吉县城市建设发展有限公司收购其他股东持有的 80% 股权，股权收购后持股比例变更为 100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
安吉竹子博览园有限责任公司	23.42	-1,156,641.63		-2,399,533.16

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地 (注册地)	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
安吉景溪置业有限公司	浙江安吉县	房地产开发	40%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安吉景溪置业有限公司	安吉景溪置业有限公司
流动资产	356,397,885.52	343,981,578.03
非流动资产	10,180,747.50	8,224,362.41
资产合计	366,578,633.02	352,205,940.44
流动负债	266,578,663.01	252,205,940.44
非流动负债		
负债合计	266,578,663.01	252,205,940.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	100,000,000.00	100,000,000.00
持股比例	40%	40%
按持股比例计算的净资产份额	40,000,000.00	40,000,000.00
调整事项:		
-其他 (原制度下股权投资差额)	13,524,000.00	15,288,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	53,524,000.00	55,288,000.00

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
安吉县财政局	100.00	100.00	安吉县人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安吉国瑞建设有限公司	同一关键管理人员

5. 关联担保

期末公司及关联方之间相互提供的担保明细如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	担保贷款余额
安吉县资产经营有限公司	安吉国建房屋拆迁有限公司	保证	20,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉国建房屋拆迁有限公司	质押	19,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉国瑞建设有限公司	质押	19,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉新农村建设有限公司	抵押	300,000,000.00
安吉县资产经营有限公司[注 1]	安吉国源水务有限公司	抵押	70,000,000.00
安吉县资产经营有限公司[注 2]	安吉国源水务有限公司	抵押	194,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉国瑞建设有限公司	保证	258,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉国瑞建设有限公司	抵押	258,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉广和苗木有限公司	保证	30,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉国瑞建设有限公司	保证	224,050,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉国瑞建设有限公司	保证	209,640,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉国瑞建设有限公司	保证	25,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉县大竹海旅游有限公司	保证	50,000,000.00
安吉县旅游发展有限公司	浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	抵押	30,000,000.00
安吉县旅游发展有限公司	浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	[注 3]	500,000,000.00
安吉县旅游发展有限公司	浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	抵押	30,000,000.00
安吉县旅游发展有限公司	浙江安吉祥和绿化工程有限公司	保证	10,000,000.00
安吉县旅游发展有限公司	安吉七彩灵峰旅游开发有限公司	保证	17,000,000.00
安吉县旅游发展有限公司			50,000,000.00
安吉县旅游发展有限公司	安吉七彩灵峰旅游开发有限公司	保证	200,000,000.00
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	浙江安吉祥和绿化工程有限公司	抵押	40,000,000.00
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	浙江安吉祥和绿化工程有限公司	质押	28,200,000.00
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	浙江安吉祥和绿化工程有限公司	保证	17,000,000.00

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	担保贷款余额
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	安吉县旅游发展有限公司	抵押	120,000,000.00
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	安吉县旅游发展有限公司	抵押	200,000,000.00
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	安吉县旅游发展有限公司	抵押	400,000,000.00
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司[注 4]	安吉县旅游发展有限公司	抵押	200,000,000.00
浙江安吉祥和绿化工程有限公司	安吉县大竹海旅游有限公司	抵押	20,000,000.00
安吉大竹海旅游有限公司[注 5]	安吉县旅游发展有限公司	抵押	199,000,000.00
安吉大竹海旅游有限公司[注 6]	安吉县旅游发展有限公司	抵押	49,596,451.69
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	保证	300,000,000.00
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉经典文化发展有限公司	[注 7]	160,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉县资产经营有限公司	抵押	200,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉交通投资有限公司	保证	52,230,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉交通投资有限公司	保证	44,800,000.00
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	保证	79,200,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	抵押	50,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	抵押	50,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	[注 8]	40,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉经典文化发展有限公司	抵押	78,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉经典文化发展有限公司	抵押	240,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉新地园林工程有限公司	抵押	30,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉新地园林工程有限公司	抵押	28,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉新地园林工程有限公司	抵押	50,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉新地园林工程有限公司	抵押	50,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉广和苗木有限公司	保证	30,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉广和苗木有限公司	抵押	18,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	[注 9]	186,026,922.48
安吉县城市建设发展有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	抵押	235,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	抵押	220,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	保证	160,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉国源水务有限公司	保证	300,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉国源水务有限公司	[注 10]	270,000,000.00
浙江安吉广和建设有限公司	安吉广和苗木有限公司	抵押	18,000,000.00
安吉县财政局	安吉县旅游发展有限公司	保证	22,760,000.00
安吉交通投资有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	保证	67,431,562.50

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	担保贷款余额
安吉 04 省道投资有限公司[注 11]	安吉交通投资有限公司	质押	12,000,000.00
合计			6,778,934,936.67

[注 1]：该项借款由安吉县资产经营有限公司的土地及房产提供抵押担保。

[注 2]：该借款同时由安吉国源水务有限公司的土地及凤凰水厂房屋提供抵押担保。

[注 3]：该项借款由安吉县旅游发展有限公司的土地提供抵押担保,同时以持有的浙江安吉浒溪生态园发展有限公司 10%股权提供质押担保。

[注 4]：该项借款由浙江安吉浒溪生态园发展有限公司和安吉县旅游发展有限公司的土地提供抵押担保,同时由安吉县财政局、安吉交通投资有限公司提供保证担保。

[注 5]：该项借款由安吉县大竹海旅游有限公司的土地提供抵押担保,同时由安吉县旅游发展有限公司以中国大竹海生态休闲旅游区项目收益权提供质押担保;安吉县城市建设发展有限公司和安吉县财政局提供保证担保。

[注 6]：该项借款由安吉县大竹海旅游有限公司和安吉县旅游发展有限公司的土地提供抵押担保,同时安吉县大竹海旅游有限公司、安吉县城市建设发展有限公司提供保证担保。

[注 7]：该借款由安吉县城市建设发展有限公司、安吉经典文化发展有限公司的土地提供抵押担保,同时由安吉县城市建设投资集团有限公司提供保证担保。

[注 8]：该借款由安吉县城市建设发展有限公司的土地提供抵押担保、安吉县新闻宣传中心提供保证担保。

[注 9]：该借款由安吉县城市建设发展有限公司与浙江安吉广和建设有限公司的土地提供抵押担保。

[注 10]：该借款由安吉国源水务有限公司提的房地产提供抵押担保,同时安吉县城市建设发展有限公司提供保证担保。

[注 11]：该项借款由安吉 04 省道投资有限公司的 04 省道 20%收费权提供质押担保,同时由安吉县财政局提供保证担保。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	安吉县财政局	291,580,496.20	
其他应收款	安吉景溪置业有限公司	86,336,000.00	86,336,000.00
其他应收款	安吉县财政局	186,483,100.14	
预收款项	安吉县财政局	233,485,303.41	404,284,653.44
其他应付款	安吉国瑞建设有限公司	1,570,290,000.00	
其他应付款	安吉县财政局		35,695,349.31

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2014年12月31日,公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

(1) 期末本公司及子公司为其他单位借款提供资产抵押担保明细如下:

担保单位名称	被担保单位名称	抵押物	担保余额
安吉县资产经营有限公司	安吉职业教育中心学校	土地使用权	300,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉县国土资源储备与交易中心	房地产	290,000,000.00
安吉县旅游发展有限公司	安吉七彩灵峰农业发展有限公司	房地产	147,060,000.00
安吉县旅游发展有限公司	安吉美丽乡村建设发展总公司	土地使用权	135,000,000.00
安吉交通投资有限公司	安吉交通运输发展有限公司	土地使用权	50,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉美丽乡村建设发展总公司	土地使用权	370,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉县民生村镇建设发展有限公司	土地使用权	45,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉银润城东新区基础设施建设有限公司	土地使用权	175,000,000.00
合计			1,512,060,000.00

(2) 期末本公司及子公司为其他单位借款提供资产质押担保明细如下:

担保单位名称	被担保单位名称	质押物质	担保余额
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	安吉七彩灵峰农业发展有限公司	定期存单	18,800,000.00
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	安吉七彩灵峰农业发展有限公司	定期存单	15,000,000.00
安吉交通投资有限公司	安吉县交通建设工程公司	定期存单	95,000,000.00
合计			128,800,000.00

(3) 期末本公司及子公司(不含安吉县国信担保有限公司)为其他单位的借款提供保证担保明细如下:

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额
安吉县资产经营有限公司	安吉县粮食收储有限公司	66,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉县范潭村经济合作社	10,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉百润新农村建设有限公司	270,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	浙江兴港建设有限公司	80,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉博裕小额贷款有限公司	30,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉中盛农业发展有限公司	20,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉交通运输发展有限公司	250,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉县城西北开发有限公司	200,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉引拓建设有限公司	90,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉引拓建设有限公司	10,000,000.00
安吉县资产经营有限公司	安吉引拓建设有限公司	10,000,000.00
安吉交通投资有限公司	安吉交通运输发展有限公司	200,000,000.00

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额
安吉交通投资有限公司	安吉县交通建设工程公司	30,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉县新农村建设发展总公司	340,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉县民生村镇建设发展有限公司	40,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	安吉交通运输发展有限公司	50,000,000.00
安吉县城市建设发展有限公司	浙江天子湖实业投资有限公司	50,000,000.00
合计		1,746,000,000.00

(4) 其他担保事项

期末子公司安吉县国信担保有限公司在保业务62笔，在保责任金额合计为41,270.00万元。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

无。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					
其他组合	325,000.00	100.00	1,625.00	0.50	323,375.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	325,000.00	/	1,625.00	/	323,375.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					
其他组合	325,000.00	100.00	1,625.00	0.50	323,375.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	325,000.00	/	1,625.00	/	323,375.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合（执行新准则之前发生）	325,000.00	1,625.00	0.50

（2）期末应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
北天目灵峰讲寺	325,000.00	3 年以上	100.00

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	107,250,657.32	3.20	9,071,200.02	8.46	98,179,457.30
其他组合	3,246,470,134.04	96.80	2,443,664.28	0.08	3,244,026,469.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,353,720,791.36	/	11,514,864.30	/	3,342,205,927.06

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	41,610,215.00	2.26	6,692,504.15	16.08	34,917,710.85
其他组合	1,795,708,383.19	97.74	8,978,541.92	0.50	1,786,729,841.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,837,318,598.19	/	15,671,046.07	/	1,821,647,552.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,776,252.32	717,762.52	1.00	35,237,415.00	352,374.15	1.00
1~2 年	30,127,415.00	3,012,741.50	10.00	36,300.00	3,630.00	10.00
2~3 年	10,490.00	4,196.00	40.00			
3 年以上	5,336,500.00	5,336,500.00	100.00	6,336,500.00	6,336,500.00	100.00
合计	107,250,657.32	9,071,200.02	8.46	41,610,215.00	6,692,504.15	16.08

(2) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
安吉经济开发区管理委员会	往来	745,180,000.00	[注]	22.22
安吉县城市建设投资集团有限公司	往来	510,000,000.00	1 年以内	15.21
安吉县旅游发展有限公司	往来	507,327,470.30	1 年以内	15.13
安吉国土资源储备中心	往来	290,407,995.43	1 年以内	8.66
安吉经济发展总公司	往来	181,767,839.32	1 年以内	5.42
合计	/	2,234,683,305.05	/	66.64

[注]：其中 1 年以内 467,231,846.00 元、1~2 年 94,853,880.00 元、2~3 年 183,094,274.00 元。

3. 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	3,134,717,636.04	3,174,617,636.04
对联营、合营企业投资		
合计	3,134,717,636.04	3,174,617,636.04

注：期末公司长期股权投资中无减值情况，无需计提减值准备。

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安吉县城市建设投资集团有限公司	1,849,725,407.33			1,849,725,407.33
安吉交通投资有限公司	408,962,502.19			408,962,502.19
安吉04省道投资有限公司	216,622,066.19			216,622,066.19
安吉阳光土地整理有限公司	27,844,159.31			27,844,159.31
安吉竹子博览园有限责任公司	9,123,157.97			9,123,157.97
安吉县国信担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
安吉新农村建设有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
安吉旅游发展有限公司	392,340,343.05			392,340,343.05
安吉国源水务有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
安吉国正机动车检测有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
安吉国衡会计服务有限公司		100,000.00		100,000.00
合计	3,174,617,636.04	10,100,000.00	50,000,000.00	3,134,717,636.04

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	13,602,693.33	8,604,552.99	2,026,200.00	479,524.48
合计	13,602,693.33	8,604,552.99	2,026,200.00	479,524.48

5. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,771,125.30	99,784,107.57
加：资产减值准备	-4,156,181.77	2,248,928.01
投资性房地产折旧与摊销	8,570,707.09	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,633,207.64	2,462,171.49
无形资产摊销	171,504.63	104,140.48
长期待摊费用摊销	402,344.04	402,344.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		-25,091.00
财务费用(收益以“—”号填列)	2,580,556.72	74,334,577.04
存货的减少(增加以“—”号填列)	-234,227,186.76	332,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-934,216,720.39	-365,725,691.30
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	433,404,581.36	175,676,224.92

项目	本期发生额	本期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-663,066,062.14	-10,406,288.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	266,067,723.31	188,024,534.36
减：现金的期初余额	188,024,534.36	93,670,497.84
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	78,043,188.95	94,354,036.52

