

盾安控股集团有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3—6 页
2、利润表	7—8 页
3、现金流量表	9—10 页
4、所有者权益变动表	11—14 页
5、财务报表附注	15—80 页



审计报告

(2015)京会兴审字第 68000008 号

盾安控股集团有限公司董事会:

我们审计了后附的盾安控股集团有限公司(以下简称“盾安控股集团”)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是盾安控股集团管理层的责任,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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

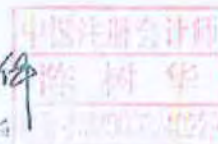
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，盾安控股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，公允反映了盾安控股集团2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：陈树华
陈树华



中国·北京
二〇一五年三月二十五日

中国注册会计师：莫新平
莫新平



合并资产负债表

2014-12-31

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,428,109,666.00	4,172,091,131.89
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	五、（二）	881,884,921.72	277,223,867.68
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,082,464,921.97	929,128,155.94
应收账款	五、（四）	2,765,272,182.01	2,305,231,471.94
预付款项	五、（五）	2,327,374,972.33	2,465,119,474.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		430,327.15	430,327.15
应收股利	五、（六）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	五、（七）	2,972,745,706.00	2,251,159,718.75
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	5,079,596,030.99	6,098,179,463.03
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	五、（九）	1,837,346,942.87	1,329,739,372.39
流动资产合计		21,377,225,671.04	19,830,302,983.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（十）	2,581,157,347.23	1,936,137,429.88
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十一）	207,418,963.04	176,653,828.80
长期股权投资	五、（十二）	530,800,983.80	778,817,529.63
投资性房地产	五、（十三）	5,874,465,831.29	4,642,223,092.98
固定资产	五、（十四）	5,139,748,572.58	3,957,939,740.70
在建工程	五、（十五）	4,436,222,236.31	4,067,712,416.36
工程物资	五、（十六）	108,372,729.28	56,775,985.73
固定资产清理			234,644.15
生产性生物资产	五、（十七）	86,731,522.00	88,373,096.00
油气资产			
无形资产	五、（十八）	4,531,662,622.97	3,242,761,093.43
开发支出		2,888,015.58	107,393.00
商誉	五、（十九）	1,102,484,243.00	1,020,546,937.75
长期待摊费用		113,424,558.69	185,686,962.57
递延所得税资产		112,661,578.34	104,595,504.85
其他非流动资产		54,549,771.82	113,808,748.93
非流动资产合计		24,882,588,975.93	20,372,374,404.76
资产总计		46,259,814,646.97	40,202,677,388.51

法定代表人：姚新义

主管会计工作负责人：赵智勇

会计机构负责人：申维武



合并资产负债表（续）

2014-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	5,901,381,010.00	5,575,384,571.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、（二十一）	2,344,250.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	1,583,954,680.69	972,345,619.30
应付账款	五、（二十三）	2,947,687,719.78	2,498,223,692.39
预收款项	五、（二十四）	1,274,332,908.32	1,672,189,221.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、（二十五）	211,996,336.29	183,876,171.76
应交税费	五、（二十六）	122,531,138.87	-255,146,425.81
应付利息		264,745,493.44	241,089,838.43
应付股利	五、（二十七）	23,339,813.00	8,580,114.76
其他应付款	五、（二十八）	1,601,750,204.00	814,462,351.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	4,286,722,423.48	457,294,270.00
其他流动负债	五、（三十）	335,785,325.79	469,027,458.11
流动负债合计		18,556,571,303.66	12,637,326,883.26
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	6,286,100,000.00	5,431,683,728.02
应付债券	五、（三十二）	4,332,901,417.00	6,190,398,947.00
长期应付款	五、（三十三）	126,161,311.31	577,164,449.70
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、（三十四）	4,382,867.70	3,400,000.00
预计负债	五、（三十五）	54,589,400.00	
递延收益			106,398,521.04
递延所得税负债		254,880,357.79	154,595,882.22
其他非流动负债		196,454,941.71	
非流动负债合计		11,255,470,295.51	12,463,641,527.98
负债合计		29,812,041,599.17	25,100,968,411.24
所有者权益：			
股本（实收资本）	五、（三十六）	2,000,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十七）	2,254,408,272.40	2,935,092,551.00
减：库存股			
其他综合收益		275,840,767.23	81,475,918.03
专项储备	五、（三十八）	25,576,045.90	25,147,444.04
盈余公积	五、（三十九）	614,430,084.74	426,836,596.74
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十）	4,540,818,103.66	3,689,079,478.75
外币报表折算差额			13,277,445.45
归属于母公司所有者权益合计		9,711,073,273.93	8,370,909,434.01
少数股东权益	五、（四十一）	6,736,699,773.87	6,730,799,543.26
所有者权益合计		16,447,773,047.80	15,101,708,977.27
负债和所有者权益总计		46,259,814,646.97	40,202,677,388.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：姚新义

主管会计工作负责人：赵智勇

会计机构负责人：申维武

母公司资产负债表

2014-12-31

编制单位： 广安控股集团有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,146,909,254.07	829,830,402.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	276,007,110.68	292,460,918.06
预付款项		205,162,446.14	239,507,255.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、（二）	5,585,186,621.31	3,726,464,398.65
存货		405,197.74	77,726,218.63
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		1,006,594,216.66	1,000,716,633.32
流动资产合计		8,220,264,846.60	6,166,705,827.07
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,823,128,888.48	1,767,015,156.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	6,615,529,437.50	4,122,605,939.22
投资性房地产		268,923,588.29	268,426,508.29
固定资产		63,696,291.86	65,651,475.73
在建工程			3,252,680.24
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		14,298,771.31	14,974,054.72
开发支出			107,393.00
商誉			
长期待摊费用		512,553.17	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,786,089,530.61	6,242,033,207.60
资产总计		17,006,354,377.21	12,408,739,034.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：姚新义

主管会计工作负责人：赵智勇

会计机构负责人：申继武

母公司资产负债表 (续)

2014-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		1,955,000,000.00	2,050,000,000.00
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		14,452,725.16	19,886,596.14
预收款项			23,345,039.44
应付职工薪酬		13,219,609.63	8,804,713.19
应交税费		109,804,084.46	14,590,758.10
应付利息		205,566,545.63	147,705,833.33
应付股利			
其他应付款		77,027,893.12	123,933,692.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,820,000,000.00	405,690,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,195,070,858.00	2,793,956,632.41
非流动负债:			
长期借款			247,040,000.00
应付债券		3,140,000,000.00	5,000,000,000.00
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		3,140,000,000.00	5,247,040,000.00
负债合计		9,335,070,858.00	8,040,996,632.41
所有者权益:			
实收资本		2,000,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		3,031,293,041.18	952,750,741.18
其他综合收益		56,113,732.08	
专项储备			
盈余公积		436,823,724.26	399,935,215.77
一般风险准备			
未分配利润		2,147,053,021.69	1,815,056,445.31
所有者权益合计		7,671,283,519.21	4,367,742,402.26
负债和所有者权益总计		17,006,354,377.21	12,408,739,034.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人: 姚新义

主管会计工作负责人: 赵智勇

会计机构负责人: 申维武

合并利润表

2014年度

编制单位：西安控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		50,319,443,356.76	43,632,036,241.70
其中：营业收入	五、（四十二）	50,319,443,356.76	43,632,036,241.70
二、营业总成本		49,736,658,404.04	42,705,159,553.88
其中：营业成本	五、（四十二）	46,436,802,716.11	39,784,621,976.50
营业税金及附加		246,672,532.86	205,538,792.08
销售费用		651,331,465.04	647,312,089.18
管理费用		1,370,032,765.63	1,185,385,049.77
财务费用	五、（四十三）	957,669,121.73	737,222,420.38
资产减值损失	五、（四十四）	74,149,802.67	145,079,225.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		447,668,196.10	358,398,266.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	497,666,706.65	286,651,010.73
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）		1,528,119,855.47	1,571,925,965.01
加：营业外收入	五、（四十六）	162,005,896.32	110,172,851.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（四十七）	57,974,168.67	34,665,536.49
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,632,151,583.12	1,647,433,279.57
减：所得税费用	五、（四十八）	384,657,940.51	366,323,613.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,247,493,642.61	1,281,109,666.38
归属于母公司所有者的净利润		858,590,597.23	869,580,286.35
少数股东损益		388,903,045.38	411,529,380.03
六、其他综合收益的税后净额	五、（四十九）	441,274,713.58	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		441,274,713.58	-
（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			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		441,274,713.58	-
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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		443,290,032.32	
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		-2,631,244.81	
5、外币财务报表折算差额		615,926.07	
6、其他			
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		1,688,768,356.19	1,281,109,666.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,299,865,310.81	869,580,286.35
归属于少数股东的综合收益总额		388,903,045.38	411,529,380.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：姚新义

主管会计工作负责人：赵智勇

会计机构负责人：申维武



母公司利润表

2014年度

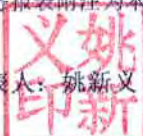
编制单位：居安控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、（四）	13,557,802,010.11	14,233,294,757.66
减：营业成本	十、（四）	13,240,573,902.51	13,985,946,290.46
营业税金及附加		9,754,834.69	8,708,297.96
销售费用		69,161.75	1,593,424.34
管理费用		82,586,382.41	50,196,640.79
财务费用		157,393,074.10	124,292,840.00
资产减值损失		6,406,124.51	14,027,837.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		497,080.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		409,384,896.05	353,021,186.67
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）		470,900,506.19	401,550,613.55
加：营业外收入		5,281,629.12	4,668,348.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,219,841.56	3,415,424.60
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		472,962,293.75	402,803,537.74
减：所得税费用		104,077,208.88	25,781,853.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		368,885,084.87	377,021,684.69
五、其他综合收益的税后净额		56,113,732.08	
（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		56,113,732.08	
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		56,113,732.08	
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		424,998,816.95	377,021,684.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

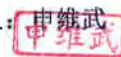
法定代表人：姚新义



主管会计工作负责人：赵智勇



会计机构负责人：申维武



合并现金流量表

2014年度

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,551,331,492.73	47,224,756,725.43
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		90,889,420.16	70,869,703.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,301,322,271.05	933,032,559.67
经营活动现金流入小计		53,943,543,183.94	48,228,658,988.39
购买商品、接受劳务支付的现金		47,041,692,225.64	43,420,272,139.91
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		1,558,365,115.93	1,178,157,334.56
支付的各项税费		1,392,083,697.45	1,386,531,815.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,163,546,814.90	1,509,591,932.89
经营活动现金流出小计		53,155,687,653.92	47,494,553,222.47
经营活动产生的现金流量净额		787,855,530.02	734,105,765.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		151,099,946.66	204,335,000.00
取得投资收益收到的现金		143,517,688.44	261,129,395.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,351,431.74	13,798,945.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,015,274,417.02	1,584,245,084.47
收到其他与投资活动有关的现金		845,811,415.41	8,582,901.75
投资活动现金流入小计		2,224,854,899.27	2,052,091,327.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,777,340,406.43	3,617,531,768.76
投资支付的现金		377,588,074.92	797,373,488.83
质押贷款净增加额		35,865,468.13	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		747,843,995.00	270,539,422.62
支付其他与投资活动有关的现金		192,147,651.14	1,236,653,828.80
投资活动现金流出小计		4,130,585,595.62	5,922,098,509.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,905,730,696.35	-3,870,007,181.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		416,309,450.00	1,647,261,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		416,309,450.00	
取得借款收到的现金		10,562,601,438.35	4,101,786,442.55
发行债券收到的现金		2,100,000,000.00	5,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,742,272,841.66	251,663,939.18
筹资活动现金流入小计		15,821,183,530.01	11,450,712,081.71
偿还债务支付的现金		10,309,987,262.41	4,381,452,771.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,663,173,401.10	2,399,823,452.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		123,408,379.07	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,645,995,957.51	1,815,537,750.23
筹资活动现金流出小计		15,619,156,621.02	8,576,813,974.56
筹资活动产生的现金流量净额		202,026,908.99	2,873,898,107.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,673,351.79	-11,789,550.78
五、现金及现金等价物净增加额		-907,174,905.55	-273,792,859.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,276,006,529.51	4,445,883,991.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,368,831,623.96	4,172,091,131.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：姚新义

主管会计工作负责人：赵智勇

会计机构负责人：申维武

母公司现金流量表

2014年度

编制单位： 屈臣氏控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,452,482,039.35	16,957,892,313.96
收到的税费返还		131,570.43	3,320,920.51
收到其他与经营活动有关的现金		4,277,651.56	3,452,345.76
经营活动现金流入小计		14,456,891,261.34	16,964,665,580.23
购买商品、接受劳务支付的现金		14,111,911,138.26	16,540,693,807.17
支付给职工以及为职工支付的现金		31,614,272.56	42,463,490.32
支付的各项税费		61,063,398.09	64,586,460.74
支付其他与经营活动有关的现金		57,942,761.57	39,786,514.43
经营活动现金流出小计		14,262,531,570.48	16,687,530,272.66
经营活动产生的现金流量净额		194,359,690.86	277,135,307.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		74,890,941.60	353,021,186.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		747,461.50	7,328.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		837,437,535.60	
收到其他与投资活动有关的现金		624,226,675.43	
投资活动现金流入小计		1,537,302,614.13	353,028,515.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,458,348.74	9,730,868.97
投资支付的现金			1,068,783,324.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		409,757,645.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		412,215,993.74	1,078,514,193.41
投资活动产生的现金流量净额		1,125,086,620.39	-725,485,678.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,116,000,000.00	1,774,106,889.27
发行债券收到的现金		1,800,000,000.00	5,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,916,000,000.00	6,774,106,889.27
偿还债务支付的现金		2,703,730,000.00	2,706,376,889.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		697,453,722.73	1,675,474,851.43
支付其他与筹资活动有关的现金		1,937,565,083.58	2,070,381,610.84
筹资活动现金流出小计		5,338,748,806.31	6,452,233,351.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,422,748,806.31	321,873,537.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,653.43	
五、现金及现金等价物净增加额		-103,521,148.49	-126,476,832.79
加：期初现金及现金等价物余额		829,830,402.56	956,307,235.35
六、期末现金及现金等价物余额		726,309,254.07	829,830,402.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：姚新义

主管会计工作负责人：赵智勇

会计机构负责人：申维武

合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：唐安控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期								少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润		
一、上年期末余额	1,200,000,000.00	2,915,982,041.98	-	-	25,147,444.04	399,935,215.77	-	3,844,710,038.99	6,499,217,697.44	14,884,992,438.22
加：会计政策变更		-106,365,732.51		93,088,287.06		35,537,787.78		-78,302,207.14		-56,041,864.81
前期差错更正		35,517,750.52		-6,661,108.23				-77,328,353.10	7,246,668.84	-41,225,041.97
同一控制下企业合并 其他		89,958,491.01		-4,951,260.80		-8,636,406.81			224,335,176.98	314,293,667.99
二、本年期初余额	1,200,000,000.00	2,935,092,551.00	-	81,475,918.03	25,147,444.04	426,836,596.74	-	3,689,079,478.75	6,730,799,543.26	15,088,431,531.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00	-680,684,278.60	-	194,364,849.20	-428,601.86	187,593,488.00	-	851,738,624.91	5,900,230.61	1,359,341,515.98
（一）综合收益总额				187,109,212.73				858,590,597.23	638,719,485.27	1,684,419,295.23
（二）所有者投入和减少资本	800,000,000.00	-46,401,243.65	-	-	-	-40,491,411.75	-	-236,535,635.21	37,897,183.71	514,468,893.10
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	800,000,000.00	-197,200,000.00							492,606,800.04	1,095,406,800.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额									2,981,382.50	2,981,382.50
4. 其他		150,798,756.35				-40,491,411.75		-236,535,635.21	-457,690,998.83	-583,919,289.44
（三）利润分配						228,084,899.75		-228,084,899.75	-236,502,142.82	-236,502,142.82
1. 提取盈余公积						109,285,424.59		-109,285,424.59		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-221,222,261.65	-221,222,261.65
4. 其他						118,799,475.16		-118,799,475.16	-15,279,881.17	-15,279,881.17
（四）所有者权益内部结转		-457,768,562.64						457,768,562.64	-167,919,392.25	-167,919,392.25
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增股本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		-457,768,562.64						457,768,562.64	-167,919,392.25	-167,919,392.25
（五）专项储备					98,190.08				-309,801.36	-211,611.28
1. 本期提取					8,520,860.80				18,110,880.05	26,631,740.85
2. 本期使用					8,422,670.72				18,420,681.41	26,843,352.13
（六）其他		-176,514,472.31		7,255,636.47	330,411.78				-265,985,101.94	-434,913,526.00
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	2,254,408,272.40	-	275,840,767.23	25,576,045.90	614,430,084.74	-	4,540,818,103.66	6,736,699,773.87	16,447,773,047.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：姚新义

主管会计工作负责人：赵智勇

会计机构负责人：申维武

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：栢安控股集团有限公司

项目	上年同期金额												
	归属于母公司的所有者权益										少数股东权益	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			其他
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				2,308,004,974.20			362,233,047.30		3,868,017,794.71		6,097,222,868.53	13,835,478,684.74
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他										344,814,126.40			344,814,126.40
二、本年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	2,308,004,974.20	-	-	362,233,047.30	-	4,212,831,921.11	-	6,097,222,868.53	14,180,292,811.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填）	-	-	-	-	607,977,067.78	-	25,147,444.04	37,702,168.47	-	-368,121,882.12	-	401,994,828.91	704,699,627.08
（一）净利润										869,580,286.35		411,529,380.03	1,281,109,666.38
（二）其他综合收益					562,842,421.59								562,842,421.59
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	562,842,421.59			-		869,580,286.35	-	411,529,380.03	1,843,952,087.97
（三）投资者投入和减少资本	-	-	-	-	45,134,646.19			-		-		-9,534,551.12	35,600,095.07
1. 所有者投入资本					63,701,700.00							65,457,769.85	129,159,469.85
2. 其他权益工具持有者投入资本					-18,567,053.81							161,062.64	-18,405,991.17
3. 其他												-75,153,383.61	-75,153,383.61
（四）利润分配	-	-	-	-	-			37,702,168.47		-1,237,702,168.47	-	-	-1,200,000,000.00
1. 提取盈余公积								37,702,168.47		-37,702,168.47			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者的分配										-1,200,000,000.00			-1,200,000,000.00
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	-	-	-	-	-		25,147,444.04	-		-		-	25,147,444.04
1. 本期提取							25,147,444.04						25,147,444.04
2. 本期使用													-
（七）其他													-
四、本期期末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	2,915,982,041.98	-	25,147,444.04	399,935,215.77	-	3,844,710,038.99	-	6,499,217,697.44	14,884,992,438.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：姚新义

主管会计工作负责人：赵智勇

会计机构负责人：申维武

母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：清安控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	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	所有者权益合计
		永续债	其他							
一、上年年末余额	1,200,000,000.00			952,750,741.18			399,935,215.77		1,815,056,445.31	4,367,742,402.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,200,000,000.00			952,750,741.18			399,935,215.77		1,815,056,445.31	4,367,742,402.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00			2,078,542,300.00	56,113,732.08		36,888,508.49		331,996,576.38	3,303,541,116.95
（一）净利润									368,885,084.87	368,885,084.87
（二）其他综合收益					56,113,732.08					56,113,732.08
上述（一）和（二）小计					56,113,732.08				368,885,084.87	424,998,816.95
投资者投入和减少资本	800,000,000.00			2,078,542,300.00						2,878,542,300.00
1. 投资者投入资本	800,000,000.00			2,078,542,300.00						2,878,542,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他										
（四）利润分配							36,888,508.49		-36,888,508.49	
1. 提取盈余公积							36,888,508.49		-36,888,508.49	
2. 提取一般风险准备										
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、本期期末余额	2,000,000,000.00			3,031,293,041.18	56,113,732.08		436,823,724.26		2,147,053,021.69	7,671,283,519.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 姚新文

主管会计工作负责人： 赵智勇

会计机构负责人： 申维武

母公司所有者权益变动表

2014年度

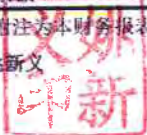
单位：人民币元

编制单位：西安控股集团有限公司

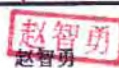
项目	上年同期金额									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		永续债	其他							
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		-	820,063,852.79			362,233,047.30		2,675,736,929.09	5,058,033,829.18
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	1,200,000,000.00			820,063,852.79			362,233,047.30		2,675,736,929.09	5,058,033,829.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	132,686,888.39	-	-	37,702,168.47	-	-860,680,483.78	-690,291,426.92
（一）净利润									377,021,684.69	377,021,684.69
（二）其他综合收益				132,686,888.39						132,686,888.39
上述（一）和（二）小计				132,686,888.39	-	-	-	-	377,021,684.69	509,708,573.08
（三）股东投入和减少资本										-
1. 股东投入资本										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 其他										-
（四）利润分配							37,702,168.47	-	-1,237,702,168.47	-1,200,000,000.00
1. 提取盈余公积							37,702,168.47		-37,702,168.47	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配									-1,200,000,000.00	-1,200,000,000.00
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、本期期末余额	1,200,000,000.00	-	-	952,750,741.18	-	-	399,935,215.77	-	1,815,056,445.31	4,367,742,402.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

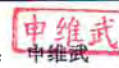
法定代表人：姚新文



主管会计工作负责人：赵智勇



会计机构负责人：申维武



盾安控股集团有限公司
2014年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

盾安控股集团有限公司（以下简称“公司”）是于1996年12月14日在中华人民共和国境内成立的有限责任公司，总部位于浙江省杭州市泰安路，本公司最终的控制人为姚新义。公司由姚新义、姚新泉发起设立。

截至2013年12月31日，本公司注册资本为人民币120,000.00万元，实收资本为人民币120,000.00万元。

根据本公司2014年9月29日的股东会决议和修改后的公司章程的规定，本公司由浙江盾安创业投资有限公司以股权出资方式增资人民币80,000.00万元，注册资本由120,000.00万元增加到人民币200,000万元，实收资本由120,000.00万元增加到人民币200,000.00万元（【2014】京会兴浙分验字第68000022号《验资报告》）。上述增资已于2014年9月30日完成。

2014年10月30日，公司取得浙江省杭州市工商行政管理局核发的330108000010823号《企业法人营业执照》。法定代表人：姚新义。

本公司及子公司的经营范围包括：实业投资；对集团内部的投资、控股、资产管理、资本运作；制造、加工、销售：中央空调主机及末端设备、制冷配件、炉具及热水器配件、水暖阀门与管件、家用电器、环保仪器设备。

本公司的经营期限为：2001年11月30日至2031年11月29日止。

下文的本集团、集团为本公司及其全部子公司形成的合并财务报表主体。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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。

（二）遵循企业会计准则的声明

本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。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

（五）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。

合并方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，合并方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。

为进行企业合并而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。

购买方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。

购买方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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

购买方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。

购买方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。

（六）合并财务报表

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的。

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，购买方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。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利

得或损失的金额。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

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，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，将原直接计入其他综合收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。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很

小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司之最终控制方盾安控股集团有限公司合并报表范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2 年（含 2 年）	7-10	7-10
2—3 年（含 3 年）	10-15	10-15
3—4 年（含 4 年）	20	20
4—5 年（含 5 年）	50-80	50-80
5 年以上	100	100

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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。

(十三) 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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

合并方或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。

(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。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。

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。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

对子公司的长期股权投资，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重大影响和合营企业的依据

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。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，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

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 应当改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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被投资单位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。

(十四) 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, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

对存在减值迹象的, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认, 不再转回。

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、电子设备、运输设备、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分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3-5	4.75-3.167
机器设备	10-20	3-5	9.70-4.75
运输工具	5-8	3-5	19.00-11.875
电子及其他设备	5-8	3-5	19.40-12.13

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。

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。

(十五) 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

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。

（十六）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的各部分分别完工，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。

（十七）生物资产

1. 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

① 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

② 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

（4）自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

（5）应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

（6）投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（7）生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

2. 后续计量

（1）对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

（2）于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

3. 收获与处置

（1）对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 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	依据
商标权	10	法定时间
软件	2-10	预计使用时间
特许经营权	20-30	
专利技术	5-15	
专有技术使用权	5	
土地使用权	50	权证使用时间

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。

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

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. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(十九) 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。

对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十）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。

（二十一）资产减值

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。

（二十二）职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

设定受益义务的利息费用；

重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十三）股份支付及权益

1. 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得 买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。本集团将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

2. 提供劳务收入的确认方法

对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

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. 物业出租

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

4. 提供劳务收入

本集团物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

5. 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。

（二十五）建造合同

1. 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

2. 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- (1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- (2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十六) 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。

(二十七) 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，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。

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，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。

（二十八）经营租赁与融资租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

(二十九) 套期会计

1. 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3. 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十) 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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 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。

(三十一) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 安全生产费

(1) 本公司根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，提取安全生产费用。

(2) 安全生产费用于提取时，计入管理费用，同时计入“专项储备”科目。

(3) 提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行调整，对当期列报和前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	公司 董事 会决 议	可供出售金融资产	1,546,769,752.28
		长期股权投资	-1,546,769,752.28
按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定		递延收益	106,398,521.04
		其他非流动负债	-106,398,521.04
		资本公积	-106,365,732.51
		其他综合收益	93,088,287.06
		外币报表折算差额	13,277,445.45

2. 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、税项

（一）本集团主要税种及税率

本集团本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除不超过 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
所得税	按应纳税所得额计缴	25%

本集团本报告期存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

公司名称	企业所得税税率（%）
浙江盾安热工科技有限公司	15
杭州赛富特设备有限公司	15
合肥通用制冷设备有限公司	15
浙江盾安禾田金属有限公司	15
重庆华超金属有限公司	15
浙江盾安机械有限公司	15
浙江盾安机电科技有限公司	15

公司名称	企业所得税税率 (%)
南昌中昊机械有限公司	15
南通大通宝富风机有限公司	15
上海风神环境设备工程有限公司	15
盾安精工(美国)有限公司	[注 1]
DunAn Microstaq, Inc.	[注 1]
盾安金属(泰国)有限公司	[注 2]
Dunan Sensing, LLC	[注 1]
日本盾安国际株式会社	35.64
安徽江南化工股份有限公司	15
新疆天河化工有限公司	15
四川省南部永生化工有限责任公司	15
安徽盾安民爆器材有限公司	15
湖北帅力化工有限公司	15
河南华通化工有限公司	15
四川省绵竹兴远特种化工有限公司	15
四川美姑化工有限公司	15
宁国市平安爆破服务有限责任公司	核定征收
河南华通爆破工程技术有限责任公司	核定征收
西安盾安电气有限公司	15
内蒙古大漠(杭锦旗)风电有限责任公司	7.5
宁夏盾安风电有限公司	免征
伊吾盾安风电有限公司	免征
浙江盾安阀门有限公司	15
浙江华益机械有限公司	15
南通市电站阀门有限公司	15
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	12.5

[注 1]: 盾安美国、DunAn Microstaq 和 Dunan Sensing, LLC 按照当地政府的規定, 以利润总额分段缴纳企业所得税, 包括联邦税和州税, 其中联邦税税率为:

应纳税所得额	税率 (%)
5 万美元以下	15
5 万—7.5 万美元	25
7.5 万—10 万美元	34
10 万—33.5 万美元	39
33.5 万—1,000 万美元	34
1,000 万—1,500 万美元	35
1,500 万—1,830 万美元	38
1,830 万美元以上	35

盾安美国和DunAn Microstaq州特许经营税率自2007年起为销售毛利的0.5%-1%, Dunan Sensing, LLC州税为8.84%。

[注2]: 泰国2014年度的企业所得税税率为20%。根据泰国当地政府给予的税收优惠, 盾安泰国自自产产品经营盈利之日(2008年11月14日)起的8年内, 产生的利润总额在不超过投资金额(不包括土地费及流动资金)100%的部分, 可免征企业所得税。自上述免税期满之日起的5年内, 所得税享受减征50%的优惠。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号),自2008年7月1日之后对进行风力生产的电力实行增值税即征即退50%的政策。

2. 企业所得税

本公司部分下属子公司享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策,具体情况如下:

公司名称	税收优惠批文	优惠年度
浙江盾安热工科技有限公司	《关于公示浙江省2014年第二批1087家和2家复审拟认定高新技术企业名单的通知》	2014-2016
杭州赛富特设备有限公司	《关于公示浙江省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》	2014-2016
合肥通用制冷设备有限公司	《关于公示安徽省2014年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》	2014-2016
浙江盾安禾田金属有限公司	浙科发高(2012)312号	2012-2014
重庆华超金属有限公司	GF201251100085	2013-2015
浙江盾安机械有限公司	浙科发高(2012)312号	2012-2014
浙江盾安机电科技有限公司	浙科发高(2012)312号	2012-2014
南昌中昊机械有限公司	GR201336000111	2013-2015
南通大通宝富风机有限公司	GR201232001223	2013-2015
上海风神环境设备工程有限公司	GF201331000367	2013-2015
安徽江南化工股份有限公司	GR201434000871	2014-2016
新疆天河化工股份有限公司	GF201365000016	2013-2015
安徽盾安民爆器材有限公司	GF201234000134	2012-2014
湖北帅力化工有限公司	GR201042000039	2013-2015
河南华通化工有限公司	GR201141000084	2011-2013
河南华通化工有限公司	GR201441000032	2014-2016
四川省南部永生化工有限公司	财税[2011]58号	2011-2020
浙江盾安阀门有限公司	GR201433000889	2014-2016
浙江华益机械有限公司	GF201433000367	2014-2016
南通市电站阀门有限公司	GR201232000480	2012-2014
西安盾安电气有限公司	GF201361000011	2013-2015

上述享受企业所得税优惠政策已于2014年到期的部分公司,需重新申请高新技术企业资格复审,截至本财务报告批准报出日,上述已到期公司正在积极准备复审材料,其复审结果存在一定的不确定性,本期递延所得税资产按照15%计提。

(三) 其他说明

1. 新疆天河化工有限公司经新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会审查确认,符合设在西部地区的鼓励类产业企业,依据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号),新疆天河化工有限公司自2011年1月1日至2020年12月31日可以减按15%的税率征收企业所得税。

2. 四川省绵竹兴远特种化工有限公司经四川省经济和信息化委员会审查确认,符合设在西部地区的鼓励类产业企业,依据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),四川省绵竹兴远特种化工有限公司自2011年1月1日至2020年12月31日可以减按15%的税率征收企业所得税。

3. 内蒙古大漠(杭锦旗)风电有限责任公司、宁夏盾安风电有限公司、伊吾盾安风电有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)文,对设在西部地区鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及国税发[2009]80号《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》,内蒙古大漠(杭锦旗)风电有限责任公司、宁夏盾安风电有限公司、伊吾盾安风电有限公司所得税可享受“三免三减半”优惠政策。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税公告》(2012年第12号)第五条规定,企业既符合西部大开发15%优惠税率条件,又符合《企业所得税法》及其实施条例和国务院规定的各项税收优惠条件的,可以同时享受。在涉及定期减免税的减半期内,可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。故内蒙古大漠(杭锦旗)风电有限责任公司所得税减半期内适用的所得税率为7.5%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
浙江盾安精工集团有限公司	盾安精工	有限公司	诸暨市店口镇	加工制造	47,662.65	研发、制造、销售:电气、电子器件、电器设备及配件、汽车农机配件、五金配件;批发零售:金属材料、建筑材料、食用农产品、化工产品(除危险化学品);实业投资:从事货物及技术的进出口业务(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)
浙江盾安通用设备有限公司	盾安通用	有限	诸暨市	加工制造	10,000	生产、销售工业和民用阀门、污水处理设备、洁具、水暖管材、仪表、五金机械配件;从事货物及技术的进出口业务(以上项目国家禁止限制的除外)。
安徽盾安化工集团有限公司	安徽化工	有限公司	当涂县	加工制造	5,000	爆破技术咨询、服务(中介除外),化工产品(不含化学危险品)及机械设备的制造、销售。
浙江盾安房地产开发有限公司	盾安房产	有限公司	杭州市	房地产开发	20,000	房地产开发经营、建筑材料、装潢材料的销售。
杭州民泽科技有限公司	民泽科技	有限公司	杭州市	生产销售	28,800	技术开发、技术服务、成果转让:信息技术、电子机械及相关产品;科技投资;销售:炒货、干果、酱菜;收购本企业生产所需的原辅材料(限直接向第一产业的原始生产者收购,许可证有效期至2011年3月4日),电子机械及相关产品;服务:自有房屋租赁、物业管理;其他无需报经审批的一切合法项目。

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
浙江荣鑫合金材料有限公司	荣鑫合金	有限公司	杭州市	销售	71,429	合金材料、兰炭、化工原料及产品的销售，实业投资（上述经营范围不含国家法律、法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。
浙江盾安新能源发展有限公司	盾安新能源	有限公司	杭州	投资销售	68,400	许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；新能源技术，电力技术，生物质发电技术，风力发电技术；实业投资；服务：成年人的非证书劳动职业技能培训（涉及前置审批的项目除外）；销售：电器设备，建材，钢材，电线电缆；货物进口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。
新疆艾丁煤业有限公司	艾丁煤业	有限公司	新疆吐鲁番市	加工制造	5,000	一般项目（国家法律、法规规定应经审批的未获得前不得生产经营）；矿业、能源项目的投资；矿石的销售。
合肥永天机电设备有限公司	永天机电	有限公司	合肥市	加工制造	5,000	电子元件、电器配件、机械配件、制冷配件制造、销售。
浙江盾安实业有限公司	盾安实业	有限公司	杭州市	销售	18,000	一般经营项目：实业投资，新材料、新能源的研发、销售，矿业投资，金属材料的销售。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
诸暨市盾安控股集团有限公司管理培训中心	盾安培训中心	有限公司	诸暨市	培训	100	干部和技工培训。
浙江金石矿业有限公司	金石矿业	有限公司	杭州市	开发销售	20,000	一般经营项目：矿业技术开发、矿业投资、实业投资、矿产品销售。
上海翔禹金属材料有限公司	翔禹金属	有限公司	上海市	销售	3,000	金属材料、矿产品、金银饰品、燃料油（除危险化学品）、五金交电、机电设备、电子产品、仪器仪表、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、汽车零部件、家用电器、装饰装修材料、工艺品、文具用品、办公用品的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。[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]
四川扬子矿业有限公司	扬子矿业	有限公司	成都市	矿业勘探	1,462	许可经营项目：在经批准的区块从事矿产资源的勘探。（以上项目及期限以许可证为准）
诸暨盾安金属有限公司	盾安金属	有限公司	诸暨市	贸易	1,500	有色金属压延加工（除冶炼）；制造、加工、销售：水暖管道管件、五金机械配件、汽车零部件及配件、空调配件。
浙江如山管理有限公司	如山管理	有限公司	杭州	投资管理	1,000	投资项目管理及咨询服务、企业管理咨询、财务咨询、投资咨询服务（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
盾安精工	53,825.20	53,825.20	79.02	79.02
盾安通用	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
安徽化工	3,350.00	3,350.00	67.00	67.00
盾安房地产	20,000.00	20,000.00	100.00	100.00
民泽科技	25,000.00	25,000.00	86.81	86.81
柒鑫合金	45,000.00	45,000.00	63.00	63.00
盾安新能源	49,248.00	49,248.00	72.00	72.00
艾丁煤业	3,950.00	3,950.00	79.00	79.00
永天机电	4,500.00	4,500.00	50.00	50.00
盾安实业	18,000.00	18,000.00	100.00	100.00
盾安培训中心	100.00	100.00	100.00	100.00
金石矿业	287,854.23	287,854.23	100.00	100.00
翔禹金属	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00
扬子矿业	1,366.00	1,366.00	69.56	69.56
盾安金属	1,500.00	1,500.00	100.00	100.00
如山管理	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
浙江盾安人工环境股份有限公司	盾安环境	有限公司	诸暨市	加工制造	84,342.75	制冷通用设备、家用电力器具部件、金属材料的制造、销售和服务,暖通空调工程的设计、技术咨询及系统工程安装,实业投资;经营进出口业务。
宁夏太阳镁业贸易有限公司	镁业贸易	有限公司	吴忠市	销售	1,000.00	镁锭、镁合金、兰碳、水泥、砖的销售,货物进出口。
浙江如山高新创业投资有限公司	如山高新	有限公司	杭州	实业投资	40,000	实业投资。
杭州森昉贸易有限公司	森昉贸易	有限公司	杭州市	贸易	3,000	一般经营项目:销售:金属材料、机械设备及配件、阀门及其配件、电子元器件、电器配件、橡胶制品、纺织原料及产品、化纤原料及产品(除危险化学品及易制毒品)、化工原料及产品(除危险化学品及易制毒品)、煤炭、燃料油(除危险化学品及易制毒品)、初级食用农产品(除食品、药品);货物及技术进出口业务(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目,取得许可后方可经营)
杭州如山创业投资有限公司	如山创投	有限公司	杭州	投资	30,000	实业投资;其他无需报经审批的一切合法项目。
浙江才运贸易有限公司	才运贸易	有限公司	舟山	贸易	3,000.00	金属材料、普通机械设备及配件、阀门及配件、电子元件、电器配件、五金建材、机电产品、农畜产品、橡胶、纺织原料及产品、化纤制品、化工原料产品(不含危险品及易制毒化学品)、光伏产品及配件、润滑油、燃料油(不含危险品)、煤炭、矿产品的销售;社会经济信息咨询服务;贵金属销售;机械配件及电器配件的开发;货物及技术进出口。(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)

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
盾安环境	50,430.32		42.61	42.61
镁业贸易	1,000.00		10.00	100.00
如山高新	2,050.00		5.125	57.875
森畅贸易	150.00		5.00	100.00
如山创投	7,285.99		22.63	59.30
才运贸易	0.00		52.00	52.00

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
盾安环境	是		
镁业贸易	是		
如山高新	是		
森畅贸易	是		
如山创投	是		
才运贸易	是		

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 3 家, 原因为:

公司名称	新增原因
浙江金石矿业有限公司	并购进入
杭州森畅贸易有限公司	新设成立
浙江才运贸易有限公司	新设成立

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体如下:

名称	期末净资产	本期净利润
浙江金石矿业有限公司	205,420,299.14	-15,414,758.14
杭州森畅贸易有限公司	29,681,119.94	-318,880.06
浙江才运贸易有限公司	-399,429.58	-399,429.58

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1. 位于美国境内的浙江盾安人工环境股份有限公司下的盾安精工(美国)有限公司、DunAn Microstaq, Inc, 主要财务报表项目的折算汇率为 1 美元=6.1190 人民币元。

2. 位于泰国境内的浙江盾安人工环境股份公司下的盾安金属(泰国)有限公司, 主要财务报表项目的折算汇率为 1 泰铢=0.1887 人民币元。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

1. 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,408,570.38	1,762,786.23
银行存款	2,367,423,053.58	2,666,057,792.40
其他货币资金	2,059,278,042.04	1,504,270,553.26
合计	4,428,109,666.00	4,172,091,131.89
其中：存放在境外的款项总额	46,924,586.29	61,640,045.24

2. 外币货币资金明细

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	60,916,987.83	6.119	372,751,048.53
泰铢	96,738,320.65	0.1887	18,254,521.11
日元	22,126,056.00	0.0514	1,137,279.28
合计	179,781,364.48		392,142,848.92

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	632,328,174.92	429,355,174.07
信用证保证金	1,011,722,863.70	290,484,879.61
商票保证金	250,000,000.00	380,000,000.00
保函保证金	20,691,301.72	53,366,546.28
期货保证金	59,397,425.88	5,582,896.88
工程人员工资保证金	1,521,038.36	1,012,599.99
其他保证金	83,615,237.46	344,468,456.43
合计	2,059,278,042.04	1,504,270,553.26

(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	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	503,955,646.72	
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	377,929,275.00	277,223,867.68
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	881,884,921.72	277,223,867.68

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,082,464,921.97	929,128,155.94
合计	1,082,464,921.97	929,128,155.94

2. 期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	652,589,905.13
合计	652,589,905.13

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	2,922,006,455.90	99.88	156,734,273.89	5.36	2,438,643,136.93	99.82	133,411,664.99	5.47
组合小计	2,922,006,455.90	99.88	156,734,273.89	5.36	2,438,643,136.93	99.82	133,411,664.99	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,372,993.77	0.12	3,372,993.77	100	4,330,589.49	0.08	4,330,589.49	100
合计	2,925,379,449.67	100.00	160,107,267.66	5.46	2,442,973,726.42	100.00	137,742,254.48	5.64

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,411,506,294.41	82.53	85,998,987.00	1,931,461,002.29	79.20	66,372,053.91
1至2年(含2年)	372,598,589.84	12.75	22,758,399.09	349,344,935.10	14.33	13,001,005.66
2至3年(含3年)	78,020,438.25	2.67	3,750,281.57	74,715,207.63	3.06	7,558,108.28
3年以上	59,881,133.40	2.05	44,226,606.23	83,121,991.91	3.41	46,480,497.14
合计	2,922,006,455.90	100.00	156,734,273.89	2,438,643,136.93	100.00	133,411,664.99

2. 本报告期实际核销的应收账款情况

(1) 本期实际核销应收账款金额 4,438,870.76 元。

(2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
瑞上富瑞得集团股份有限公司	货款	685,394.96	因争议问题、双方已协议豁免	否
中冶华天工程技术 有限公司	货款	1,083,200.00	因争议问题、双方已协议豁免	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
滁州皖东风阳民爆有限公司	货款	494,780.99	预计无法收回	否
安庆市十里民用爆炸物品管理服务站	货款	433,777.44	预计无法收回	否
刘刚	货款	338,275.71	预计无法收回	否
陈金生	货款	260,000.00	预计无法收回	否
铜陵县民爆器材专营公司	货款	185,895.65	预计无法收回	否
沈旭	货款	128,830.50	预计无法收回	否
合计	--	3,610,155.25	--	--

3. 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。

4. 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	79,832,291.85	1 年以内	2.89
第二名	非关联方	65,092,912.87	1 年以内	2.35
第三名	非关联方	54,743,295.97	1 年以内	1.98
第四名	非关联方	54,353,103.00	1 年以内	1.97
第五名	非关联方	49,377,000.00	1 年以内	1.79
合计		303,398,603.69		10.97

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
内蒙古盾安光伏科技有限公司	非合并关联公司	10,458,692.71	0.36
沈阳新一城商场经营管理有限公司	非合并关联公司	3,878,330.99	0.13
合计	--	14,337,023.70	0.49

（五）预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,019,059,581.13	86.75	2,141,035,894.27	86.85
1 至 2 年（含 2 年）	242,777,022.65	10.43	263,021,535.22	10.67
2 至 3 年（含 3 年）	57,436,477.15	2.47	59,257,466.86	2.40
3 年以上	8,101,891.40	0.35	1,804,578.63	0.07
合计	2,327,374,972.33	100.00	2,465,119,474.98	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要预付款项

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	文昌阁村委	77,574,853.42	预付工程款
2	山东电力建设第一工程公司	12,841,331.16	未到结算期

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	264,540,976.00	1 年以内	
第二名	非关联方	116,440,700.00	1 年以内	
第三名	非关联方	97,739,655.38	1 年以内	
第四名	非关联方	77,574,853.42	1 年以内	
第五名	非关联方	49,425,434.35	1 年以内	
合计		605,721,619.15		

4. 本报告期无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(六) 应收股利

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否减值
账龄 1 年以内的应收股利：						
无						
账龄 1 年以上的应收股利：	2,000,000.00			2,000,000.00		否
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		否
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	--	否

(七) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	138,362,100.95	4.59	0	0.00	150,000,000.00	6.60	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	2,876,506,111.07	95.33	42,122,506.02	94.33	2,118,478,484.99	93.28	18,549,579.33	93.46
组合小计	2,876,506,111.07	95.33	42,122,506.02	94.33	2,118,478,484.99	93.28	18,549,579.33	93.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,529,852.96	0.08	2,529,852.96	5.67	2,529,852.96	0.11	1,299,039.87	6.54
合计	3,017,398,064.98	100	44,652,358.98	100	2,271,008,337.95	100.00	19,848,619.20	100.00

其他应收款种类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆凯领投资有限责任公司	12,000,000.00	0.00	0.00	履约保证金
库车县鑫发矿业有限公司	126,362,100.95	0.00	0.00	履约保证金
合计	138,362,100.95	0.00	0.00	--

(2) 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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,619,859,228.94	91.08	7,625,373.10	1,927,809,975.58	91.00	5,835,875.78
1 至 2 年 (含 2 年)	73,732,124.77	2.56	1,549,711.21	116,082,814.84	5.48	2,732,179.75
2 至 3 年 (含 3 年)	117,253,760.49	4.08	3,143,194.34	59,836,888.46	2.82	1,569,709.77
3 年以上	65,660,996.87	2.28	29,804,227.37	14,748,806.11	0.70	8,411,814.03
合计	2,876,506,111.07	100.00	42,122,506.02	2,118,478,484.99	100.00	18,549,579.33

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄长安法院	1,900,000.00	1,900,000.00	100	武安顶峰纳入合并范围前形成的押金, 预计无法收回。
大通宝富代缴个税款	319,279.97	319,279.97	100	以前年度代缴个人所得税, 预计无法收回。
其他	310,572.99	310,572.99	100	
合计	2,529,852.96	2,529,852.96	100	--

2. 本报告期实际核销的其他应收款情况 1,343,705.57 元, 其中重要的是:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
庐阳区经贸委	单位间往来款	817,715.60	预计无法收回	否
安徽省枞阳县物资总公司	单位间往来款	127,352.00	预计无法收回	否
安庆市伍子建材有限公司	单位间往来款	89,140.41	预计无法收回	否
深圳市瑞思投资有限公司	房租押金	21,448.00	预计无法收回	否
山东倍德工程咨询有限公司	押金	58,700.00	预计无法收回	否
出口退税	出口退税	55,794.47	预计无法收回	否
合计	--	1,170,150.48	--	--

3. 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	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	关联方	949,412,554.13	1 至 2 年	32.34
第二名	非关联关系	317,934,109.00	1 年以内	10.83
第三名	非关联关系	270,000,000.00	1 年以内	9.20
第四名	关联方	242,432,876.72	1 年以内	8.26
第五名	履约保证金	126,362,100.95	1 至 2 年	4.30
合计	--	1,906,141,640.80	--	64.92

4. 应收关联方欠款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
内蒙古盾安光伏科技有限公司	非合并关联公司	949,412,554.13	31.87
姚新泉	股东	5,091,401.51	0.17
姚新义	股东	63,459.14	0.00
浙江盾安创业投资有限公司	股东	242,432,876.72	8.14
天津百利展发集团有限公司	非合并关联公司	125,969,883.84	4.23
合计	--	1,322,970,175.34	44.40

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	934,712,108.98	485,099.51	934,227,009.47	966,951,908.69	481,949.66	966,469,959.03
在途物资				5,326.50		5,326.50
在产品	164,153,193.17	23,458.74	164,129,734.43	175,820,552.95		175,820,552.95
库存商品	1,102,941,909.89	1,703,004.94	1,101,238,904.95	1,297,667,739.10	2,068,195.05	1,295,599,544.05
发出商品				5,298,450.94		5,298,450.94
自制半成品	7,736,798.27	6,716.52	7,730,081.75	18,208,611.07		18,208,611.07
委托加工物资	21,990,946.33	-	21,990,946.33	34,167,684.01		34,167,684.01
周转材料	35,684,236.29	8,779.02	35,675,457.27	24,736,709.94	8,779.02	24,727,930.92
建造合同形成的资产	60,184,252.56	-	60,184,252.56	63,484,109.23		63,484,109.23
开发成本及产品	2,699,601,767.14	-	2,699,601,767.14	3,472,241,007.41		3,472,241,007.41
消耗性生物资产	54,817,877.09	-	54,817,877.09	42,156,286.92		42,156,286.92
合计	5,081,823,089.72	2,227,058.73	5,079,596,030.99	6,100,738,386.76	2,558,923.73	6,098,179,463.03

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	481,949.66	3,149.85			485,099.51
在途物资					
在产品		23,458.74			23,458.74
库存商品	2,068,195.05		365,190.11		1,703,004.94
发出商品					
自制半成品		6,716.52			6,716.52
委托加工物资					-
周转材料	8,779.02				8,779.02
建造合同形成的资产					-
开发成本及产品					-
消耗性生物资产					-
合计	2,558,923.73	33,325.11	365,190.11		2,227,058.73

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品[注 1]	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
理财产品[注 2]	10,000,000.00	
定向资产管理产品[注 3]	200,000,000.00	200,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	563,830,823.17	102,727,620.80
预缴所得税	15,787,861.39	10,759,127.95
预缴其他税费	731,623.11	198,828.79
其他待摊费用	14,294,834.88	16,053,794.85
茶山费用	32,701,800.32	-
合计	1,837,346,942.87	1,329,739,372.39

[注 1]: 系盾安控股委托中国金谷国际信托有限责任公司管理的金谷-安心 1 号财富管理产品。

[注 2]: 系太阳镁业购买的中国银行管理的理财产品。

[注 3]: 系盾安环境委托东兴证券股份有限公司管理的浙兴 3 号定向资产管理产品。

(十) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的构成情况:

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
其中: 永续债		
优先股		
可供出售权益工具	2,581,157,347.23	1,936,137,429.88
其中: 有限售条件的可供出售股票[注]	307,709,515.92	10,000,000.00
无限售条件的可供出售股票	2,273,447,831.31	1,926,137,429.88
其中: 永续债		
优先股		
合计	2,581,157,347.23	1,936,137,429.88

[注]: 系如山创投子公司浙江如山成长创业投资有限公司持有的, 长城影视(002071)15,877,684 股流通受限股, 年初(未流通)持有成本 10,000,000.00 元。

本期将长期股权投资重分类为可供出售金融资产的金额 1,546,769,752.28 元, 该金额占重分类前长期股权投资总额的比例 66.63%。

(十一) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁		
其中: 未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
供热工程移交(BT)合同资金[注]	207,418,963.04	176,653,828.80
合计	207,418,963.04	176,653,828.80

[注]: 系盾安环境子公司天津节能应收武安市国有资产经营有限责任公司武安市城区北部集中供热工程项目投资建设-移交(BT)合同资金。

(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				
联营企业	530,800,983.80		750,395,495.91	
其他			28,422,033.72	
合计	530,800,983.80		778,817,529.63	

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
江南化工对外投资	58,409,156.00	269,668,807.89	-211,259,651.89		58,409,156.00
盾安环境股权分置流通权		28,422,033.72	-28,422,033.72		
南通如皋信用社	200,000.00	200,000.00			200,000.00
博斯腾湖生态渔业有限公司		3,000,000.00	-3,000,000.00		
浙江森禾种业股份有限公司	472,191,827.80	461,249,288.02	10,942,539.78		472,191,827.80
宁夏新乔能源开发有限公司		10,000,000.00	-10,000,000.00		
新疆艾丁资源有限公司		2,100,000.00	-2,100,000.00		
新疆策瑞资源有限公司		2,000,000.00	-2,000,000.00		
湖南金盛矿产资源有限公司		2,177,400.00	-2,177,400.00		
合计	530,800,983.80	778,817,529.63	-248,016,545.83		530,800,983.80

(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	本期红利
江南化工对外投资						
盾安环境股权分置流通权						
南通如皋信用社	0.04	0.04				
博斯腾湖生态渔业有限公司						
浙江森禾种业股份有限公司	20.00	20.00				
宁夏新乔能源开发有限公司						
新疆艾丁资源有限公司						
新疆策瑞资源有限公司						
湖南金盛矿产资源有限公司						
合计	--	--	--			

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	89,662,102.89	28,164,928.15	21,781,922.52	96,045,108.52
1. 房屋、建筑物	82,671,405.47	25,517,581.74	21,781,922.52	86,407,064.69
2. 土地使用权	6,990,697.42	2,647,346.41		9,638,043.83
二、累计折旧和累计摊销合计	12,499,801.69	19,931,695.52	1,034,554.20	31,396,943.01
1. 房屋、建筑物	11,400,702.51	19,748,253.11	1,034,554.20	30,114,401.42
2. 土地使用权	1,099,099.18	183,442.41		1,282,541.59
三、投资性房地产账面净值合计	77,162,301.20	8,233,232.63	20,747,368.32	64,648,165.51
1. 房屋、建筑物	71,270,702.96	5,769,328.63	20,747,368.32	56,292,663.27
2. 土地使用权	5,891,598.24	2,463,904.00	0.00	8,355,502.24
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、投资性房地产账面价值合计	77,162,301.20	8,233,232.63	20,747,368.32	64,648,165.51
1. 房屋、建筑物	71,270,702.96	5,769,328.63	20,747,368.32	56,292,663.27
2. 土地使用权	5,891,598.24	2,463,904.00	-	8,355,502.24

2. 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	3,173,064,898.77			1,061,216,319.53			4,234,281,218.30
1. 房屋、建筑物	2,974,808,343.40			1,061,216,319.53			4,036,024,662.93
2. 土地使用权	198,256,555.37						198,256,555.37
3. 其他							
二、公允价值变动合计	1,391,995,893.01			183,540,554.47			1,575,536,447.48
1. 房屋、建筑物	1,391,995,893.01			183,043,474.47			1,575,039,367.48
2. 土地使用权				497,080.00			497,080.00
3. 其他							
三、投资性房地产账面价 值合计	4,565,060,791.78			1,244,756,874.00			5,809,817,665.78
1. 房屋、建筑物	4,366,804,236.41			1,244,259,794.00			5,611,064,030.41
2. 土地使用权	198,256,555.37			497,080.00			198,753,635.37
3. 其他							

(十四) 固定资产

1. 固定资产情况

(1) 固定资产账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	2,184,020,488.83	478,363,201.79	104,298,200.87	2,558,085,489.75
机器设备	2,480,021,252.31	1,241,995,835.22	156,975,823.36	3,565,041,264.17
运输工具	178,739,993.12	42,468,148.08	19,541,470.29	201,666,670.91
电子设备及其他	285,681,412.37	64,861,300.93	31,616,061.17	318,926,652.13
合计	5,128,463,146.63	1,827,688,486.02	312,431,555.69	6,643,720,076.96

本期由在建工程转入固定资产原价为 896,625,691.60 元。

(2) 累计折旧

项目	年初余额	本期增加	其中：本期计提	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	367,618,471.25	137,634,388.98	128,242,387.34	40,577,262.20	464,675,598.03
机器设备	561,589,017.95	245,117,898.16	198,795,368.61	59,092,971.28	747,613,944.83
运输工具	107,855,565.05	32,547,920.79	28,461,463.57	16,090,806.90	124,312,678.94
电子设备及其他	132,938,356.05	51,270,718.71	49,143,143.92	17,854,315.06	166,354,759.70
合计	1,170,001,410.30	466,570,926.64	404,642,363.44	133,615,355.44	1,502,956,981.50

(3) 固定资产账面净值

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	2,093,409,891.72	1,816,402,017.58
机器设备	2,817,427,319.34	1,918,432,234.36
运输工具	77,353,991.97	70,884,428.07
电子设备及其他	152,571,892.43	152,743,056.32
合计	5,140,763,095.46	3,958,461,736.33

(4) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	2,092,472,829.89	1,815,957,303.00
机器设备	2,817,350,038.29	1,918,354,953.31
运输工具	77,353,991.97	70,884,428.07
电子设备及其他	152,571,712.43	152,743,056.32
合计	5,139,748,572.58	3,957,939,740.70

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	15,497,143.57	1,468,052.72		14,029,090.85	
机器设备	1,972,509.41	450,663.64		1,521,845.77	
合计	17,469,652.98	1,918,716.36		15,550,936.62	

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司2号宿舍	9,790,955.29	正在办理中
公司膨胀阀厂房	24,569,240.81	正在办理中
盾安禾田钢结构厂房	1,775,858.44	正在办理中
江苏大通研发楼、研发车间	9,166,783.35	正在办理中
大通宝富新厂二期总装车间	42,230,352.91	正在办理中
南理工房屋及建筑物	14,497,299.01	租赁土地暂无法办理
钢结构厂房	12,165,275.71	正在办理
办公楼、厂区地坪、厂区道路、附属房	10,739,778.35	正在办理
四川绵竹综合楼	7,416,236.81	正在办理
广安宏盛办公楼	6,182,064.05	正在办理
经营公司阿克苏分公司库房写字楼	5,020,955.00	正在办理
经营公司阿克苏分公司库房	3,656,425.03	正在办理
胶状乳化炸药混装车辅助生产线办公楼	3,196,278.81	正在办理
新疆天河炸药库及中转库	2,801,007.39	资料不齐全
北山中心库	2,679,668.91	正在办理
宁夏分公司301乳化工房	2,510,460.10	资料不齐全
新疆天河大河矿业工房	1,194,851.74	资料不齐全
五河恒源办公楼	1,033,909.49	正在办理
克州经营公司房屋及附属物	1,011,475.59	资料不齐全
新疆天河总仓库区办公室	578,577.90	资料不齐全
新疆天河震源药柱塑化及装药工房105-1	566,431.94	资料不齐全
南部永生星兴广场职工宿舍	429,540.20	资料不齐全
宁夏分公司车库	286,399.38	资料不齐全
小计	163,499,826.21	

(十五) 在建工程

1. 在建工程项目

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
风电项目	1,125,211,940.47		1,125,211,940.47	587,800,257.35		587,800,257.35
零星工程	10,078,639.66		10,078,639.66	4,884,430.28		4,884,430.28
智汇领地科技园	2,406,350.00		2,406,350.00	580,416,497.45		580,416,497.45
盾安化工炸药、导爆索生产线等	33,446,920.20		33,446,920.20	55,794,662.54		55,794,662.54
西安盾安电气车间办公楼	20,813,563.45		20,813,563.45	53,713,901.22		53,713,901.22
宁夏镁业项目	865,740,108.77		865,740,108.77	660,801,708.50		660,801,708.50
盾安环境下属公司项目	145,242,027.27		145,242,027.27	60,207,287.08		60,207,287.08
盾安阀门厂房			0.00	1,000,000.00		1,000,000.00
新疆金盛镁业项目	728,253,550.32		728,253,550.32	878,370,291.02		878,370,291.02
内蒙金石镁业项目	1,437,841,996.35		1,437,841,996.35	1,140,042,542.96		1,140,042,542.96
矿产其他项目	67,187,139.82		67,187,139.82	44,680,837.96		44,680,837.96
合计	4,436,222,236.31		4,436,222,236.31	4,067,712,416.36		4,067,712,416.36

2. 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
风电项目	587,800,257.35	1,206,652,304.71	669,240,621.59		1,125,211,940.47	
零星工程	4,884,430.28	5,194,209.38			10,078,639.66	
智汇领地科技园[注]	580,416,497.45	155,567,881.00	733,578,028.45		2,406,350.00	
盾安化工炸药、导爆索生产线等	55,794,662.54	116,319,168.49	138,666,910.83		33,446,920.20	
西安盾安电气车间办公楼	53,713,901.22	13,351,900.14	46,252,237.91		20,813,563.45	
宁夏镁业项目	660,801,708.50	241,662,764.16	10,475,657.99	26,248,705.90	865,740,108.77	
盾安环境下属公司项目	60,207,287.08	112,637,746.00	23,710,037.21	3,892,968.60	145,242,027.27	
盾安阀门厂房	1,000,000.00			1,000,000.00	0.00	
新疆金盛镁业项目	878,370,291.02	222,686,874.36	6,081,003.76	366,722,611.30	728,253,550.32	
内蒙金石镁业项目	1,140,042,542.96	299,998,676.33	2,199,222.94		1,437,841,996.35	
矿产其他项目	44,680,837.96	22,506,301.86			67,187,139.82	
合计	4,067,712,416.36	2,396,577,826.43	1,630,203,720.68	397,864,285.80	4,436,222,236.31	--

[注]: 智汇领地科技园一期项目竣工决算成本 733,578,028.45 元, 转入投资性房地产。

(十六) 工程物资

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	26,883.43	1,467,305.60	14,884.71	1,479,304.32
专用设备	56,749,102.30	106,893,424.96	56,749,102.30	106,893,424.96
合计	56,775,985.73	108,360,730.56	56,763,987.01	108,372,729.28

(十七) 生产性生物资产

1. 以成本计量

(1) 生产性生物资产原值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、种植业	--	--	--	--
浪源里坞茶山	19,523,880.00			19,523,880.00
罗村枫坞洋海茶山	21,382,166.00			21,382,166.00
柏塘垅茶山	9,571,664.00			9,571,664.00
柏塘垅桐查坞	3,822,290.00			3,822,290.00
三都高庵村茶山	30,700,000.00			30,700,000.00
包家村尖刀山	4,540,000.00			4,540,000.00
小计	89,540,000.00			89,540,000.00
二、水产业	--	--	--	--
合计	89,540,000.00			89,540,000.00

(2) 生产性生物资产累计折旧

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、种植业	--	---	--	--
浪源里坞茶山	292,858.20	411,986.25		704,844.45
罗村枫坞洋海茶山	320,732.10	451,198.62		771,930.72
柏塘垅茶山	143,575.20	201,978.33		345,553.53
柏塘垅桐查坞	57,334.50	80,656.87		137,991.37
三都高庵村茶山	307,002.00	431,883.43		738,885.43
包家村尖刀山	45,402.00	63,870.50		109,272.50
小计	1,166,904.00	1,641,574.00		2,808,478.00
二、水产业	--	--	--	--
合计	1,166,904.00	1,641,574.00		2,808,478.00

(3) 生产性生物资产账面价值

类别	期末余额	年初余额
一、种植业	--	--
浪源里坞茶山	18,819,035.55	19,231,021.80
罗村枫坞洋海茶山	20,610,235.28	21,061,433.90
柏塘垅茶山	9,226,110.47	9,428,088.80
柏塘垅桐查坞	3,684,298.63	3,764,955.50
三都高庵村茶山	29,961,114.57	30,392,998.00
包家村尖刀山	4,430,727.50	4,494,598.00
小计	86,731,522.00	88,373,096.00
二、水产业	--	--
合计	86,731,522.00	88,373,096.00

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,445,879,233.69	1,604,462,151.72	226,346,111.91	4,823,995,273.50

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、土地使用权	1,012,878,677.47	124,394,484.02	19,510,233.03	1,117,762,928.46
2、软件	44,626,558.98	50,959,746.10	385,917.77	95,200,387.31
3、特许经营权	2,003,536,916.45	1,387,886,790.23	124,133,723.20	3,267,289,983.48
4、专利技术及其他	384,837,080.79	41,221,131.37	82,316,237.91	343,741,974.25
二、累计摊销合计	160,956,530.70	90,319,616.27	1,105,106.00	250,171,040.97
1、土地使用权	84,505,885.50	30,040,717.78	603,233.97	113,943,369.31
2、软件	17,936,578.34	9,145,410.44	3,122.03	27,078,866.75
3、特许经营权	8,380,568.99	42,036,765.39	0	50,417,334.38
4、专利技术及其他	50,133,497.87	9,096,722.66	498,750.00	58,731,470.53
三、无形资产账面净值合计	3,284,922,702.99	1,514,142,535.45	225,241,005.91	4,573,824,232.53
1、土地使用权	928,372,791.97	94,353,766.24	18,906,999.06	1,003,819,559.15
2、软件	26,689,980.64	41,814,335.66	382,795.74	68,121,520.56
3、特许经营权	1,995,156,347.46	1,345,850,024.84	124,133,723.20	3,216,872,649.10
4、专利技术及其他	334,703,582.92	32,124,408.71	81,817,487.91	285,010,503.72
四、减值准备合计	42,161,609.56			42,161,609.56
1、土地使用权				
2、软件				
3、特许经营权	42,161,609.56			42,161,609.56
4、专利技术及其他				
五、无形资产账面价值合计	3,242,761,093.43	1,514,142,535.45	225,241,005.91	4,531,662,622.97
1、土地使用权	928,372,791.97	94,353,766.24	18,906,999.06	1,003,819,559.15
2、软件	26,689,980.64	41,814,335.66	382,795.74	68,121,520.56
3、特许经营权	1,952,994,737.90	1,345,850,024.84	124,133,723.20	3,174,711,039.54
4、专利技术及其他	334,703,582.92	32,124,408.71	81,817,487.91	285,010,503.72

本期摊销额 79,920,875.18 元。

(十九) 商誉

被投资单位或形成商誉事项	年初余额	年初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江南化工及下属公司并购相关公司股权形成的商誉	958,766,597.38	1,350,000.00	19,991,059.33		978,757,656.71	19,734,200.00
盾安房产并购相关公司股权形成的商誉	36,855,000.00		29,729,583.33		66,584,583.33	
盾安通用并购相关公司股权形成的商誉	24,113,932.73				24,113,932.73	
盾安环境并购相关公司股权形成的商誉	30,698,035.00	28,536,627.36	52,168,596.32		82,866,631.32	30,104,361.09
合计	1,050,433,565.11	29,886,627.36	101,889,238.98		1,152,322,804.09	49,838,561.09

(二十) 短期借款

类别	期末余额	年初余额
质押借款	750,265,910.00	879,672,071.04
抵押借款	773,370,000.00	652,500,000.00

类别	期末余额	年初余额
保证借款	3,981,000,000.00	3,313,212,500.00
信用借款	396,745,100.00	730,000,000.00
合计	5,901,381,010.00	5,575,384,571.04

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债		
衍生金融负债	2,344,250.00	
其他金融负债		
合计	2,344,250.00	

(二十二) 应付票据

类别	期末余额	其中：下一年度将到期的金额	年初余额
银行承兑汇票	1,583,954,680.69	1,583,954,680.69	972,345,619.30
合计	1,583,954,680.69	1,583,954,680.69	972,345,619.30

(二十三) 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,408,018,640.64	2,277,304,597.90
1至2年(含2年)	420,492,559.93	174,731,576.22
2至3年(含3年)	92,056,156.38	31,729,458.89
3年以上	27,120,362.83	14,458,059.38
合计	2,947,687,719.78	2,498,223,692.39

2. 期末数中欠关联方情况

关联方名称	期末余额	期初余额
浙江盾安供应链管理有限公司	27,147,383.33	0.00
合计	27,147,383.33	0.00

3. 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
第一名	216,031,867.01	工程未结算	
第二名	145,363,182.71	尾工未结算	
第三名	39,397,320.00	设备未验收	
第四名	17,048,638.16	工程未结算	
第五名	13,321,588.04	工程未结算	

(二十四) 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,258,916,618.63	1,428,664,778.36
1至2年(含2年)	8,764,208.29	188,480,316.39

项目	期末余额	年初余额
2至3年(含3年)	3,960,111.76	51,082,926.70
3年以上	2,691,969.64	3,961,200.12
合计	1,274,332,908.32	1,672,189,221.57

2. 期末数中预收关联方情况

关联方名称	期末余额	年初余额
内蒙古盾安光伏科技有限公司	0.00	3,054,737.74
合计	0.00	3,054,737.74

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	181,798,053.52	1,499,766,647.99	1,473,253,740.47	208,310,961.04
二、离职后福利-设定提存计划	2,078,118.24	83,116,158.24	81,508,901.23	3,685,375.25
三、辞退福利	-	6,316,167.81	6,316,167.81	-
合计	183,876,171.76	1,586,485,280.46	1,558,365,115.93	211,996,336.29

2. 短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	164,314,449.98	1,303,458,921.16	1,281,718,960.75	186,038,563.84
二、职工福利费	75,881.65	82,912,980.48	82,513,939.35	474,922.78
三、社会保险费	2,588,398.15	65,969,035.69	65,013,056.12	3,544,377.72
四、住房公积金	100,863.70	31,289,366.82	30,997,079.74	393,150.78
五、工会经费和职工教育经费	14,000,161.61	13,852,001.82	10,913,661.66	16,954,348.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	718,298.43	2,284,342.02	2,097,042.85	905,597.60
合计	181,798,053.52	1,499,766,647.99	1,473,253,740.47	208,310,961.04

3. 设定提存计划

设定提存计划项目	当期缴费金额	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	73,369,686.75	3,197,005.75
二、失业保险费	8,139,214.48	488,369.50
三、企业年金缴费		
合计	81,508,901.23	3,685,375.25

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	-17,914,372.84	-314,868,503.71
消费税		
营业税	-32,153,104.68	-59,462,451.96
城建税	106,488.24	4,976,444.40
企业所得税	155,204,895.88	74,074,906.58
个人所得税	7,399,949.95	20,690,665.30
房产税	1,389,627.71	1,788,031.94

税种	期末余额	年初余额
土地增值税		
城镇土地使用税	5,854,639.67	1,929,517.41
教育费附加	2,643,014.94	
其他		15,724,964.23
合计	122,531,138.87	-255,146,425.81

(二十七) 应付股利

股东名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
禾田投资有限公司	3,182,036.73	3,182,036.73	按约定进度支付
个人投资者	4,900,000.30	4,911,465.21	
德国宝富风机有限公司	486,612.82	486,612.82	
江南化工下属公司少数股东	14,771,163.15	0.00	
合计	23,339,813.00	8,580,114.76	--

(二十八) 其他应付款

1. 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,299,277,060.28	650,151,576.97
1 至 2 年 (含 2 年)	176,311,154.28	98,517,149.05
2 至 3 年 (含 3 年)	99,811,716.36	51,220,305.16
3 年以上	26,350,273.08	14,573,320.53
合计	1,601,750,204.00	814,462,351.71

2. 期末数中欠关联方情况

关联方名称	期末余额	年初余额
浙江盾安供应链管理有限公司	1,018,855.00	
甘肃盾安光伏电力有限公司	8,000,000.00	
浙江盾安供应链管理有限公司	16,671.00	138,600.00
合计	9,035,526.00	138,600.00

(二十九) 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	626,722,423.48	457,294,270.00
1 年内到期的应付债券	3,660,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款		
合计	4,286,722,423.48	457,294,270.00

2. 1 年内到期的长期借款和应付债券

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	332,782,210.56	
保证借款	275,940,212.92	457,294,270.00
信用借款	18,000,000.00	

项目	期末余额	年初余额
应付债券	3,660,000,000.00	
合计	4,286,722,423.48	457,294,270.00

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	308,457,308.21	459,710,809.94
信托基金		
委托贷款		
预提费用	27,328,017.58	9,316,648.17
合计	335,785,325.79	469,027,458.11

(三十一) 长期借款

1. 长期借款分类

类别	币种	贷款单位	期末余额	年初余额
质押借款	人民币		54,370,000.00	54,370,000.00
抵押借款	人民币		2,896,980,000.00	2,315,051,628.02
保证借款	人民币		3,254,750,000.00	3,029,262,100.00
信用借款	人民币		80,000,000.00	33,000,000.00
合计			6,286,100,000.00	5,431,683,728.02

(三十二) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期应计利息	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	2,500,000,000.00	2013年5月	5年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
其中：第一期	900,000,000.00	2013年5月	5年	900,000,000.00	900,000,000.00					900,000,000.00
第二期	1,600,000,000.00	2013年11月	5年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00					1,600,000,000.00
非定向债务融资工具	2,500,000,000.00	2013年5月	2年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					
银行理财产品	640,000,000.00	2014年3月	3年	640,000,000.00		640,000,000.00				640,000,000.00
12 盾安债	1,200,000,000.00	2012年7月	5年	1,200,000,000.00	1,190,398,947.00					1,192,901,417.00
合计	6,200,000,000.00	--	--	6,200,000,000.00	6,190,398,947.00	640,000,000.00				4,332,901,417.00

(三十三) 长期应付款

单位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
应付融资租赁款		141,935,956.68		603,178,801.22
未确认融资租赁费用		-15,774,645.37		-26,014,351.52
合计		126,161,311.31		577,164,449.70

(三十四) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
马鞍山江南化工总库区搬迁资金	3,000,000.00			3,000,000.00	
生产性服务业发展专项资金	400,000.00			400,000.00	
安全生产费		982,867.70		982,867.70	
合计	3,400,000	982,867.70		4,382,867.70	--

(三十五) 预计负债

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证		54,589,400.00		54,589,400.00
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		54,589,400.00		54,589,400.00

(三十六) 实收资本

项目	年初余额		本期增减变动				期末余额		
	金额(万元)	比例(%)	增资(万元)	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计(万元)	金额(万元)	比例(%)
姚新义	61,200.00	51					61,200.00	61,200.00	30.6
姚新泉	58,800.00	49					58,800.00	58,800.00	29.4
浙江盾安创业投资有限公司			80,000.00				80,000.00	80,000.00	40
实收资本合计	120,000.00		80,000.00				80,000.00	200,000.00	100

本报告期内有增资 80,000.00 万元，已经北京兴华会计师事务所审验，并出具【2014】京会兴浙分验字第 68000022 号验资报告。

(三十七) 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、资本溢价				
(1) 投资者投入的资本	2,691,745,562.20	150,798,756.35	764,954,068.32	2,077,590,250.23
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他(如：投资者捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
小计	2,691,745,562.20	150,798,756.35	764,954,068.32	2,077,590,250.23
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益、其他综合收益、利润分配外所有者权益其他变动				
(2) 原制度资本公积转入				
(3) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
(4)投资性房地产核算方法转换产生的资本公积	176,818,022.17			176,818,022.17
(5)可供出售金融资产公允价值变动产生的资本公积	66,528,966.63		66,528,966.63	
小计	243,346,988.80	-	66,528,966.63	176,818,022.17
合计	2,935,092,551.00	150,798,756.35	831,483,034.95	2,254,408,272.40

(三十八) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年使用	年末余额
安全生产费	25,147,444.04	8,851,272.57	8,422,670.72	25,576,045.90
合计	25,147,444.04	8,851,272.57	8,422,670.72	25,576,045.90

专项储备情况说明:

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)，“第十四条中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的5%和1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。”江南化工及其控股子公司湖北帅力、安徽恒源、福建久依久、江南爆破、马鞍山江南化工、控股子公司绵竹兴远之下属子公司四川美姑化工有限公司等在取得县级以上安监部门的批复后，本年度未计提或少计提安全生产费。

(三十九) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	426,836,596.74	187,593,488.00		614,430,084.74
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	426,836,596.74	187,593,488.00	-	614,430,084.74

本期增加中包含恢复以前年度计提的盈余公积 128,635,809.25 元。

(四十) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	3,844,710,038.99	3,868,017,794.71
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-155,630,560.24	344,814,126.40
调整后年初未分配利润	3,689,079,478.75	4,212,831,921.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	858,590,597.23	869,580,286.35
资本公积重分类至净利润	457,768,562.64	
减: 提取法定盈余公积	228,084,899.75	37,702,168.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者红利		1,200,000,000.00
转作资本的投资红利		
引进小股东减少的未配利润	236,535,635.21	
期末未分配利润	4,540,818,103.66	3,844,710,038.99

调整年初未分配利润明细为：

- (1) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润-78,302,207.14 元。
- (2) 由于盾安精工分立，影响年初未分配利润-77,328,353.10 元。
- (3) 本年纠正以前年度所有者权益内部分类差错，影响本年末分配利润 457,768,562.64 元。
- (4) 子公司盾安精工集团年末引进小股东，影响母公司享有的未分配利润减少 236,535,635.21 元。

(四十一) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
浙江盾安精工集团有限公司	2,535,099,221.86	2,249,583,053.53
安徽江南化工股份有限公司	1,871,676,214.97	1,785,237,584.86
浙江盾安新能源有限公司	417,482,498.52	391,807,747.64
浙江柒鑫合金有限公司	418,644,129.57	400,351,242.18
浙江盾安实业有限公司	399,836,436.54	324,105,943.81
杭州如山创业投资有限公司	402,482,381.38	219,586,661.60
浙江通用设备有限公司	221,559,018.29	197,321,797.92
浙江民泽科技有限公司	249,034,438.11	226,557,511.48
浙江盾安房产有限公司	188,110,694.38	889,601,075.23
其他子公司小计	32,774,740.24	46,646,925.01
合计	6,736,699,773.87	6,730,799,543.26

(四十二) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	48,948,217,963.25	42,333,240,604.23
其他业务收入	1,371,225,393.51	1,298,795,637.47
营业收入合计	50,319,443,356.76	43,632,036,241.70
主营业务成本	45,389,260,061.08	38,817,924,494.75
其他业务成本	1,047,542,655.03	966,697,481.75
营业成本合计	46,436,802,716.11	39,784,621,976.50

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,635,235,101.64	1,061,439,879.60
减：利息收入	732,506,009.90	368,614,545.58
利息净支出	902,729,091.74	692,825,334.02
手续费支出	56,495,082.43	41,344,794.23
汇兑损失	-2,624,058.65	3,031,727.03
其他	1,069,006.21	20,565.10
合计	957,669,121.73	737,222,420.38

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	52,951,329.29	58,043,398.66
存货跌价损失	754,012.40	16,337,590.39
可供出售金融资产减值损失		

项目	本期金额	上期金额
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	492,527.25	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		42,161,609.56
商誉减值损失	19,951,933.73	28,536,627.36
其他		
合计	74,149,802.67	145,079,225.97

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,103,077.31	18,589,632.55
权益法核算的长期股权投资收益	15,891,985.02	51,359,968.47
处置长期股权投资产生的投资收益	2,785,889.19	271,957,022.65
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	85,285,455.39	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	18,921,121.14	3,395,454.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,292,000.00	
盾安精工分立转让收益	334,584,537.50	
其他	15,802,641.10	-58,651,067.44
合计	497,666,706.65	286,651,010.73

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,857,221.18	8,503,965.90	9,857,221.18
其中：固定资产处置利得	7,398,457.79	6,354,720.83	7,398,457.79
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	130,675,920.25	71,104,592.42	130,675,920.25
其他	21,472,754.89	30,564,292.73	21,472,754.89
合计	162,005,896.32	110,172,851.05	162,005,896.32

2. 政府补助明细

项目	形式	本期金额	上期金额
税收返还	现金	2,153,071.07	3,426,254.93

项目	形式	本期金额	上期金额
递延收益摊销	现金	2,631,773.64	2,519,649.34
纳税奖励	现金		1,538,635.86
2013 年自治区技术改造专项资金	现金		1,000,000.00
社保补贴	现金	127,872.00	930,000.00
财政奖励	现金	1,522,568.00	430,000.00
科技型中小企业补助	现金	110,000.00	420,000.00
高科技发展专项资金	现金		400,000.00
技改专项经费	现金		318,501.00
震源药柱自动机研发项目款	现金		280,000.00
自主创新综合实验区建设补助	现金	20,000.00	220,000.00
军民结合高新技术产业补助	现金	2,500,000.00	200,000.00
财政扶持资金	现金		150,000.00
湖北帅力财政补贴	现金	4,000.00	133,602.00
德阳新型化工补助资金	现金		100,000.00
专利资助及奖励	现金	338,800.00	71,600.00
产品出口奖励资金	现金	27,700.00	22,800.00
收土地使用补助款	现金	228,900.00	
2014 年自治区高技术研究发展计划拨款	现金	120,000.00	
“两税”即征即奖资金	现金	230,755.12	
老旧汽车更新补贴	现金	36,000.00	
科技创新基金	现金	190,000.00	
其他	现金	405.00	180,000.00
技术补贴	现金	29,446,294.00	16,510,953.00
政府奖励款	现金	27,975,998.86	9,820,505.39
递延收益摊销	现金	2,285,674.82	493,335.20
人才引进补贴	现金	802,098.72	7,835,400.00
专利奖励款	现金	468,800.00	
政府补助	现金	22,000.00	
西部大开发财政贴息	现金	400,000.00	500,000.00
工业和信息化专项发展资金项目	现金	1,329,000.00	
对外开放经济政策奖励	现金	80,000.00	89,900.00
政府补助	现金	17,925.00	51,000.00
工信部两化融合款项	现金	100,000.00	400,000.00
个税代征代收手续费	现金	131,570.43	168,419.51
人才激励专项资金	现金		270,293.00
店口镇人民政府党组织星级补助	现金	20,000.00	
减免房产税	现金	512,209.29	
退城镇土地使用税	现金	17,461.50	
地方水利建设基金返	现金	1,747,485.34	1,800,000.00
财政补贴	现金	150,000.00	
大厦灯光补助	现金		41,308.00
招商引资补贴	现金	21,130,884.00	6,974,987.62
阿拉善盟李井滩生态移民示范区财政局 退还土地出让金	现金	2,330,000.00	
阿拉善盟财政局土地使用税奖励款	现金	1,000,000.00	
阿拉善左旗技术局创新企业奖励款	现金	10,000.00	

项目	形式	本期金额	上期金额
财政补助	现金	2,100,000.00	
自治区战略新兴产业专项资金补助	现金	1,600,000.00	
零星补助	现金	12,608.55	
其他	现金	26,744,064.91	13,807,447.57
合计	--	130,675,920.25	71,104,592.42

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,501,651.96	14,805,906.74	22,501,651.96
其中：固定资产处置损失	22,501,651.96	14,805,906.74	22,501,651.96
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,999,934.80	7,251,425.30	5,999,934.80
其他	29,472,581.91	12,608,204.45	29,472,581.91
合计	57,974,168.67	34,665,536.49	57,974,168.67

(四十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	292,439,538.43	328,575,437.11
递延所得税调整	92,218,402.08	37,748,176.08
合计	384,657,940.51	366,323,613.19

(四十九) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	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享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	475,918,832.01	32,628,799.69	443,290,032.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	475,918,832.01	32,628,799.69	443,290,032.32
3. 持有至到期投资重分类为	-	-	-

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-3,095,582.13	-464,337.32	-2,631,244.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-
转为被套期项目初始确认金额的调整额			-
小计	-3,095,582.13	-464,337.32	-2,631,244.81
5. 外币财务报表折算差额	6,158,926.07	-	6,158,926.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	6,158,926.07	-	6,158,926.07
三、其他综合收益合计	478,982,175.95	32,164,462.37	446,817,713.58

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	投资性房地产首次转换的增值部分	可供出售金融资产公允价值变动损益	现金流量套期损益的有效部分	外币报表折算差额	其他综合收益合计
一、本年年初余额	51,333,390.63	34,896,217.90		-4,753,690.50	81,475,918.03
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		193,408,868.95	-715,148.63	1,671,128.88	194,364,849.20
三、本年年末余额	51,333,390.63	228,305,086.85	-715,148.63	-3,082,561.62	275,840,767.23

(五十) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量如下：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,247,493,642.61	1,281,109,666.38
加：资产减值准备	74,149,802.67	127,408,003.01
固定资产折旧	406,283,937.44	310,395,486.96
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	79,920,875.18	60,852,438.01
长期待摊费用摊销	87,866,564.70	24,210,176.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	16,557,108.17	5,799,255.28
固定资产报废损失	1,453,914.00	
公允价值变动损失	-447,668,196.10	-358,398,266.46
财务费用	1,619,080,108.75	737,222,420.38
投资损失	-513,880,594.74	-286,651,010.73
递延所得税资产减少	-14,239,831.53	40,738,229.19
递延所得税负债增加	75,679,049.29	-28,909,362.34
存货的减少	756,738,401.78	-590,179,165.01
经营性应收项目的减少	-4,455,773,581.09	-254,371,046.69
经营性应付项目的增加	1,143,149,043.57	-260,652,171.85

补充资料	本期金额	上期金额
其他	747,221,619.36	-74,468,886.67
经营活动产生的现金流量净额	787,855,530.02	734,105,765.92
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	2,368,831,623.96	4,169,064,727.31
减：现金的年初余额	3,276,006,529.51	4,445,877,020.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-907,174,905.55	-276,812,293.58

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
姚新义	股东					30.6	30.6	是
姚新泉	股东					29.4	29.4	
浙江盾安创业投资有限公司	股东	有限公司	杭州	姚新义	投资	40	40	

本公司的母公司情况的说明：

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江盾安创业投资有限公司		800,000,000.00		800,000,000.00

浙江盾安创业投资有限公司（以下简称盾安创投）直接持有本公司 40%的股份，姚新义持有浙江盾安创业投资有限公司 51%股权。

本公司最终控制方是姚新义。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江盾安供应链管理有限公司[注]	实际控制人亲属担任董事长的公司
天津百利展发集团有限公司	非合并关联方
杭州姚生记食品有限公司	实际控制人亲属担任董事长的公司
杭州滨江农产品展示展销中心	实际控制人亲属担任董事长的公司
内蒙古盾安光伏科技有限公司	非合并关联方
内蒙古盾安光伏电力有限公司	非合并关联方
盾安（柬埔寨）发展有限公司	非合并关联方
沈阳新一城商场经营管理有限公司	非合并关联方

[注]：原公司名称为浙江盾安机电五交化有限公司，2014年更名为浙江盾安供应链管理有限公司。

(三) 关联方交易

1. 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江盾安供应链管理有限公司	配件、设备等		150,556,072.94		40,604,132.39	
杭州滨江农产品展示展销中心	食品		1,945,223.65		964,549.27	
杭州姚生记食品有限公司	食品		1,411,619.01		885,696.85	
合计			153,912,915.60		42,454,378.51	

2. 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江盾安供应链管理有限公司	压力容器		307,097.44		1,730,769.23	
内蒙古盾安光伏科技有限公司	压力容器		34,360,512.82		1,249,572.65	
天津百利展发集团有限公司	工程服务				1,259,605.27	
浙江盾安供应链管理有限公司	空调				153,504.27	
内蒙古盾安光伏科技有限公司	维修费		414,017.10		8,073.50	
杭州姚生记食品有限公司	维修费				1,538.46	
合计			35,081,627.36		4,403,063.38	

3. 关联租赁情况

出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
盾安环境	浙江盾安供应链管理有限公司	1035平方米厂房				161,460.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

① 应收账款

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内蒙古盾安光伏科技有限公司	10,458,692.71	522,934.64		
沈阳新一城商场经营管理有限公司	3,878,330.99			
浙江盾安供应链管理有限公司			1,027,684.77	51,384.24
合计	14,337,023.70	522,934.64	1,027,684.77	51,384.24

② 其他应收款

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内蒙古盾安光伏科技有限公司	949,412,554.13		780,323,353.70	
内蒙古盾安光伏电力有限公司	7,000,000.00		121,855,223.85	
姚新泉	5,091,401.51		4,841,513.01	
姚新义	63,459.14		189,874.63	
浙江盾安创业投资有限公司	242,432,876.72			
天津百利展发集团有限公司	125,969,883.84			
盾安(柬埔寨)发展有限公司	7,083,767.99			
合计	1,337,053,943.33		907,209,965.19	

(2) 应付关联方款项

① 应付账款

债权人	期末余额	年初余额
杭州滨江农产品展示展销中心有限公司		13,968.00
杭州姚生记食品有限公司	2,565.81	13,769.23
浙江盾安供应链管理有限公司	27,147,383.33	
合计	27,149,949.14	13,769.23

② 其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
浙江盾安供应链管理有限公司	1,035,526.00	138,600.00
合计	1,035,526.00	138,600.00

七、或有事项

截至2014年12月31日，不存在应披露的未决诉讼或有事项和其他或有事项。

八、承诺事项

无。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 公允价值计量的资产和负债

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	60,916,987.83	6.119	372,751,048.53
泰铢	96,738,320.65	0.1887	18,254,521.11
日元	22,126,056.00	0.0514	1,137,279.28
应收账款			
其中：美元	2,440,069.43	6.119	14,930,784.84
泰铢	388,786,768.05	0.1887	73,364,063.13

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其他应收款			
其中：美元	5,789,969.30	6.119	35,428,822.15
泰铢	4,466,181.37	0.1887	842,768.42
日元	2,164,788.75	0.0514	111,270.14
应付账款			
其中：美元	9,813,994.01	6.119	60,051,829.35
泰铢	15,762,419.02	0.1887	2,974,368.47

十一、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	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	290,964,462.73	100	14,957,352.05	5.14	93,081,221.45	31.33	4,654,061.07	5.00
关联方组合					204,033,757.68	68.67		
组合小计	290,964,462.73	100	14,957,352.05	5.14	297,114,979.13	100	4,654,061.07	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	290,964,462.73	100	14,957,352.05	5.14	297,114,979.13	100	4,654,061.07	5.00

(1) 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				年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	270,508,017.33	93	13,525,400.87	93,081,221.45	31.33	4,654,061.07	
1至2年(含2年)	20,456,445.40	7	1,431,951.18				
合计	290,964,462.73	100	14,957,352.05	93,081,221.45	31.33	4,654,061.07	

(2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				204,033,757.68	68.67	
合计				204,033,757.68	68.67	

2. 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。
3. 期末应收账款中无应收其他关联方款项。
4. 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	31,721,613.58	一年以内	10.90
第二名	非关联方	30,464,715.26	一年以内	10.47
第三名	非关联方	28,056,700.00	一年以内	9.64
第四名	非关联方	26,310,148.35	一年以内	9.04
第五名	非关联方	24,726,719.53	一年以内	8.50
合计	--	141,279,896.72	--	48.56

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	295,732,533.08	5.57	16,901,248.33	5.72	364,880,787.64	9.56	20,798,414.80	5.8
关联方组合	5,306,355,336.56	99.43			3,382,382,025.81	90.44		
组合小计	5,602,087,869.64	100.00	16,901,248.33	0.27	3,747,262,813.41	100.00	20,798,414.80	0.3
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,602,087,869.64	100.00	16,901,248.33	0.27	3,747,262,813.45	100.00	20,798,414.80	0.56

(1) 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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	289,534,494.02	97.90	14,476,724.70	306,512,739.80	81.80	15,325,636.99
1至2年	638,362.57	0.22	44,685.38	47,489,970.29	17.74	3,324,297.92
2至3年	1,000,000.00	0.34	100,000.00	271,356.20	0.14	27,135.62
3年以上	4,559,676.49	1.54	2,279,838.25	10,606,721.35	0.32	2,121,344.27
合计	295,732,533.08	100.00	16,901,248.33	364,880,787.64	100.00	20,798,414.80

(2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	3,346,087,819.93	97.90	14,476,724.70	2,758,614,659.06	81.80	15,325,636.99
1至2年	1,960,267,516.63	0.22	44,685.38	617,369,614.41	17.74	3,324,297.92
2至3年		0.34	100,000.00	5,155,766.98	0.14	27,135.62
3年以上		1.54	2,279,838.25	1,241,985.36	0.32	2,121,344.27
合计	5,306,355,336.56	100.00	16,901,248.33	3,382,382,025.81	100.00	20,798,414.80

2. 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	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	子公司	1,265,711,907.08	一年以内	22.61
第二名	子公司	1,010,854,962.50	一至二年	18.06
第三名	子公司	949,412,554.13	一至二年	16.96
第四名	子公司	830,787,799.43	一年以内	14.83
第五名	子公司	386,059,975.21	一年以内	6.90
合计	--	4,442,827,198.35	--	79.36

3. 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
内蒙古金石镁业有限公司	子公司	1,265,711,907.08	22.59
内蒙古盾安光伏科技有限公司	关联公司	949,412,554.13	16.95
宁夏太阳镁业有限公司	子公司	830,787,799.43	14.83
浙江盾安实业有限公司	子公司	1,010,854,962.50	18.04
杭州民泽科技有限公司	子公司	386,059,975.21	6.89
浙江盾安阀门有限公司	子公司	288,935,289.86	5.16
浙江金石矿业有限公司	子公司	158,638,968.95	2.83
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	子公司	7,869,062.68	0.14
西安盾安电气有限公司	子公司	84,904,944.41	1.52
浙江柒鑫合金材料有限公司	子公司	19,168,000.00	0.34
浙江盾安通用设备有限公司	子公司	16,058,062.52	0.29
阿拉善盟金石矿业有限公司	子公司	10,526,707.13	0.19
新疆艾丁煤业有限公司	子公司	8,389,597.80	0.15
盾安(柬埔寨)发展有限公司	关联公司	7,083,767.99	0.13
姚新泉	股东	5,091,401.51	0.09
包头市盾安风电有限责任公司	子公司	267,554.75	0.00
安徽江南化工股份有限公司	子公司	198,511.47	0.00
浙江盾安禾田金属有限公司	子公司	82,047.00	0.00
姚新义	股东	63,459.14	0.00
浙江盾安人工环境股份有限公司	子公司	53,963.20	0.00
重庆盾安置业有限公司	子公司	3,062.00	0.00
新疆金盛镁业有限公司	子公司	13,757,300.08	0.25
浙江盾安创业投资有限公司	关联公司	242,432,876.72	4.33
郸善盾安风电有限公司	子公司	2,000.00	0.00
浙江盾安新能源发展有限公司	子公司	1,561.00	0.00
合计	--	5,306,355,336.56	94.72

(三) 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
对子公司的长期股权投资	6,615,529,437.50		4,122,605,939.22	
按权益法核算的长期股权投资				

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
其中：合营企业				
联营企业				
其他按成本法核算的长期股权投资				
合计	6,615,529,437.50		4,122,605,939.22	

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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
安徽江南化工股份有限公司	成本法	1,242,735,200.00	1,242,735,200.00			1,242,735,200.00
浙江盾安房地产开发有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00
杭州民泽科技有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00			250,000,000.00
浙江盾安精工集团有限公司	成本法	538,252,037.50	203,667,500.00	334,584,537.50		538,252,037.50
浙江盾安通用设备有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
阿拉善盟金石矿业有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-27,000,000.00		
内蒙古金石镁业有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	-90,000,000.00		
西藏阿里拉果资源有限责任公司	成本法	46,610,000.00	46,610,000.00	-46,610,000.00		
四川扬子矿业有限公司	成本法	13,660,000.00	13,660,000.00			13,660,000.00
新疆艾丁煤业有限公司	成本法	39,500,000.00	39,500,000.00			39,500,000.00
浙江盾安新能源发展有限公司	成本法	492,480,000.00	492,480,000.00			492,480,000.00
浙江柒鑫合金材料有限公司	成本法	450,000,000.00	450,000,000.00			450,000,000.00
浙江天赐生态科技有限公司	成本法	270,620,362.50	270,620,362.50	-270,620,362.50		
杭州如山创业投资有限公司	成本法	72,859,900.00	67,900,000.00	4,959,900.00		72,859,900.00
浙江如山高新创业投资有限公司	成本法	20,500,000.00	20,500,000.00			20,500,000.00
浙江如山投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
青海民泽龙羊峡生态水利有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-50,000,000.00		
浙江盾安实业有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00			180,000,000.00
诸暨市盾安控股集团管理培训中心	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合肥永天机电设备有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00
上海翔禹金属材料有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
安徽盾安化工集团有限公司	成本法	33,500,000.00	33,500,000.00			33,500,000.00
诸暨市盾安金属有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
杭州新宏实业有限公司	成本法	242,432,876.72	242,432,876.72	-242,432,876.72		
宁夏太阳镁业贸易有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
浙江金石矿业有限公司	成本法	2,878,542,300.00		2,878,542,300.00		2,878,542,300.00
杭州森响贸易有限公司	成本法	1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00
浙江才运贸易有限公司	成本法					
子公司小计		4,122,605,939.22	4,122,605,939.22	4,122,605,939.22	2,492,923,498.28	6,615,529,437.50
合计		4,122,605,939.22	4,122,605,939.22	4,122,605,939.22	2,492,923,498.28	6,615,529,437.50

(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
安徽江南化工股份有限公司	33.01	46.63	同安徽盾安化工共同持有			52,584,000.00
浙江盾安房地产开发有限公司	100	100				
杭州民泽科技有限公司	86.81	86.81				
浙江盾安通用设备有限公司	100	100				
浙江盾安精工集团有限公司	79.02	79.02				
阿拉善盟金石矿业有限公司	0	100	与浙江金石共同持有			
内蒙古金石镁业有限公司	0	100	与荣鑫合金共同持有			
西藏阿里拉果资源有限责任公司	0	70				
四川扬子矿业有限公司	69.56	69.56				
新疆艾丁煤业有限公司	79	79				
阿拉善盟金石矿业有限公司	0	100	金石矿业与太阳镁业共有			
内蒙古金石镁业有限公司	0	100	荣鑫合金与太阳镁业共有			
西藏阿里拉果资源有限责任公司	0	70	金石矿业			
浙江盾安新能源发展有限公司	72	72				
浙江荣鑫合金材料有限公司	63	70	与盾安实业共同持有			
浙江天赐生态科技有限公司	0	0				
杭州如山创业投资有限公司	22.63	59.3	与民泽科技合并持股			
浙江如山高新创业投资有限公司	5.125	57.875	与杭州如山创业合并持股			
浙江如山投资管理有限公司	100	100				
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	0	100	盾安实业持股			
浙江盾安实业有限公司	100	100				
诸暨市盾安控股集团管理培训中心	100	100				
合肥永天机电设备有限公司	50	50				
上海翔禹金属材料有限公司	100	100				
安徽盾安化工集团有限公司	67	67				13,400,000.00
杭州新宏实业有限公司	0	54	民泽科技持有			
诸暨市盾安金属有限公司	100	100				
宁夏太阳镁业贸易有限公司	10	100	与太阳镁业共同持有			
杭州森阳贸易有限公司	5	100	与盾安实业共同持有			
浙江才运贸易有限公司	52	100				
成本法小计						65,984,000.00
合计						65,984,000.00

期末本公司无被投资单位转移资金能力受限制的情况；期末长期股权投资账面价值低于可收回金额，未计提长期股权投资减值准备。

（四）营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	13,543,285,842.95	14,224,296,864.37
其他业务收入	14,516,167.16	8,997,893.29
营业成本	13,240,573,902.51	13,985,946,290.46

2. 主营业务收入（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大宗贸易收入	13,543,285,842.95	13,240,573,902.51	14,224,296,864.37	13,985,946,290.46
合计	13,543,285,842.95	13,240,573,902.51	14,224,296,864.37	13,985,946,290.46

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	1,533,222,081.38	11.31
第二名	986,022,249.81	6.89
第三名	934,465,420.03	7.27
第四名	326,799,336.48	2.41
第五名	258,549,947.02	1.91
合计	4,039,059,034.72	29.79

（五）投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	65,984,000.00	301,222,384.00
处置长期股权投资产生的投资收益	334,493,954.45	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,906,941.60	51,798,802.67
合计	409,384,896.05	353,021,186.67

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益金额情况：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江南化工股份有限公司	52,584,000.00	39,438,000.00	分红比例变化
安徽盾安化工集团有限公司	13,400,000.00	23,450,000.00	分红比例变化
合计	65,984,000.00	62,888,000.00	--

（六）现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量如下：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	368,885,084.87	377,021,684.69
加：资产减值准备	6,406,124.51	
固定资产折旧	6,747,303.47	6,975,336.38
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	695,095.38	664,465.37
长期待摊费用摊销	21,676.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	193,736.11	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-497,080.00	
财务费用	755,533,088.46	124,292,840.00
投资损失	-409,384,896.05	-353,021,186.67
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	77,321,020.89	175,551,225.08
经营性应收项目的减少	-372,074,354.73	327,315,723.79
经营性应付项目的增加	-239,487,108.39	-381,664,781.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,359,690.86	277,135,307.57
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	726,309,254.07	829,830,402.56
减：现金的年初余额	829,830,402.56	956,307,235.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-103,521,148.49	-126,476,832.79

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 3 月 25 日批准报出。

