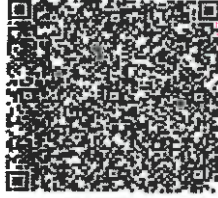


博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司



00002015010036755840
报告文号：中兴华审字[2015]J61000005号



审计报告

2014-2015年度

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华审字 [2015] JS1000005 号

审计报告

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司：

我们审计了后附的博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“博州国资公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博州国资公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工

作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及执行审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，博州国资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博州国资公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年一月十六日

合并资产负债表

截止日期：2014年12月31日

编制单位名称：博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营有限责任公司

企财01表
金额单位：元

资产	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	193,838,161.40	375,980,073.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
拆出资金	5		
应收票据	6		
应收账款	7	113,317,228.89	414,169,207.31
预付款项	8	286,624,257.64	128,239,748.30
应收利息	9		
应收股利	10		
其他应收款	11	1,335,572,023.27	1,335,091,400.88
买入返售金融资产	12		
存货	13	1,694,485,516.38	9,673,314.08
划分为持有待售的资产	14		
一年内到期非流动资产	15		
其他流动资产	16	2,674,118.81	2,390,531.64
	17		
流动资产合计	18	3,606,511,306.39	2,265,524,275.25
非流动资产：	19		
发放贷款及垫款	20		
可供出售金融资产	21	29,450,000.00	18,100,000.00
持有至到期投资	22		
长期应收款	23		
长期股权投资	24		
投资性房地产	25		
固定资产	26	2,832,458,349.09	2,795,986,112.58
在建工程	27	869,954,640.38	1,946,680,586.22
工程物资	28		
固定资产清理	29		
生产性生物资产	30		
油气资产	31		
无形资产	32	3,104,487,518.34	3,102,641,385.73
开发支出	33		
商誉	34		
长期待摊费用	35	50,820,714.94	34,723,317.39
递延所得税资产	36	21,536.99	21,536.99
其他非流动资产	37		
	38		
	39		
	40		
非流动资产合计	41	6,886,992,759.72	7,898,142,938.92
资产总计	42	10,493,504,066.11	10,163,667,214.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

截止日期: 2014年12月31日

编制单位名称: 博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

会企01表
单位: 元

负债及所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动负债:	43		
短期借款	44	350,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45		
衍生金融负债	46		
向中央银行借款	47		
吸收存款及同业存放	48		
拆入资金	49		
应付票据	50		
应付账款	51	368,794,253.92	194,832,808.63
预收款项	52	17,817,604.93	16,684,548.77
应付职工薪酬	53	1,063,523.88	1,010,929.91
应交税费	54	28,736,768.88	29,670,210.54
应付利息	55	31,190,914.30	33,624,070.55
应付股利	56		
其他应付款	57	319,744,068.35	285,681,132.03
划分为持有待售的负债	58		
一年内到期的非流动负债	59	166,500,000.00	158,800,000.00
其他流动负债	60		
流动负债合计	61	1,283,847,134.24	970,303,700.43
非流动负债:	62		
长期借款	63	923,971,366.83	1,074,082,100.07
应付债券	64	900,000,000.00	900,000,000.00
长期应付款	65	878,741.00	50,110,562.21
专项应付款	66	102,109,077.08	146,337,675.31
预计负债	67		
递延收益	68		
递延所得税负债	69		
其他非流动负债	70		
非流动负债合计	71	1,926,959,184.91	2,170,530,327.59
负债合计	72	3,210,806,319.15	3,140,834,028.02
所有者权益:	73		
实收资本	74	203,711,000.00	203,711,000.00
资本公积	75	5,818,315,024.15	5,872,725,176.79
减: 库存股	76		
其他综合收益	77		
专项储备	78		
盈余公积	79	514,879.40	55,269.36
一般风险准备	80	230,000.00	230,000.00
未分配利润	81	1,222,207,719.71	908,881,875.59
归属于母公司所有者权益合计	82	7,244,978,623.25	6,985,603,321.74
少数股东权益	83	37,719,123.71	37,229,864.41
所有者权益合计	84	7,282,697,746.96	7,022,833,186.15
负债和所有者权益总计	85	10,493,504,066.11	10,163,667,214.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

会计期间：2014年度

编制单位名称：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

企财02表
金额单位：元

项 目	行次	本年累计	上年累计
一、营业收入	1	715,423,234.87	555,284,486.17
减：营业成本	2	485,814,159.97	301,535,370.08
营业税金及附加	3	15,208,689.16	6,811,648.05
销售费用	4	3,008,844.19	2,966,030.00
管理费用	5	59,686,941.87	52,327,158.97
财务费用	6	44,837,702.94	54,765,895.41
资产减值损失	7	394,463.26	488,345.83
加：公允价值变动收益	8		
投资收益	9	7,687,528.35	2,150,000.00
汇兑收益	10		
二、营业利润	11	114,159,961.83	138,540,037.83
加：营业外收入	12	207,134,770.57	215,721,803.77
减：营业外支出	13	2,058,838.68	2,259,197.97
三、利润总额	14	319,235,893.72	352,002,643.63
减：所得税费用	15	2,785,058.42	1,743,617.42
四、净利润	16	316,450,835.30	350,259,026.21
(一) 归属于母公司所有者的净利润	17	315,961,576.01	350,622,144.75
(二) 少数股东损益	18	489,259.29	-363,118.54
五、其他综合收益的税后净额	19		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	20		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	21		
六、综合收益总额	22	316,450,835.30	350,259,026.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	23	315,961,576.01	350,622,144.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	24	489,259.29	-363,118.54
七、每股收益	25		
基本每股收益	26		
稀释每股收益	27		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

会计期间：2014年度

编制单位名称：博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营有限责任公司

企财03表
单位：元

项 目	行次	本年累计	上年同期
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	2	614,695,074.28	150,690,815.60
客户存款和同业存放款项净增加额	3		
向中央银行借款净增加额	4		
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
处置交易性金融资产净增加额	6		
收取利息、手续费及佣金的现金	7		
拆入资金净增加额	8		
回购业务资金净增加额	9		
收到的税费返还	10	1,101,017.72	
收到其他与经营活动有关的现金	11	490,118,714.81	335,717,900.77
经营活动现金流入小计	12	1,105,914,806.79	486,408,716.37
购买商品、接受劳务支付的现金	13	148,933,518.33	139,572,233.85
客户贷款及垫款净增加额	14		
存放中央银行和同业款项净增加额	15		
支付利息、手续费及佣金的现金	16		
支付给职工以及为职工支付的现金	17	21,275,370.44	13,105,085.44
支付的各项税费	18	23,155,073.41	24,822,031.06
支付其他与经营活动有关的现金	19	456,586,076.13	706,226,310.02
经营活动现金流出小计	20	649,950,038.31	883,725,660.37
经营活动产生的现金流量净额	21	455,964,768.48	-397,316,944.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	23	7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	24	7,734,054.61	2,160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	11,094,100.00	20,485.13
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	26		8,571,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	27		
投资活动现金流入小计	28	25,828,154.61	10,741,895.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29	520,670,624.21	641,033,944.91
投资支付的现金	30	7,000,000.00	14,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31		
支付其他与投资活动有关的现金	32	7,850,000.00	
投资活动现金流出小计	33	535,520,624.21	655,733,944.91
投资活动产生的现金流量净额	34	-509,692,469.60	-644,992,049.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	36	6,000,000.00	135,921,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	37		
取得借款所收到的现金	38	514,235,000.00	582,040,000.00
发行债券收到的现金	39		900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40	50,033,333.33	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计	41	570,268,333.33	1,619,461,500.00
偿还债务所支付的现金	42	536,645,733.24	170,439,066.93
分配股利、利润所支付的现金	43		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44		
偿付利息所支付的现金	45	150,338,779.29	87,195,262.53
支付其他与筹资活动有关的现金	46	3,277,615.00	217,000,000.00
筹资活动现金流出小计	47	690,262,127.53	474,634,329.46
筹资活动产生的现金流量净额	48	-119,993,794.20	1,144,827,170.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49		
五、现金及现金等价物净增加额	50	-173,721,495.32	102,518,176.76
加：期初现金及现金等价物余额	51	367,559,656.72	273,441,896.28
六、期末现金及现金等价物余额	52	193,838,161.40	375,960,073.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会计期间：2014年度

编制单位名称：鄂尔多斯市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项目	行次	本期金额										所有者权益合计
		实收资本	资本公积	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	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	1	203,711,000.00	5,872,725,176.79	-	-	-	55,269.36	230,000.00	908,881,875.59	6,985,603,321.74	37,229,864.41	7,022,833,186.15
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4	203,711,000.00	5,872,725,176.79	-	-	-	55,269.36	230,000.00	908,881,875.59	6,985,603,321.74	37,229,864.41	7,022,833,186.15
三、本年增减变动金额	5	-	-54,410,152.64	-	-	-	459,610.04	-	313,325,844.12	289,375,301.52	489,259.29	289,864,560.81
(一)综合收益总额	6	-	-	-	-	-	-	-	315,981,576.01	315,981,576.01	489,259.29	316,450,835.30
(二)所有者投入和减少资本	7	-	-54,410,152.64	-	-	-	-	-	-	-54,410,152.64	-	-54,410,152.64
1.所有者投入资本	8	-	-54,410,152.64	-	-	-	-	-	-	-54,410,152.64	-	-54,410,152.64
2.股份支付计入所有者权益的金额	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	14	-	-	-	-	-	459,610.04	-	-2,635,731.89	-2,176,121.85	-	-2,176,121.85
1.提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	459,610.04	-	-459,610.04	-	-	-
2.提取一般风险准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-2,176,121.85	-2,176,121.85	-	-2,176,121.85
1.资本公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	24	203,711,000.00	5,818,315,024.15	-	-	-	514,879.40	230,000.00	1,222,207,719.71	7,244,978,623.25	37,719,123.71	7,282,697,746.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

会计期间: 2014年度

编制单位名称: 博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	上年金额										
		实收资本	资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	203,711,000.00	3,972,666,779.32	-	-	-	1,897.83	230,000.00	546,966,744.16	4,723,588,421.31	37,594,100.58	4,761,180,521.89
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4	203,711,000.00	3,972,666,779.32	-	-	-	1,897.83	230,000.00	11,689,476.75	11,689,476.75	-	11,689,476.75
三、本年增减变动金额	5	-	1,900,068,397.47	-	-	-	53,371.53	-	558,676,220.91	4,795,275,898.06	37,594,100.58	4,772,869,898.64
(一)综合收益总额	6	-	-	-	-	-	-	-	360,205,654.68	2,250,327,423.68	-364,236.17	2,249,963,187.51
(二)所有者投入和减少资本	7	-	1,900,068,397.47	-	-	-	-	-	350,259,026.21	350,259,026.21	-363,118.54	349,895,907.67
1. 所有者投入资本	8	-	1,900,068,397.47	-	-	-	-	-	-	1,900,068,397.47	-1,117.63	1,900,068,397.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,117.63	-1,117.63
1. 提取专项储备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-53,371.53	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	53,371.53	-	-53,371.53	-	-	-
2. 提取一般风险准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-53,371.53	-	-	-
3. 对所有者权益的分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	24	203,711,000.00	5,872,725,176.79	-	-	-	55,269.36	230,000.00	908,881,875.59	6,985,603,321.74	37,229,864.41	7,022,833,186.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

伟李印 6527010004208

伟李印 6527010004208

钟程

资产负债表

截止日期：2014年12月31日

编制单位名称：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资运营有限责任公司

企财01表
金额单位：元

资产	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	59,800,849.62	87,455,830.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
拆出资金	5		
应收票据	6		
应收账款	7		
预付款项	8		168,234,881.05
应收利息	9		
应收股利	10		
其他应收款	11	1,483,182,158.62	1,203,614,075.55
买入返售金融资产	12		
存货	13		
划分为持有待售的资产	14		
一年内到期非流动资产	15		
其他流动资产	16		
	17		
流动资产合计	18	1,542,983,009.24	1,458,304,786.64
非流动资产：	19		
发放贷款及垫款	20		
可供出售金融资产	21	21,550,000.00	18,500,000.00
持有至到期投资	22		
长期应收款	23		
长期股权投资	24	347,480,000.00	417,480,000.00
投资性房地产	25		
固定资产	26	19,818,768.20	22,160,839.14
在建工程	27		
工程物资	28		
固定资产清理	29		
生产性生物资产	30		
油气资产	31		
无形资产	32	217,849,800.00	225,844,500.00
开发支出	33		
商誉	34		
长期待摊费用	35	618,000.00	430,000.00
递延所得税资产	36		
其他非流动资产	37		
	38		
	39		
	40		
非流动资产合计	41	607,116,568.20	684,415,339.14
资产总计	42	2,150,099,577.44	2,143,720,125.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

截止日期 2014年12月31日

编制单位名称: 博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

会企01表
单位: 元

负债及所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动负债:	43		
短期借款	44	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45		
衍生金融负债	46		
向中央银行借款	47		
吸收存款及同业存放	48		
拆入资金	49		
应付票据	50		
应付账款	51		113,087.20
预收款项	52	22,613,144.58	26,658,603.31
应付职工薪酬	53	11,402.12	9,433.88
应交税费	54	117,433.77	94,394.04
应付利息	55	25,493,917.80	25,825,751.14
应付股利	56		
其他应付款	57	39,830,197.73	5,221,675.17
划分为持有待售的负债	58		
一年内到期的非流动负债	59	19,600,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	60		
流动负债合计	61	157,666,096.00	112,922,944.74
非流动负债:	62		
长期借款	63	145,400,000.00	115,000,000.00
应付债券	64	900,000,000.00	900,000,000.00
长期应付款	65		
专项应付款	66		36,737,600.00
预计负债	67		
递延收益	68		
递延所得税负债	69		
其他非流动负债	70	1,045,400,000.00	1,051,737,600.00
负债合计	71	1,203,066,096.00	1,164,660,544.74
所有者权益:	72		
实收资本	73	203,711,000.00	203,711,000.00
资本公积	74	738,401,001.02	775,023,201.02
减: 库存股	75		
其他综合收益	76		
专项储备	77		
盈余公积	78	514,879.40	55,269.36
一般风险准备	79		
未分配利润	80	4,406,601.02	270,110.66
归属于母公司所有者权益合计	82	947,033,481.44	979,059,581.04
少数股东权益	83		
所有者权益合计	84	947,033,481.44	979,059,581.04
负债和所有者权益总计	85	2,150,099,577.44	2,143,720,125.78

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利 润 表

会计期间：2014年度

编制单位名称：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

企财02表
金额单位：元

项 目	行次	本年累计	上年累计
一、营业收入	1	4,528,436.51	1,838,407.80
减：营业成本	2		
营业税金及附加	3	259,970.22	102,950.84
销售费用	4		
管理费用	5	1,412,951.54	2,533,828.76
财务费用	6	5,795,015.18	2,321,545.98
资产减值损失	7		-3,633.11
加：公允价值变动收益	8		
投资收益	9	7,538,333.79	2,150,000.00
汇兑收益	10		
二、营业利润	11	4,598,833.36	-966,284.67
加：营业外收入	12	2,897.04	1,500,000.00
减：营业外支出	13	5,630.00	
三、利润总额	14	4,596,100.40	533,715.33
减：所得税费用	15		
四、净利润	16	4,596,100.40	533,715.33
(一) 归属于母公司所有者的净利润	17	4,596,100.40	533,715.33
(二) 少数股东损益	18		
五、其他综合收益的税后净额	19		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	20		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	21		
六、综合收益总额	22	4,596,100.40	533,715.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	23	4,596,100.40	533,715.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	24		
七、每股收益	25		
基本每股收益	26		
稀释每股收益	27		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

会计期间：2014年度

编制单位名称：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

企财03表
单位：元

项 目	行次	本年累计	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	925,022.80	1,864,407.80
客户存款和同业存放款项净增加额	3		
向中央银行借款净增加额	4		
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
处置交易性金融资产净增加额	6		
收取利息、手续费及佣金的现金	7		
拆入资金净增加额	8		
回购业务资金净增加额	9		
收到的税费返还	10		
收到其他与经营活动有关的现金	11	43,917,397.49	11,709,740.82
经营活动现金流入小计	12	44,842,420.29	13,574,148.62
购买商品、接受劳务支付的现金	13		
客户贷款及垫款净增加额	14		
存放中央银行和同业款项净增加额	15		
支付利息、手续费及佣金的现金	16		
支付给职工以及为职工支付的现金	17	458,845.20	121,962.18
支付的各项税费	18	454,032.34	28,057.75
支付其他与经营活动有关的现金	19	147,391,754.43	330,415,509.78
经营活动现金流出小计	20	148,304,631.97	330,665,519.71
经营活动产生的现金流量净额	21	-103,462,211.68	-316,991,371.09
二、投资活动产生的现金流量：	22		
收回投资收到的现金	23		
取得投资收益收到的现金	24	7,538,333.79	2,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	10,360,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	26		
收到其他与投资活动有关的现金	27		
投资活动现金流入小计	28	17,898,333.79	2,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29	46,790.00	13,700.00
投资支付的现金	30	100,000.00	2,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31		
支付其他与投资活动有关的现金	32	3,050,000.00	
投资活动现金流出小计	33	3,196,790.00	2,113,700.00
投资活动产生的现金流量净额	34	14,701,543.79	38,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：	35		
吸收投资收到的现金	36		136,921,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	37		
取得借款所收到的现金	38	100,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金	39		900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40	93,113,333.33	54,174,992.20
筹资活动现金流入小计	41	193,113,333.33	1,260,095,892.20
偿还债务所支付的现金	42	55,000,000.00	
分配股利、利润所支付的现金	43		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44		
偿付利息所支付的现金	45	77,007,645.86	6,135,027.77
支付其他与筹资活动有关的现金	46		850,000,000.00
筹资活动现金流出小计	47	132,007,645.86	856,135,027.77
筹资活动产生的现金流量净额	48	61,105,687.47	393,960,864.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49		
五、现金及现金等价物净增加额	50	-27,654,980.42	77,005,793.34
加：期初现金及现金等价物余额	51	87,455,830.04	10,450,036.70
六、期末现金及现金等价物余额	52	59,800,849.62	87,455,830.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

会计期间：2014年度

金额单位：元

项目	本期金额										所有者权益合计
	实收资本	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	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	203,711,000.00	775,023,201.02	-	-	-	55,269.36	-	270,110.66	979,059,581.04	-	979,059,581.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	203,711,000.00	775,023,201.02	-	-	-	55,269.36	-	270,110.66	979,059,581.04	-	979,059,581.04
三、本年年增/变动金额	-	-36,622,200.00	-	-	-	459,610.04	-	4,136,490.36	-32,026,099.60	-	-32,026,099.60
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	4,598,100.40	4,598,100.40	-	4,598,100.40
(二)所有者投入和减少资本	-	-36,622,200.00	-	-	-	-	-	-	-36,622,200.00	-	-36,622,200.00
1. 所有者投入资本	-	-36,622,200.00	-	-	-	-	-	-	-36,622,200.00	-	-36,622,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取与使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	459,610.04	-	-459,610.04	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	459,610.04	-	-459,610.04	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	203,711,000.00	738,401,001.02	-	-	-	514,879.40	-	4,406,601.02	947,033,481.44	-	947,033,481.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

会计期间: 2014年度

企财04-2表
金额单位: 元

项 目	行次	上年金额									
		实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	203,711,000.00	511,227,601.02	-	1,897.83	-	714,730,265.71	-	-210,233.14	714,730,265.71	714,730,265.71
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4	203,711,000.00	511,227,601.02	-	1,897.83	-	714,730,265.71	-	-210,233.14	714,730,265.71	714,730,265.71
三、本年增减变动金额	5	-	283,795,600.00	-	53,371.53	-	284,329,315.33	-	480,343.80	284,329,315.33	284,329,315.33
(一)综合收益总额	6	-	-	-	-	-	-	-	533,715.33	533,715.33	533,715.33
(二)所有者投入和减少资本	7	-	283,795,600.00	-	-	-	283,795,600.00	-	-	283,795,600.00	283,795,600.00
1. 所有者投入资本	8	-	283,795,600.00	-	-	-	283,795,600.00	-	-	283,795,600.00	283,795,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取与使用	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	53,371.53	-	-	-	-53,371.53	-	-
2. 提取一般风险准备	16	-	-	-	53,371.53	-	-	-	-53,371.53	-	-
3. 对所有者的分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	24	203,711,000.00	775,023,201.02	-	55,269.36	-	979,059,581.04	-	270,110.66	979,059,581.04	979,059,581.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

钟程

伟李印宏
6527010004208

伟李印宏
6527010004208

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司

2014 年度财务报表附注

编制单位：博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司 金额单位：人民币元

一、公司基本情况

博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”），系经博尔塔拉蒙古自治州人民政府办公室博州政办发(1997)154号批准于1997年10月9日成立的全民所有制企业，名称为博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营公司，注册资金3700万元。

1999年11月，经博尔塔拉蒙古自治州经济体制改革委员会博州体改字[1999]第10号、博尔塔拉蒙古自治州人民政府博州政发(1999)79号批准，博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营公司变更为博尔塔拉蒙古自治州国资经营有限责任公司，注册资本271.10万元，注册号：652700030000268。公司由全民所有制企业变更为国有独资有限责任公司，出资人为博尔塔拉蒙古自治州国有资产管理局。2009年6月公司出资人博尔塔拉蒙古自治州国有资产管理局名称变更为博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会。

2011年9月，公司名称变更为博尔塔拉蒙古自治州国有资产投资经营有限责任公司，并增加注册资本2,000.00万元。变更后公司注册资本为2,271.10万元。2012年2月博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会增加投资13,800.00万元，变更后公司注册资本为16,071.10万元。2012年3月博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会增加投资4,300.00万元，增资后公司注册资本变更为20,371.10万元。

公司住所：博乐市青得里大街140号，法定代表人：李宏伟。

本公司经营范围：

许可经营项目：无。一般经营项目：国有资本经营、收取国有资产收益，投资及投资回收；国有资产处置和不良资产盘活；承担政府向金融机构贷款的融资平台职责，招商引资管理活动等。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和会计计量属性

以权责发生制为记账基础。

一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可以采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值对会计要素进行计量。

4、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

① 本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量；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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

③ 当被合并方采用的会计政策与本公司不一致时，合并日按照本公司会计政策对被合并方财务报表的相关项目进行调整，并以调整后的账面价值计量。

(2) 非同一控制下企业合并

① 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

② 本公司在合并日对合并成本进行分配，按照以下规定确认所取得的被购买方可辨认的各项资产、负债及或有负债。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。

企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

③ 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对取得被购买方各项可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、

价值变动风险很小的投资。

6、外币业务的核算方法

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

外币货币性项目采用期末即期汇率折算产生的汇兑差额，除根据借款费用核算方法应予资本化外，计入当期损益。

7、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产

①本公司将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售

金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 金融负债

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

8、坏账的核算方法

(1) 本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

具体账龄划分、提取比例如下：

账龄	计提坏账比例
1 年以内	0%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	20%
3 年（含）以上	50%

9、存货的核算方法

(1) 公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品；库存商品、加工商品、包装物和低值易耗品；开发成本、开发产品等。

(2) 存货按照成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 原材料、自制半成品和产成品发出按加权平均法核算；库存商品发出按个别认定法核算；低值易耗品采用五五摊销法核算；包装物采用领用时一次摊销法核算。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制，对存货作定期盘点。

(5) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(6) 可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

10、长期股权投资的核算方法

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 长期股权投资的初始计量

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法见附注四、资产减值。

11、投资性房地产的核算方法

(1) 投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

12、固定资产的核算方法

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、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。

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②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。

③投资者投入固定资产的成本，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。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

(3) 固定资产折旧

①折旧方法及预计使用年限、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	4	4.80
机器设备	10	4	9.6
运输工具	5	4	19.2
办公及电子设备	5	4	19.2
土地资源性资产			
其他	5	4	19.2

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

本公司所属国有农用地、草场按土地资源性资产核算，不摊销。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(4) 固定资产后续支出的处理

本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

固定资产减值准备的确认标准和计提方法见附注四、资产减值。

13、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的各项建筑、安装工程，技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。属于本公司受托建设的基础设施建设项目，验收合格后移交委托方。

14、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，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。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司每年年度终了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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产减值准备的确认标准和计提方法见附注四.16 资产减值。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

16、资产减值

本公司对除存货、递延所得税资产、融资租赁出租人未担保余值、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、未探明石油天然气矿区权益外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记

至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

19、应付债券的核算方法

本公司应付债券的溢价或折价在债券存续期间内采用直线法摊销。

本公司应付债券按票面金额和利率按期计提利息。

20、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，

才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 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。

21、租赁

(1) 租赁的分类

本公司租赁方式为经营租赁。

(2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、政府补助

本公司政府补助为与收益相关的政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。将与直接计入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，其余的当期所得税费用和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用确定：本公司按照有关税法规定，结合当期发生的交易和事项，计算确定应向税务机关缴纳的金额，即应交所得税。

递延所得税费用确定：按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额，即为递延所得税费用。

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分月预缴，年终汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，公司持有的不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，属于《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》未予规范的其他权益性投资，不再作为长期股权投资核算，而应适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，作为可供出售金融资产进行核算。

公司于 2014 年 7 月 1 日起执行上述企业会计准则，并对期初数相关项目及其金额做出相应调整。该调整仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

六、合并财务报表的编制

(1) 本公司合并财务报表以控制为基础将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司执行同一会计政策和同一会计期间为前提，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，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，由母公司编制。编制合并财务报表时，对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、重大内部交易事项、内部债权债务进行抵销，子公司股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的经营成果、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司处置子公司时，该子公司年初至处置日的经营成果、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

(2) 报告期内纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型	注册地
1	博乐市国有资产投资经营有限责任公司 (以下简称“博乐国投”)	100	100	12988	278444	一级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.1	博乐市阳光城乡投资建设有限公司 (以下简称“阳光城投”)	100	100	10000	262128	二级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.1.1	博乐市展欣市政工程有限公司 (以下简称“展欣市政”)	100	100	2080	2080	三级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.1.2	博乐市阳光热力有限公司 (以下简称“阳光热力”)	100	100	10000	25263	三级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.1.3	博乐市沱沱矿业有限公司 (以下简称“沱沱矿业”)	100	100	1500	1260	三级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.1.4	博乐市聚鑫矿业有限公司 (以下简称“聚鑫矿业”)	100	100	2200	2200	三级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.1.5	博乐市新城房地产开发有限公司 (以下简称“新城房地产”)	100	100	500	500	三级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.2	博乐市鑫乐融资担保有限公司 (以下简称“鑫乐担保”)	100	100	500	500	二级子企业	境内金融企业	博乐市
1.3	博乐市新洁医疗废弃物集中处置有限公司 (以下简称“新洁医疗”)	100	100	50	546	二级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.4	博乐市阳光农业科技开发有限公司 (以下简称“阳光农业”)	100	100	5010	5010	二级子企业	境内非金融企业	博乐市
1.5	博乐市阳光公共交通有限公司 (以下简称“阳光公交”)	100	100	650	1085	二级子企业	境内非金融企业	博乐市
2	精河县滨河乡都城乡建设投资有限公司 (以下简称“精河城投”)	100	100	8700	185340	一级子企业	境内非金融子企业	精河县
2.1	精河县瑞康矿业有限公司 (以下简称“瑞康矿业”)	100	100	108	972	二级子企业	境内非金融子企业	精河县
3	温泉县泉都城市建设投资有限公司 (以下简称“温泉城投”)	100	100	7000	40765	一级子企业	境内非金融子企业	温泉县
4	博尔塔拉蒙古自治州汇业融资担保有限责任公司 (以下简称“汇业担保”)	57.47	57.47	8700	8700	一级子企业	境内金融子企业	博乐市
5	博尔塔拉蒙古自治州汇业投资管理有限公司 (以下简称“汇业投资”)	100	100	1000	25450	一级子企业	境内非金融子企业	博乐市
6	博尔塔拉蒙古自治州创业工程项目管理有限责任公司 (以下简称“创业工程”)	100	100	50	50	一级子企业	境内非金融子企业	博乐市
7	新疆乐博农业有限公司	100	100	600	600	一级子企业	境内非金融企业	博乐市

(二) 报告期内合并范围的变更及理由

(1) 报告期内合并范围内新增子企业。

企业名称	合并理由
新疆乐博农业有限公司	2014 年投资新设公司并取得控制权

(2) 报告期内合并范围内减少子企业。

企业名称	减少理由
阿拉山口陆港建设有限责任公司	政府股权无偿划转

七、税项

- 1、增值税：根据不同商品适用不同税率。
- 2、营业税：按收入的 3%-5% 计缴。
- 3、城建税：按 5%、7% 税率计缴。
- 4、教育费附加按 5% 费率计缴。
- 5、所得税：税率 25%。

八、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)

(一) 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	17,765.91	8,054.27
银行存款	100,320,395.49	293,252,018.77
其他货币资金	93,500,000.00	82,700,000.00
合计	193,838,161.40	375,980,073.04

期末货币资金使用无受限。

(二) 应收账款

(1) 应收账款账龄和坏账准备列示如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	110,253,303.96		110,253,303.96	413,083,154.50		413,083,154.50
1-2 年	2,642,109.02	29,996.35	2,612,112.67	352,648.40	519.85	352,128.55
2-3 年	10,000.00	2,000.00	8,000.00	143,073.26	3,550.00	139,523.26
3 年以上	762,301.26	318,489.00	443,812.26	1,126,908.00	532,507.00	594,401.00
合计	113,667,714.24	350,485.35	113,317,228.89	414,705,784.16	536,576.85	414,169,207.31

(2) 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

(三) 预付账款

(1) 预付账款账龄情况列示如下:

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	155,768,048.55	58.42	124,525,337.34	97.10
1-2 年	107,324,255.09	40.25	3,524,826.46	2.75
2-3 年	3,375,154.00	1.27	189,584.50	0.15
3 年以上	156,800.00	0.06		
合计	266,624,257.64	100.00	128,239,748.30	100.00

(2) 期末余额中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款账龄和坏账准备列示如下:

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	518,397,440.47		518,397,440.47	1,110,063,101.50		1,110,063,101.50
1-2 年	782,731,799.76	438,259.84	782,293,539.92	206,278,437.60	78,000.00	206,200,437.60
2-3 年	16,329,088.09	110,000.00	16,219,088.09	2,312,512.22	10,183.72	2,302,328.50
3 年以上	19,821,874.83	1,159,920.04	18,661,954.79	17,564,974.68	1,039,441.40	16,525,533.28
合计	1,337,280,203.15	1,708,179.88	1,335,572,023.27	1,336,219,026.00	1,127,625.12	1,335,091,400.88

(2) 期末其他应收款中无应收本公司股东款项。

(五) 存货及存货跌价准备

存货明细项目

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,287,788.13		8,287,788.13	3,872,874.90		3,872,874.90
库存商品	530,239.25		530,239.25	1,243,912.42		1,243,912.42
在产品				292,208.93		292,208.93

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,685,667,489.00		1,685,667,489.00	1,165,897,561.94		1,165,897,561.94
合计	1,694,485,516.38		1,694,485,516.38	1,171,306,558.19		1,171,306,558.19

本期开发成本中利息资本化金额 73,730,620.29 元。

(六) 其他流动资产

其他流动资产明细

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
待摊费用	2,390,531.64	5,083,737.54	4,800,150.37	2,674,118.81
合计	2,390,531.64	5,083,737.54	4,800,150.37	2,674,118.81

(七) 可供出售的金融资产

(1) 可供出售的金融资产分类

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
权益性投资	18,100,000.00	18,100,000.00
理财产品	11,350,000.00	
合计	29,450,000.00	18,100,000.00

(2) 权益性投资明细如下:

被投资单位名称	股权比例	投资成本	2013/12/31	本期增减变动	2014/12/31	本期计提减值准备	本期现金红利
博州三宝生物科技有限公司	10.00%	10,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00		7,000,000.00
新疆博乐农村商业银行股份有限公司	10.00%	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00		200,000.00
合计		18,100,000.00	18,100,000.00		18,100,000.00		7,200,000.00

(八) 固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产类别明细列示如下:

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、原价合计	2,890,358,495.95	98,044,729.84	27,489,550.81	2,960,913,674.98
其中：房屋建筑物	631,537,431.83	92,823,391.00	25,544,319.81	698,816,502.82

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
机器设备	237,706,269.02	2,371,098.51	5,350.00	240,072,017.53
运输设备	49,818,182.18	1,129,897.27	1,819,481.00	49,128,618.45
电子设备	3,711,472.22	1,264,540.46	3,600.00	4,972,412.68
办公设备	4,306,780.11	455,802.60	116,820.00	4,645,762.71
土地资源性资产	1,963,278,360.79	0.00	0.00	1,963,278,360.79
二、累计折旧合计	94,362,383.36	35,438,467.70	1,345,525.17	128,455,325.89
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	2,795,996,112.59			2,832,458,349.09

(2) 本期计提折旧费 35,438,467.70 元。

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司资产抵押情况：

①精河城投 42 宗农用地、28 块草场，抵押给农发行精河支行，用于精河城投贷款，抵押物账面值 647,207,896.44 元。

②阳光城投 13 宗农用地、1 宗草场抵押给农发行博州分行营业部，用于阳光城投贷款，13 宗农用地账面值 967,092,275.49 元、草场账面值 286,429,432.14 元。

③阳光公交以营运车辆抵押给光大银行乌鲁木齐分行，用于公司贷款，车辆账面原值 22,003,264.88 元，净值 17,982,514.73 元。

④温泉城投 16 宗农用地抵押给农发行温泉支行，用于公司贷款，16 宗农用地账面值 62,548,756.72 元。

⑤本公司房产 5 处房产及其土地抵押给国开行新疆分行，用于公司贷款，房产账面值 16,377,637.69 元。

(九) 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程项目名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
博州城市综合服务设施一期	78,603,037.90	17,191,040.75		290.00	95,793,788.65
博州城市综合服务设施二期	1,900,000.00			1,900,000.00	0.00
博州城市综合服务设施三期	1,094,529.83	7,360.00			1,101,889.83
道路项目	70,674,150.00				70,674,150.00

工程项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
棚户区改造	549,023,903.02	1,731,200.00			550,755,103.02
砂石料场	89,200.00				89,200.00
县城市服务中心工程	1,610,900.00				1,610,900.00
博格达尔棚户区改造	45,023,599.00				45,023,599.00
哈镇土地整治	1,496,620.54				1,496,620.54
博格达尔土地整治	2,180,766.32				2,180,766.32
扎乡拆迁工程	5,500,000.00				5,500,000.00
博镇拆迁工程	21,760,095.00				21,760,095.00
哈镇拆迁工程	5,092,128.00				5,092,128.00
公交场站	977,412.50	3,598,987.50			4,576,400.00
地磅预算费	1,000.00		1,000.00		0.00
博乐市南城区供热管网二期工程		47,300,000.00			47,300,000.00
博乐市南城区供热管网二期工程		13,000,000.00			13,000,000.00
博乐市南城区供热管网二期工程		4,000,000.00			4,000,000.00
	785,027,342.11	86,828,588.25	1,000.00	1,900,290.00	869,954,640.36

(十) 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	3,112,824,981.59	21,660,884.23	14,652,079.00	3,119,833,586.82
土地使用权	3,095,089,327.09	21,644,788.40	14,652,079.00	3,102,082,036.49
软件	606,554.50	15,895.83		622,450.33
其他	17,129,100.00			17,129,100.00
二、累计摊销合计	10,183,595.86	5,175,925.51	13,452.89	15,346,068.48
四、账面价值合计	3,102,641,385.73			3,104,487,518.34

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司资产抵押情况:

①精河城投 16 宗土地, 抵押给农发行精河支行, 用于公司贷款抵押, 抵押物账面值 187,092,762.00 元。9 宗土地抵押给中信银行乌鲁木齐分行, 用于本公司 13 博投债券抵押, 抵押物账面值 437,174,384.00 元。

②阳光城投 35 宗土地抵押给农发行博州分行营行部, 用于公司贷款, 账面值

227,814,963.45 元。14 宗土地抵押给博乐农村信用社、建设银行博州分行，账面值 110,803,706.20 元，用于博乐市自来水公司抵押贷款。5 宗土地抵押给兴业银行乌鲁木齐分行，账面值 80,279,236.06 元；24 宗土地抵押给中信银行乌鲁木齐分行，用于本公司 13 博投债券抵押，抵押物账面值 271,014,763.87 元。

③温泉城投 6 宗土地抵押给农发行温泉支行，用于公司贷款，账面值 38,767,914.10 元。7 宗土地抵押给中信银行乌鲁木齐分行，用于本公司 13 博投债券抵押，抵押物账面值 137,170,533.90 元。

④汇业投资 13 宗土地抵押给国开行新疆分行，用于公司贷款，账面值 108,541,040.60 元。

⑤本公司 5 宗土地抵押给国开行新疆分行，用于公司贷款，账面值 217,649,800.00 元。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用项目列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
债券融资费	10,299,750.39		1,649,626.05	8,650,124.34
探矿等费用	23,979,900.00	17,020,000.00		40,999,900.00
其他	443,667.00	564,691.60	37,668.00	970,690.60
合 计	34,723,317.39	17,584,691.60	1,687,294.05	50,620,714.94

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细项目列示如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	可抵扣差异	税率	账面余额	可抵扣差异	税率	账面余额
递延所得税资产：						
资产减值准备	84,024.80	25%	21,536.99	84,024.80	25%	21,536.99
小计	84,024.80		21,536.99	84,024.80		21,536.99

(2) 未确认的递延所得税资产：

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,960,513.27	1,568,773.17
小计	1,960,513.27	1,568,773.17

(十三) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款		
担保借款		
抵押借款	350,000,000.00	200,000,000.00
质押借款		50,000,000.00
合 计	350,000,000.00	250,000,000.00

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日抵押借款情况如下:

债务人	债权人	金 额	抵押物
本公司	中信银行乌鲁木齐分行	50,000,000.00	博州大成投资公司土地
博乐市国投	兴业银行乌鲁木齐分行	200,000,000.00	阳光城投土地
阳光热力	兴业银行乌鲁木齐分行	100,000,000.00	阳光城投土地
	合 计	350,000,000.00	

(十四) 应付账款

(1) 应付账款明细项目列示如下:

账 龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	占总金额比例 (%)	金 额	占总金额比例 (%)
1 年以内	225,903,133.94	61.25	178,712,499.08	91.73
1-2 年	128,458,968.33	34.83	15,352,052.70	7.88
2-3 年	13,894,648.00	3.77	576,843.33	0.30
3 年以上	537,503.65	0.15	191,413.52	0.10
合 计	368,794,253.92	100.00	194,832,808.63	100.00

(2) 期末余额中无应付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(十五) 预收账款

预收账款明细项目列示如下:

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占总金额比例(%)	金额	占总金额比例(%)
1年以内	8,068,820.82	45.29	13,856,473.73	83.05
1年以上	9,748,784.11	54.71	2,828,075.04	16.95
合计	17,817,604.93	100.00	16,684,548.77	100.00

(十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期支付	2014年12月31日
一、短期薪酬	978,693.31	9,776,609.83	9,708,573.88	1,046,729.26
二、离职后福利-设定提存计划	32,236.60	103,990.76	119,432.76	16,794.60
三、辞退福利				
合计	1,010,929.91	9,880,600.59	9,828,006.64	1,063,523.86

(2) 短期薪酬列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期支付	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	783,574.96	9,591,552.17	9,409,879.17	965,247.96
二、职工福利费	119,722.42	131,605.68	222,591.16	28,736.94
三、社会保险费	276.00	14,610.42	14,886.42	
四、住房公积金				
五、工会职工教育经费	75,119.93	38,841.56	61,217.13	52,744.36
六、辞退福利	-			
七、劳务人员养老保险	-			
八、劳务人员工伤保险	-			
九、应付劳务人员工资	-			
合计	978,693.31	9,776,609.83	9,708,573.88	1,046,729.26

(3) 设定提存计划列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期支付	2014年12月31日
一、基本养老保险	32,098.60	101,860.84	117,164.84	16,794.60
二、失业保险费	138.00	2,129.92	2,267.92	
合计	32,236.60	103,990.76	119,432.76	16,794.60

(十七) 应交税费

应缴税费明细项目列示如下：

税 种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	-1,338,053.34	-1,930,691.35
营业税	25,423,028.18	24,017,753.43
城建税	1,265,570.97	1,168,887.30
企业所得税	2,250,812.96	5,421,819.57
个人所得税	8,099.05	-91,315.59
房产税	73,578.16	-950.92
教育费附加	1,214,811.41	1,141,496.21
土地增值税	-172,474.94	-139,230.94
其他税费	11,396.43	82,442.83
合计	28,736,768.88	29,670,210.54

(十八) 应付利息

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款		531,666.67
长期借款		1,901,489.58
应付债券	25,493,917.80	25,493,917.80
其他	5,696,996.50	5,696,996.50
合计	31,190,914.30	33,624,070.55

(十九) 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账 龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	占总金额比例 (%)	金 额	占总金额比例 (%)
1 年以内	122,759,474.96	38.39	198,612,836.91	69.52
1-2 年	187,358,895.13	58.60	78,237,251.05	27.39
2-3 年	6,626,294.99	2.07	8,826,038.57	3.09
3 年以上	2,999,403.27	0.94	5,005.50	
合 计	319,744,068.35	100.00	285,681,132.03	100.00

(2) 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(二十) 一年内到期非流动负债

一年内到期的非流动负债明细分类列示如下:

借款类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期借款	166,500,000.00	158,800,000.00

(二十一) 长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下:

借款类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款		20,000,000.00
担保借款	-	-
抵押借款	1,040,471,366.83	1,212,882,100.07
质押借款	50,000,000.00	-
减: 一年内到期的长期借款	-166,500,000.00	-158,800,000.00
合 计	923,971,366.83	1,074,082,100.07

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日抵押借款情况如下:

债务人	债权人	金 额	抵押物
精河城投	农发行精河支行	223,620,000.00	精河城投土地草场
阳光城投	农发行博州分行营业部	372,735,000.00	阳光城投土地、农用地、草场
阳光城投	中国农业发展银行博州分行营业部	80,000,000.00	阳光城投土地
温泉城投	农发行温泉县支行	110,700,000.00	温泉城投土地、农用地
汇业投资	国开行新疆分行	130,900,000.00	汇业投资土地
阳光公交	光大银行乌鲁木齐分行	7,516,366.83	阳光公交车辆
本公司	国开行新疆分行	115,000,000.00	本公司土地房产
	合 计	1,040,471,366.83	

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日质押借款情况如下:

债务人	债权人	金 额	抵押物
本公司	国开行新疆分行	20,000,000.00	阳光热力收费权
本公司	国开行新疆分行	30,000,000.00	精河供水公司污水处理收费权
	合 计	1,040,471,366.83	

(二十二) 应付债券

债券名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
13 博投债	900,000,000.00	900,000,000.00

债券名称	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	900,000,000.00	900,000,000.00

注：年末余额9亿元，系由宏源证券公司承销2013年8月9日发行的7年期公开募集固定年利率为7.18%的企业债券，每年付息日为8月19日；到期日：2020年8月8日。还本付息方式：每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第3、4、5、6、7年末，分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。债券担保方式：本公司下属阳光城投、精河城投、温泉城投土地。

(二十三) 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

项目	2013年12月31日	2013年12月31日
融资租赁款	878,741.00	110,552.21
博州财政局		50,000,000.00
合计	878,741.00	50,110,552.21

(二十四) 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
博州城市综合服务设施项目资金		46,294,323.23
精河县财政局项目款	102,012,917.03	99,947,192.03
温泉县财政局项目款	96,160.05	96,160.05
合计	102,109,077.08	146,337,675.31

(二十五) 实收资本

实收资本明细项目列示如下(单位：万元)：

股东名称	2013-12-31	比例%	本期增加	本期减少	2012-12-31	比例%
博州国有资产监督管理委员会	20,371.10	100.00			20,371.10	100.00
合计	20,371.10	100.00			20,371.10	100.00

上述实收资本业经新疆信德有限责任会计师事务所博州分所出具新信德博会验字(2012)第22号验资报告验证。

(二十六) 资本公积

资本公积明细项目列示如下

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
其他资本公积	5,872,725,176.79	146,470,991.00	200,881,143.64	5,818,315,024.15
合计	5,872,725,176.79	146,470,991.00	200,881,143.64	5,818,315,024.15

本期资本公积增减变动情况：1、本期增加：博乐国投收到政府投入房产 9184.32 万元、市财政拨款 600 万元；本公司收到财政拨款 3347.78 万元、新洁医疗收到财政拨款 1500 万元、精河城投收到政府拨入车辆 15 万元。2、本期减少情况：本公司陆港建设股权划出减少 7010 万元、政府前期投入调整减少 5000 万元、阳光城投政府拨款调整减少 4793.25 万元、精河城投调整减少 12.33 万元、汇业投资调整上期精河县政府投入土地价值减少 3272.54 万元。

(二十七) 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
法定盈余公积	55,269.36	459,610.04		514,879.40
合计	55,269.36	459,610.04		514,879.40

(二十八) 一般风险准备

一般风险准备明细项目列示如下：

项目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
一般风险准备	230,000.00			230,000.00
合计	230,000.00			230,000.00

(二十九) 未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上年年末余额	908,881,875.59	546,893,285.76
期初调整		11,689,476.75
本年年初余额	908,881,875.59	558,582,762.51
加：本期综合收益	315,961,576.01	350,259,026.21
可供分配的利润	315,961,576.01	908,841,788.72
减：提取法定盈余公积	459,610.04	53,371.53
其他调整	2,176,121.85	
期末未分配利润	1,222,207,719.71	908,788,417.19

(三十) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细项目列示如下:

项 目	2014 年度	2013 年度
基本建设	424,125,800.92	252,063,366.13
土地整理收入	211,695,600.00	218,576,280.00
服务收入	40,569,530.13	31,755,037.83
租赁收入	29,798,602.99	40,469,956.41
担保收入	2,612,385.10	2,606,650.00
其他收入	6,621,315.73	9,813,195.80
合计	715,423,234.87	555,284,486.17

(2) 营业成本明细项目列示如下:

项 目	2014 年度	2013 年度
基本建设	368,546,697.53	184,241,296.33
土地整理收入	74,093,500.00	76,501,698.00
服务收入	41,107,773.35	30,780,894.99
租赁收入	865,000.00	7,835,923.96
担保收入		-
其他收入	1,201,189.09	2,175,556.80
合计	485,814,159.97	301,535,370.08

(三十一) 销售费用

销售费用明细项目列示如下:

类 别	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	503,909.48	664,230.64
运杂费	77,358.38	1,560.00
水电费	4,336.33	
维修费	129,723.00	291,512.00
物料消耗	233,649.00	154,622.36
税费	200,000.00	300,000.00
赔偿准备	1,859,868.00	1,554,105.00
合计	3,008,844.19	2,966,030.00

(三十二) 管理费用

管理费用明细项目列示如下:

类别	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	12,513,959.16	11,181,327.24
无形资产摊销	5,172,045.51	5,168,885.42
折旧费	21,074,906.60	14,785,049.73
税费	1,447,095.30	272,284.21
咨询及聘请中介机构费	11,219,900.00	7,947,838.11
车辆使用费	860,439.05	1,255,247.97
业务招待费	244,233.50	1,903,156.46
差旅费	433,784.46	1,147,841.85
维护修理费	198,227.00	521,913.90
通讯费	64,856.78	37,335.61
办公费	925,188.59	1,365,324.24
水电煤气费	168,273.86	77,098.79
会务费	19,324.98	45,951.00
业务宣传费	15,771.00	66,910.00
财产保险费	30,010.49	30,467.48
董事会费		3,057.10
团体会费	180,481.36	262,170.98
其他	5,118,444.23	6,255,298.88
合计	59,686,941.87	52,327,158.97

(三十三) 财务费用

财务费用明细项目列示如下:

类别	2014 年度	2013 年度
利息支出	38,526,953.35	57,540,220.65
减: 利息收入	-3,240,132.47	3,985,543.86
汇兑损益	-	
其他	9,550,882.06	1,211,218.62
合计	44,837,702.94	54,765,895.41

(三十四) 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下:

类别	2014 年度	2013 年度
1. 应收账款-坏账准备	30,576.50	367,274.10
2. 其他应收款-坏账准备	363,886.76	121,071.73
3. 存货跌价准备		
4. 固定资产减值准备		
5. 长期投资减值准备		
合计	394,463.26	488,345.83

(三十五) 投资收益

类别	2014 年度	2013 年度
长期股权投资收益		
可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,200,000.00	2,100,000.00
其他	487,528.35	50,000.00
合计	7,687,528.35	2,150,000.00

(三十六) 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下:

项目	2014 年度	2013 年度
处置非流动资产利得小计	5,236.54	104,933.62
其中:处置固定资产利得	5,236.54	104,933.62
政府补助	202,656,614.77	206,537,781.54
盘盈利得		
罚款净收益	7,791.00	11,956.00
其他	4,465,128.26	9,067,132.61
合计	207,140,007.11	215,721,803.77

(三十七) 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下:

项目	2014 年度	2013 年度
处置非流动资产损失合计	451,186.70	10,000.00
其中:处置固定资产损失	451,186.70	10,000.00
捐赠支出	1,427,700.00	5,000.00
盘亏损失		
罚款支出	131,984.14	863,064.52
综合性基金		

项 目	2014 年度	2013 年度
其他	47,967.84	1,381,133.45
合计	2,058,838.68	2,259,197.97

(三十八) 所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项 目	2014 年度	2013 年度
本期所得税费用	2,785,058.42	1,764,582.46
递延所得税费用	-	-20,965.04
合 计	2,785,058.42	1,743,617.42

注：根据博乐市地方税务局文件，阳光城投从事的市政基础设施建设收入作为不征税收入，在计算企业应纳税额时予以减除。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

(1)其他应收款账龄和坏账准备列示如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	337,871,627.84		337,871,627.84	1,203,611,288.05	-	1,203,611,288.05
1—2 年	1,145,310,027.78		1,145,310,027.78	2,283.50	-	2,283.50
2—3 年						
3 年以上	1,008.00	504	504.00	1,008.00	504.00	504.00
合 计	1,483,182,663.62	504	1,483,182,159.62	1,203,614,579.55	504.00	1,203,614,075.55

(2) 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上股权的股东欠款

(二)可供出售的金融资产

(1) 可供出售的金融资产分类

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
权益性投资	18,500,000.00	18,500,000.00
理财产品	3,050,000.00	
合计	21,550,000.00	18,500,000.00

(2) 权益性投资明细如下:

被投资单位名称	股权比例	投资成本	2013/12/31	本期增减变动	2014/12/31	本期计提减值准备	本期现金红利
博州三宝生物科技有限公司	10.00%	10,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00		7,000,000.00
新疆博乐农村商业银行股份有限公司	10.00%	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00		200,000.00
鑫乐担保	2.00%	400,000.00	400,000.00		400,000.00		
合计		18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00		7,200,000.00

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资	347,480,000.00	417,480,000.00
其中: 对子公司的投资	347,480,000.00	417,480,000.00
对合营企业的投资		
对联营企业的投资		
减: 减值准备		
合计	347,480,000.00	417,480,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	股权比例	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	本期现金红利
博乐国投	100.00%	129,880,000.00	129,880,000.00		129,880,000.00		
精河城投	100.00%	87,000,000.00	87,000,000.00		87,000,000.00		
温泉城投	100.00%	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00		
陆港建设	100.00%	70,100,000.00	70,100,000.00	-70,100,000.00			
汇业担保	54.47%	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		
创业工程	100.00%	500,000.00	500,000.00		500,000.00		
汇业投资	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
乐博农业	100.00%	100,000.00		100,000.00	100,000.00		

被投资单位名称	股权比例	投资成本	2013年12月31日	本期增减变动	2014年12月31日	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		417,580,000.00	417,480,000.00	-70,000,000.00	347,480,000.00		

(四) 固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产类别明细列示如下:

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、原价合计	22,784,864.45	46,790.00	2,162,402.96	20,669,251.49
其中：房屋建筑物	22,265,798.45	0.00	2,162,402.96	20,103,395.49
运输设备	390,769.00	0.00	0.00	390,769.00
办公设备	128,297.00	46,790.00	0.00	175,087.00
二、累计折旧合计	624,025.31	226,457.98	0.00	850,483.29
其中：房屋建筑物	516,041.68	174,733.32		690,775.00
运输设备	37,904.59	37,904.59		75,809.18
办公设备	70,079.04	13,820.07		83,899.11
三、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
运输设备				
办公设备				
四、账面价值合计	22,160,839.14			19,818,768.20

(2) 本期计提折旧费 226,457.98 元。

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司 5 处房产抵押给国开行新疆分行用于 1.5 亿贷款担保, 房产价值 16,377,637.69 元。

(五) 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下:

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	225,844,500.00		8,194,700.00	217,649,800.00
土地使用权	225,844,500.00		8,194,700.00	217,649,800.00
技术使用权	-			
软件				
二、累计摊销合计				
四、账面价值合计	225,844,500.00		8,194,700.00	217,649,800.00

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日, 上述土地 (证号: 博乐市国用 (2012) 字第 1485~1489 号) 用于国开行新疆分行 1.5 亿贷款抵押, 账面价值 217,649,800.00 元。

(六) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款		
担保借款		
抵押借款	50,000,000.00	
质押借款		50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 年末抵押借款情况

债权人	金额	利率	抵押物
中信银行乌鲁木齐分行	50,000,000.00	7.2%	博州大成投资公司土地

(七) 长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下:

借款类别	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款		
担保借款		
抵押借款	115,000,000.00	120,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	
减: 一年内到期的长期借款	19,600,000.00	5,000,000.00
合计	145,400,000.00	115,000,000.00

(2) 期末抵押借款情况

债权人	金额	利率	起止日期	抵押物
国开行新疆分行	115,000,000.00	6.55%	2013.7~2022.12	公司土地房产

(3) 期末质押借款情况

债权人	金额	利率	起止日期	抵押物
国开行新疆分行	30,000,000.00	6.45%	2014.12~2022.12	精河供水公司污水处理收费权
国开行新疆分行	20,000,000.00	6.45%	2014.12~2024.12	阳光热力收费权

(八) 应付债券

应付债券明细项目列示如下：

项目	期限	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
13博投债	七年	900,000,000.00			900,000,000.00

本公司债券为 7 年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款，债券存续期内的第 3、4、5、6、7 年末，分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。债券利率 7.18%，起息日 2013 年 8 月 9 日。债券以公司下属子公司拥有的 40 宗国有土地使用权为本期债券提供抵押担保。

(九) 营业收入

营业收入明细项目列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度
租赁收入	825,200.00	152,800.00
管理费	3,703,236.51	1,685,607.80
合计	4,528,436.51	1,838,407.80

(十) 投资收益

类别	2014 年度	2013 年度
长期股权投资收益		
可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,200,000.00	2,100,000.00
其他	338,333.79	50,000.00

类别	2014 年度	2013 年度
合计	7,538,333.79	2,150,000.00

十、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方有关信息

(1) 本公司为博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会授权的国有资产投资主体，受博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会控制。

(2) 存在控制关系的关联方持有的股份及其变化（单位：万元）

企业名称	2013年12月31日		本年增加	本年减少	2014年12月31日	
	金额	比例			金额	比例
博尔塔拉蒙古自治州国有资产监督管理委员会	20,371.10	100%			20,371.10	100%

(二) 本公司子公司情况详见附注六（2）

(三) 关联方交易

(1) 报告期内本公司未向关联方采购货物

(2) 报告期内本公司未向关联方销售货物

(3) 其他关联方交易

无

十二、或有事项

1、截止 2014 年 12 月 31 日，阳光城投以其 14 宗土地，账面原值 11,080.37 万元，分别为博乐市自来水公司向博乐农村信用社 6,200.00 万元贷款、建行银行博州分行 13,300.00 万元贷款提供抵押。

2、截止 2014 年 12 月 31 日，新城房地产为苏明叶等 9 人购房提供 183 万贷款担保。

3、截止 2014 年 12 月 31 日，汇业担保对外担保额 4250 万元、鑫乐担保对外担保额 7430 万元。

4、2012 年 1 月，本公司子公司汇业担保为精河县鑫宏宇贸易有限公司向精河县信用社 800 万借款提供担保，精河县鑫宏宇贸易有限公司以其厂房设备提供反担保抵押。截至 2014 年 7 月 20 日，精河县鑫宏宇贸易有限公司未能偿还本息，根据《新疆博州中级人民法院民事调解书》（2014 博中民初字第 34 号）汇业担保已代精河县鑫宏宇贸易有限公司偿还本息等 466.10 万元。汇业担保已向博州中院提起上诉要求精河县鑫宏宇贸易有限公司偿还汇业担保代其支付款项。

十三、承诺事项

本公司在本报告期内未发生影响本会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司在本报告期内未发生影响本会计报表阅读和理解的重大日后事项。

十五、其他事项说明

本公司在本报告期内未发生影响本会计报表阅读和理解的其他重大事项。

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2015 年 1 月 16 日批准



编号:No.100019152



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

注册号 110102016435603



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

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

审计报告专用章



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年03月18日



证书序号:000141

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部和中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名: [Name]
性别: [Gender]
年龄: [Age]
身份证号: [ID Number]



会计师事务所



会计师事务所



会计师事务所



会计师事务所

会计师事务所

会计师事务所

12 第 10 号

2011 年 11 月 17 日

会计师事务所

4 公 华 总 会
12 第 10 号

2011 年 11 月 17 日

会计师事务所

会计师事务所

会计师事务所

会计师事务所

会计师事务所





姓名: 王...
性别: 男
出生日期: ...
身份证号: ...



姓名: 王...
Age: ...

Address: ...



江苏...公司

2011.11.23

江苏...有限公司

2012.11.21

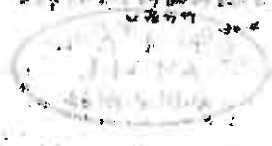


2011.11.23

江苏...有限公司

2012.11.21

江苏...有限公司
王... 2012.11.21



江苏...有限公司

2012.11.21

江苏...有限公司

2012.11.21

江苏...有限公司
王... 2012.11.21