



荣丰控股集团股份有限公司

2014 年年度报告

2015-15

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王征、主管会计工作负责人郑进华及会计机构负责人(会计主管人员)谯志奇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众环海华会计师事务所为本公司财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，为本公司内部控制出具了否定意见的审计报告。

公司于往年存在资产认购协议、对外财务资助、重大合作协议未及时履行披露义务的违规行为，受到深交所通报批评处分，且在本年度报告期内未能完成整改。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	23
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节 公司治理.....	42
第十节 内部控制.....	47
第十一节 财务报告.....	50
第十二节 备查文件目录.....	167

释义

释义项	指	释义内容
荣丰控股、公司、本公司	指	荣丰控股集团股份有限公司
北京荣丰	指	北京荣丰房地产开发有限公司
长春荣丰	指	长春荣丰房地产开发有限公司
重庆荣丰	指	重庆荣丰吉联房地产开发有限公司
荣控实业	指	荣控实业投资有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

重大风险提示

本公司于 2014 年 7 月 1 日收到中国证监会《调查通知书》(编号：沪调查通字 2014-1-026 号)，因涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查，截止本报告发布日，公司尚未收到中国证监会的最终调查结论。根据中国证监会《关于改革完善并严格实施上市公司退市制度的若干意见》和《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》的有关规定，如本公司存在或涉嫌存在欺诈发行或重大信息披露违法行为的，公司股票将被深圳证券交易所实施退市风险警示并暂停上市，请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	荣丰控股	股票代码	000668
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	荣丰控股集团股份有限公司		
公司的中文简称	荣丰控股		
公司的外文名称（如有）	Rongfeng Holding Group Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王征		
注册地址	上海市浦东新区浦东大道 1200 号 1908 室		
注册地址的邮政编码	200122		
办公地址	上海市浦东新区浦东大道 1200 号 1908 室		
办公地址的邮政编码	200122		
公司网址	www.rongfengholding.com		
电子信箱	ir@rongfengholding.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢高	
联系地址	北京市丰台区南四环西路 186 号四区汉威国际广场 6 号楼 3 层荣丰控股	
电话	010-51757687	
传真	010-51757666	
电子信箱	xiegao12345@126.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	北京、上海

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	----------	--------	--------

			注册号		
首次注册	1992 年 08 月 08 日	武汉	4201001101065	420103177749383	30025353-6
报告期末注册	2010 年 01 月 27 日	上海	420100000040813	310115300253536	30025353-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2009 年 1 月 23 日，S 武石油股改实施完成，主营业务由石油化工制品变更为房地产开发经营。				
历次控股股东的变更情况（如有）	2009 年 1 月 23 日，S 武石油股改实施完成，控股股东由中国石油化工股份有限公司变更为盛世达投资有限公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	王郁、肖文涛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	10,823,268.59	118,351,874.94	-90.86%	70,101,842.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	-46,085,282.80	1,768,186.98	-2,706.36%	1,769,710.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-49,842,928.80	4,973,761.35	-1,102.12%	-3,172,613.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	160,937,735.20	-165,544,135.88	197.22%	-98,497,904.81
基本每股收益（元/股）	-0.31	0.01	-3,200.00%	0.01
稀释每股收益（元/股）	-0.31	0.01	-3,200.00%	0.01
加权平均净资产收益率	-7.13%	0.26%	-7.39%	0.26%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,687,219,063.26	1,521,211,458.14	10.91%	1,115,379,143.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	622,654,111.96	670,207,813.66	-7.10%	669,908,045.58

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	323,000.00	360,000.00	7,453,227.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,070.65	-3,839,256.36	-131,438.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,879,232.87			
减：所得税影响额		82,492.94	1,830,317.32	
少数股东权益影响额（税后）	417,516.22	-356,174.93	549,147.14	
合计	3,757,646.00	-3,205,574.37	4,942,324.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年初以来,国内楼市由热转冷,市场观望、量价下行,国家统计局数据显示,2014年,全国房地产开发投资95036亿元,比2013年回落9.3个百分点;商品房待售面积62169万平方米,比2013年末增加12874万平方米;商品房销售面积120649万平方米,比上年下降7.6%,2013年为增长17.3%;房地产开发企业到位资金121991亿元,比上年下降0.1%,1-11月份为增长0.6%,2013年为增长26.5%。

房地产市场进入调整期,竞争加剧,融资困难,黄金时代渐行渐远,中小地产企业生存环境进一步恶化,行业集中度继续提升,房企格局分化持续存在。

面对严峻的市场形势,公司转变发展思维,将持续稳健经营提升到战略高度,相应调整项目开发的节奏,通过准确的定位和优良的产品品质取得竞争优势,积极探索在市场的细分中寻求差异化发展。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,公司业务收入10,823,268.59元,比2013年下降91%,主要原因是公司2014年度北京荣丰项目尾盘未实现销售,长春项目和重庆慈母山项目尚未达到销售条件。北京荣丰实现营业收入9,314,366.99元,实现营业利润-8,055,018.25元,实现净利润-4,965,117.38元;长春荣丰实现营业收入0万元,实现营业利润-2,490,978.87元,实现净利润-1,870,649.71元。重庆荣丰实现营业收入0万元,实现营业利润-250,006.76元,实现净利润-250,006.76元。荣控实业实现营业收入1,508,901.60元,实现营业利润-31,002,774.43元,实现净利润-31,002,774.43元。报告期内,公司利润构成未发生重大变动。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内,公司实现营业收入10,823,268.59元,主要为所持物业租金收入。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	253,000.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	2.34%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	王雍璞	253,000.00	2.34%
合计	--	253,000.00	2.34%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
房地产	商品房销售	120,509.26	2.73%	24,073,481.60	82.71%	-99.50%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商品房销售	商品房销售	120,509.26	2.73%	24,073,481.60	82.71%	-99.50%

说明

以上成本只包含了商品房销售成本

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	51,039,903.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	77.10%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	沈阳核工业建设工程总公司长春建筑工程分公司	15,720,798.00	0.24%
2	五洋建设集团股份有限公司	14,825,000.00	0.23%
3	吉林省地矿建设集团有限公司	7,585,305.00	0.12%

4	长春市忠德路桥有限公司	7,078,800.00	0.11%
5	中冶京诚工程技术有限公司	4,930,000.00	0.08%
合计	--	51,039,903.00	77.10%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

管理费用2014年度较2013年度上升65.46%，系人员增加人工成本增长、中介费及租赁费增加所致。

5、研发支出

无

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	337,136,453.72	260,028,957.66	29.65%
经营活动现金流出小计	176,198,718.52	425,573,093.54	-58.60%
经营活动产生的现金流量净额	160,937,735.20	-165,544,135.88	197.22%
投资活动现金流入小计	3,879,232.87	6,189,458.40	-37.33%
投资活动现金流出小计	190,105,565.00	616,847.98	30,718.87%
投资活动产生的现金流量净额	-186,226,332.13	5,572,610.42	-3,441.82%
筹资活动现金流入小计	509,430,000.00	520,000,000.00	-2.03%
筹资活动现金流出小计	371,217,585.09	148,690,306.32	149.66%
筹资活动产生的现金流量净额	138,212,414.91	371,309,693.68	-62.78%
现金及现金等价物净增加额	112,923,817.98	211,338,168.22	-46.57%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流量净额下降，主要是本期销售大幅下降形成。
- 2、投资活动现金流量净额下降，主要是公司利用闲置资金购买理财产品形成。
- 3、筹资活动现金流量净额下降，主要是本期归还部分借款形成。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动现金流量与本年度净利润存在重大差异，主要是本期销售大幅下降形成。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
房地产开发	253,000.00	120,509.26	52.37%	-99.77%	-99.50%	-25.47%
分产品						
商品房销售	253,000.00	120,509.26	52.37%	-99.77%	-99.50%	-25.47%
分地区						
北京	253,000.00	120,509.26	52.37%	-99.77%	-99.50%	-25.47%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	353,629,782.02	20.96%	240,705,308.38	15.82%	5.14%	
应收账款	5,667,391.79	0.34%	19,899,678.61	1.31%	-0.97%	
存货	984,699,725.18	58.36%	854,029,384.69	56.14%	2.22%	
投资性房地产	41,140,790.89	2.44%	43,664,253.66	2.87%	-0.43%	
固定资产	3,941,691.80	0.23%	4,194,579.56	0.28%	-0.05%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	20,000,000.00	1.19%	150,000,000.00	9.86%	-8.67%	
长期借款	724,430,000.00	42.94%	366,850,000.00	24.12%	18.82%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

经过几年的发展，公司树立了较好的企业形象，有较强的创新能力，体现在个性化的设计、个性化的管理、个性化的服务等方面，产品设计、规划的理念超前，曾引领全国小户型风潮，集聚了一批在行业内具有较高水平的专业人士，人力资源储备充足，营销技术较为先进，管理团队经验丰富，企业文化独具特色，有较强的凝聚力和向心力。

公司主业明确，现有项目运营稳定，能够为公司提供良好的业绩支撑；公司财务状况良好，资产负债率较低，财务结构比较稳健；公司主要股东和关联方在资金等方面给予了公司有力的支持，为公司在建项目的顺利推进提供了有力支撑；公司拥有完善的治理结构和决策议事的内部管理制度，运营规范，为公司经营活动的有序开展提供了有力保障。

报告期内，公司继续保持和强化上述优势，未发生明显变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,844,134.00	14,844,134.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
长沙银行股份有限公司	吸收公众存款、发放贷款	1.81%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
长沙银行	商业银行	14,844,134.00	41,263,056	1.81%	47,452,514	1.81%	14,844,134.00	7,117,877.10	可供出售金融资产	购买
合计		14,844,134.00	41,263,056	--	47,452,514	--	14,844,134.00	7,117,877.10	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荣控实业投资有限公司	子公司	房地产	住宅商业	92720356.38	403,078,800.80	21,022,857.68	1,508,901.60	-31,002,774.43	-31,002,774.43
北京荣丰	子公司	房地产		50000000	777,959,40	657,999,95	9,314,366.9	-8,055,018.	-4,965,117.

房地产开发有限公司					3.25	8.43	9	25	38
长春荣丰房地产开发有限公司	子公司	房地产		20000000	969,994,811.15	242,340,845.16		-2,490,978.87	-1,870,649.71
重庆荣丰吉联房地产开发有限公司	子公司	实业投资及其他贸易销售	实业投资及贸易	60000000	312,466,759.61	16,846,858.77		-250,006.76	-250,006.76

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动	增减变动		
累计净利润的预计数(万元)	-1,200	--	-500	-1,234.09	增长	2.76%	--	59.48%
基本每股收益(元/股)	-0.08	--	-0.03	-0.08	增长	0.00%	--	62.50%
业绩预告的说明	报告期内，本公司控股的北京荣丰项目销售已近尾声，2015 年一季度未实现销售，长春荣丰项目和重庆荣丰项目尚未达到销售条件，导致本公司 2015 年一季度预计亏损。							

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1. 管理层对所处行业的讨论与分析

2014年年末召开的中央经济会议指出，保持经济运行在合理区间，强调深化改革，做到“调速不减速，量增质更优”，预计2015年我国经济将在改革中平稳前进，但由于内外部影响，经济增长将进一步放缓，展望2015年乃至更长时期，中国房地产市场已告别过去高速增长的“黄金时代”，经过市场调整后步入平稳理性增长的新常态，销售规模年增速将放缓至2%

-5%左右，限购限贷等行政手段渐退出，调节回归市场化，长效机制逐步建立，房地产市场的竞争更加激烈，行业集中度显著提升，中小企业的市场空间将进一步挤压，但是，任何危机同时也是机遇，产品与服务的竞争将是未来企业竞争的关键，我们将找准自身定位，通过技术化、专业化、精细化发展，致力于为社会提供优质的中高端住宅产品及商业地产，力争在五年的时间里，将“荣丰地产”打造成为有一定知名度的中高端地产品牌——“舒适、高端地产引领者”。并形成以房地产开发为核心产业，辅以地产业运营、金融投资等相关产业，通过收购、控股等方式积极拓展市场潜力大的新兴产业，做大做强。

2. 公司2015年度发展计划

一、工程建设目标

全面推进长春国际金融中心项目开发建设，按施工计划组织主体结构工程施工，力争在2015年上半年实现销售；2015年，公司将继续推进北京荣丰2008项目商业、车位的出租和销售；公司将在2015年度继续就重庆慈母山项目与当地政府进行沟通，争取早日开工建设。

二、管理工作目标

团队建设目标：加大人才引进力度，优化人才配置机制，及时响应集团战略发展对人才的需求。进一步完善考核与激励机制，充分挖掘员工潜能，持续提升工作绩效。系统开展集团全员培训工作，全面提升员工职业素养与专业能力。深入开展员工职业发展规划，实现员工与企业的协同发展。完善集团人力资源管理体系，持续提升工作效率与员工满意度。

计划运营管理工作目标：以建立优秀、高效的核心团队为目标，为有效实现目标与计划的对标，逐步建立健全计划管理体系。

内控管理工作目标：以群防群控为内控目标，使内控思想深入每个管理人员及员工的内心，逐步完善集团内控管理体系。

财务管理目标：进一步提升财务人员的业务水平。不断夯实集团的财务分析水平，为财务会计报告的使用者，定期提供管理决策和控制依据。

法务管理工作目标：完善法务档案管理体系，实现知识档案共享、可查。完善集团法律管理体系，提高集团各公司经营风险防范能力。

技术管理工作目标：进行产品标准化建立工作，提高项目产品品质、工作效率。组织部门成员定期业务培训，提升专业水平、业务能力。建立集团绿色技术应用管理体系，提高绿色技术应用水平。健全部门管理制度，优化设计管理流程，加强设计业务管理，提高设计成果的质量，规避项目开发风险，规范项目设计各阶段成果审定的流程及形式，提供评审的客观性、科学性。

招采管理工作目标：进一步提升集团招标采购管控水平，不断完善合格供应商库，逐步建立健全履约评价体系。做好招标采购的日常动态统计工作，定期编制报表，为指导具体招标采购工作的开展提供修正数据。

造价管理工作目标：通过对目标成本的分解，逐步搭建成本动态管理的架构，实现工程成本的动态管理。进一步提升集团造价合约管理水平，逐步完善结算、洽商审核等程序，健全成本超值预警等管理制度。

工程管理工作目标：编制《监理工程师考核制度》、《项目现场管理制度》，从工程质量、安全、进度、成本等角度全面建立健全工程管理体系，并不断加强对监理单位的管理与考核。

总裁办管理工作目标：积极倡导绿色办公理念，加强办公物资管理，减少浪费，实现办公费用合理化。完善集团档案管理体系，实现集团知识共享。积极倡导集团核心价值观与经营理念，深入开展企业文化活动，营造良好工作氛围，提升员工持续优化办公环境，提高员工办公舒适度，提升集团办公形象。

3. 未来公司发展所需资金情况

为加快公司在建项目及新项目的开发进度，公司将加大资金筹集力度，通过销售回款、银行贷款、发行资管计划及股东委托贷款等多种方式筹资，并提高资金使用效率，降低资金使用成本，满足公司生产经营和项目建设的资金需求。

4. 未来发展的风险提示及应对措施

影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素及解决经营中遇到的主要问题：

公司目前开发的长春国际金融中心项目地处二线城市，人均住房面积处于较高水平，早期房地产开发力度较大致前期供应超过实际需求，且当地消费能力有限，库存去化压力突出，市场整体或面临供求失衡的风险。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司于2014年7月1日收到中国证监会《调查通知书》（编号：沪调查通字2014-1-026号），公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查。截至本报告日，上海证监局对荣丰控股公司的立案调查尚未结束，尚未作出立案调查结论。众环海华会计师事务所据此为本公司财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，为本公司内部控制出具了否定意见的审计报告。公司董事会成员、证券事务工作人员、高级管理人员将于2015年进一步加强重大集体决策和信息披露等规范程序的执行，严格遵守《证券法》、《公司法》等法规及《上市规则》的规定，恪尽职守、履行诚信勤勉义务，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务。公司监事会将进一步加强对董事会及经营管理人员的监督，杜绝此类事件再次发生。

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、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权益工具投资，由“长期股权投资”科目列报，改为以成本计量的“可供出售金融资产”列报。

上述因其的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013年度）合并财务报表的影响：	
	①	合计
比较期间（2013 年度）年末数影响：		
可供出售金融资产	14,844,134.00	14,844,134.00
长期股权投资	-14,844,134.00	-14,844,134.00

注：影响数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2014年度：根据公司利润分配政策，因公司 2014 年度发生亏损，利润分配方案为：不分派现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2013年度：以2013年12月31日股本146,841,890股为基数，每10股派现0.1元(含税)，共分配现金红利1,468,418.90元，不送股，也不实行公积金转增股本。

2012年度：以2012年12月31日股本146,841,890股为基数，每10股派现0.1元(含税)，共分配现金红利1,468,418.90元，不送股，也不实行公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	-46,085,282.80	0.00%		
2013 年	1,468,418.90	1,768,186.98	83.05%		
2012 年	1,468,418.90	1,769,710.24	82.98%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益的同时，注重认真履行对股东、职工、债权人、消费者等方面应尽的责任和义务，并努力为社会公益事业作出力所能及的贡献。

在保障股东特别是中小股东利益方面，公司根据相关法律法规，不断完善、加强内部制度的建设，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会和监事会相互制衡的管理机制；严格规范股东大会、董事会、监事会和总经理的权利、义务及职责范围；公平披露信息，维护中小投资者权益。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》规定，不断完善包括薪酬体系、激励机制、社保、医保在内的薪酬与福利机制，注意员工生产安全的劳动保护，丰富员工业余生活，为员工提供良好的培训，提升员工的职业技能，确保员工队伍的稳定。

在保护债权人、消费者等利益相关者方面，公司充分尊重债权人、供应商、消费者和社区及其他利益相关者的合法权益，在经济活动中诚实守信，公平公正，树立了良好的企业形象。

公司在生产经营和业务发展的过程中，将继续努力做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与社会、公司与环境、公司与员工的健康和谐发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

处罚事项、处罚措施及整改情况

1、资产认购协议、对外财务资助未履行董事会审议程序，也未及时履行披露义务。

2011年6月12日、2012年1月10日，公司与非关联人百汇行投资（北京）有限公司（以下简称“百汇行投资”）签署《合作协议书》及《补充协议》，公司以6,500万元购买百汇行投资持有的昌黎百城房地产开发有限公司（以下简称“昌黎百城”）50%股权，并承诺根据昌黎百城实际资金需求向其提供8,650万元资金支持。公司2012年向百汇行投资支付股权转让款6,500万元，并向昌黎百城提供8,650万元财务资助，但未能完成股权过户。2013年2月14日，由于项目前期拆迁工作无法完成，公司与百汇行投资、昌黎百城共同签署《项目终止协议》。2013年公司已收回上述股权转让款和财务资助款项。上述事宜均未履行董事会审议程序，也未及时履行披露义务。

2、重大合作协议未及时履行披露义务。

2013年6月2日，公司与非关联人五洋建设集团股份有限公司（以下称“五洋建设”）签署《荣丰控股集团股份有限公司与五洋建设集团股份有限公司之战略合作协议》，拟将包括“长春国际金融中心项目”、“重庆慈母山项目”在内，所有未竣工以及未来后续取得之房地产开发项目，全部委托五洋建设作为施工总承包商；五洋建设拟在配套资金提供、项目人员配置和项目利润率等方面资源向公司全面倾斜，优先满足公司旗下项目的需求，并给予公司旗下项目以最优惠之商业条件。预计合同金额为18亿元。该协议签署后公司向五洋建设之项目公司长春五洋建筑工程有限公司支付了11,500万元的合作预付款。公司未就上述战略合作协议及时履行信息披露义务，直到2014年4月19日公司董事会审议与五洋建设签署的《长春国际金融中心项目建设工程施工总承包合同》后，才履行信息披露义务。

深交所对本公司、本公司董事长王征、董事兼总经理王焕新、董事盛小宁、栾振国、汤俊、李荣华、黄建森、时任董事会秘书步秀霞给予通报批评的处分。

公司董事会根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，制定了《信息披露事务管理制度》以及《对外信息报送管理制度》，对信息披露的内容、程序、权限、保密、监督等工作均作出了详细的规定，明确了信息披露责任人，规范了信息的内部流转程序，确保信息披露义务的正确履行，以促进公司信息披露水平不断提高，增强公司信息的透明度，杜绝类发生类似情况。

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年08月04日		电话沟通	个人		公司被立案调查相关情况。公司及相关信息披露义务人严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，不存在违反信息公平披露的情形。
2014年11月04日		电话沟通	个人		重大事项停牌相关情况。

				公司及相关信息披露义务人严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，不存在违反信息公平披露的情形。
2014年12月12日		电话沟通	个人	重大事项停牌情况、公司经营业绩。公司及相关信息披露义务人严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，不存在违反信息公平披露的情形。
2014年12月22日		电话沟通	个人	重大事项停牌相关情况。公司及相关信息披露义务人严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，不存在违反信息公平披露的情形。
2014年12月18日		电话沟通	个人	长春项目建设情况。公司及相关信息披露义务人严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，不存在违反信息公平披露的情形。
2014年12月26日		电话沟通	个人	公司风险提示公告相关情况。公司及相关信息披露义务人严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，不存在违反信息公平披露的情形。
接待次数				7
接待机构数量				0
接待个人数量				7
接待其他对象数量				0

是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否
-------------------	---

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
盛世达投资有限公司	控股股东	应付关联方债务	支持上市公司资金	否	0	19,393	3,718
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对上市公司解决短期财务困难起到帮助作用。					

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

2014年4月18日，经公司第七届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于签署<建设工程施工总承包合同>的议案》。本公司子公司长春荣丰房地产开发有限公司（以下简称：发包人）就“长春国际金融中心工程”与五洋建设集团股份有限公司（以下简称：承包人）签署<建设工程施工总承包合同>。合同价款：本项目合同金额暂定为：180,000 万元（人民币），（合同金额包括专项工程和特殊专业工程的分包工程造价。承包人的最终工程造价按双方约定的计价方式，由发包人审定经承包人认可的结算为准）。

依据公司子公司长春荣丰房地产开发有限公司与五洋建设集团股份有限公司签署<建设工程施工总承包合同>第十一条：双方确认签署本《长春国际金融中心项目建设工程施工总承包合同》即已落实履行了双方于2013年6月2日签署的《荣丰控股集团股份有限公司与五洋建设集团股份有限公司之战略合作协议》（下简称“《战略合作协议》”），双方依据《战略合作协议》收取的任何费用均应返还给对方，双方确认不再依据《战略合作协议》向对方主张任何权利和要求对方承担任何义务。公司子公司长春荣丰房地产开发有限公司于2014年4月30日前收到五洋建设集团股份有限公司返还的基于《战略合作协议》之预付款1.15亿元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	王郁、肖文涛

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，聘请众环海华会计师事务所为内部控制审计机构，报酬为22万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司于2014年7月1日收到中国证监会《调查通知书》（编号：沪调查通字2014-1-026号），公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查。截至本报告日，上海证监局对荣丰控股公司的立案调查尚未结束，尚未作出立案调查结论。众环海华会计师事务所据此为本公司财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，为本公司内部控制出具了否定意见的审计报告。公司董事会成员、证券事务工作人员、高级管理人员将于2015年进一步加强对重大事项集体决策和信息披露等规范程序的执行，严格遵守《证券法》、《公司法》等法规及《上市规则》的规定，恪尽职守、履行诚信勤勉义务，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务。公司监事会将进一步加强对董事会及经营管理人员的监督，杜绝此类事件再次发生。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
荣丰控股集团股份有限公司	其他	信息披露涉嫌违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2014年07月04日	巨潮资讯网

整改情况说明

适用 不适用

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，制定了《信息披露事务管理制度》以及《对外信息报送管理制度》，对信息披露的内容、程序、权限、保密、监督等工作均作出了详细的规定，明确了信息披露责任人，规范了信息的内部流转程序，确保信息披露义务的正确履行，以促进公司信息披露水平不断提高，增强公司信息的透明度，保护公司及全体股东的合法权益。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、2014年1月8日，副总经理因身体原因辞职。详见2014年1月8日于证券日报、证券时报、巨潮资讯网披露的有关公告。

二、2014年4月4日，副总经理因个人原因辞职。详见2014年4月8日于证券日报、证券时报、巨潮资讯网披露的有关公告。

三、2014年4月26日，补选聂成根先生为第七届监事会监事。详见2014年4月26日于证券日报、证券时报、巨潮资讯网披露的有关公告。

四、2014年7月24日，董事会秘书因个人原因辞职。详见2014年7月24日于证券日报、证券时报、巨潮资讯网披露的有关公告。

五、2014年11月16日，选举公司董事王征先生为公司董事长；选举公司董事王焕新女士为公司副董事长；聘任王焕新女士任公司总经理，；聘任谢高先生为公司董事会秘书。详见2014年11月18日于证券日报、证券时报、巨潮资讯网披露的有关公告

六、2014年7月1日，收到中国证监会《调查通知书》（编号：沪调查通字2014-1-026号），公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查。详见2014年7月3日于巨潮资讯网披露的有关公告（公告编号：2014-40）。

七、2014年9月1日，深交所已对本公司、本公司董事长王征、董事兼总经理王焕新、董事盛小宁、栾振国、汤俊、李荣华、黄建森、时任董事会秘书步秀霞给予通报批评的处分。

事由：1、资产认购协议、对外财务资助未履行董事会审议程序，也未及时履行披露义务。

2011年6月12日、2012年1月10日，公司与非关联人百汇行投资（北京）有限公司（以下简称“百汇行投资”）签署《合作协议书》及《补充协议》，公司以6,500万元购买百汇行投资持有的昌黎百城房地产开发有限公司（以下简称“昌黎百城”）50%股权，并承诺根据昌黎百城实际资金需求向其提供8,650万元资金支持。公司2012年向百汇行投资支付股权转让款6,500

万元，并向昌黎百城提供8,650万元财务资助，但未能完成股权过户。2013年2月14日，由于项目前期拆迁工作无法完成，公司与百汇行投资、昌黎百城共同签署《项目终止协议》。2013年公司已收回上述股权转让款和财务资助款项。上述事宜均未履行董事会审议程序，也未及时履行披露义务。

2、重大合作协议未及时履行披露义务。

2013年6月2日，公司与非关联人五洋建设集团股份有限公司（以下称“五洋建设”）签署《荣丰控股集团股份有限公司与五洋建设集团股份有限公司之战略合作协议》，拟将包括“长春国际金融中心项目”、“重庆慈母山项目”在内，所有未竣工以及未来后续取得之房地产开发项目，全部委托五洋建设作为施工总承包商；五洋建设拟在配套资金提供、项目人员配置和项目利润率等方面资源向公司全面倾斜，优先满足公司旗下项目的需求，并给予公司旗下项目以最优惠之商业条件。预计合同金额为18亿元。该协议签署后公司向五洋建设之项目公司长春五洋建筑工程有限公司支付了11,500万元的合作预付款。公司未就上述战略合作协议及时履行信息披露义务，直到2014年4月19日公司董事会审议与五洋建设签署的《长春国际金融中心项目建设工程施工总承包合同》后，才履行信息披露义务。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	157,802	0.00%	0	0	0	1,855	1,855	159,657	0.11%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	153,497	0.10%	0	0	0	0	0	153,497	0.10%
3、其他内资持股	4,305	0.00%	0	0	0	1,855	1,855	6,160	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	4,305	0.00%	0	0	0	1,855	1,855	6,160	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	146,684,088	99.89%	0	0	0	-1,855	-1,855	146,682,233	99.89%
1、人民币普通股	146,684,088	99.89%	0	0	0	-1,855	-1,855	146,682,233	99.89%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	146,841,890	100.00%	0	0	0	0	0	146,841,890	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

董事离任，自动锁定

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李荣华	1,785	0	595	2,380	董事离职	2015年5月10日
黄建森	2,520	0	840	3,360	董事离职	2015年5月10日
汤俊	0	0	420	420	董事离职	2015年5月10日
合计	4,305	0	1,855	6,160	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,964	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	7,247	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
盛世达投资有限 公司	境内非国有法人	39.28%	57,680,703	0	0	57,680,703	质押	57,680,703
长江证券股份有 限公司	境内非国有法人	4.99%	7,326,218	0	0	7,326,218		
云南国际信托有 限公司—云信— 惠泉集合资金信 托计划	其他	1.73%	2,547,097	2,547,097	0	2,547,097		
云南国际信托有 限公司—云信— 雅瀛集合资金信 托计划	其他	1.61%	2,368,583	2,368,583	0	2,368,583		
中融国际信托有 限公司—中融— 一点击成金 13 号证 券投资集合资金 信托计划	其他	1.59%	2,336,947	2,336,947	0	2,336,947		
中融国际信托有 限公司—太平洋 超越 1 号证券投 资集合资金信托 计划	其他	1.58%	2,312,803	2,312,803	0	2,312,803		
五矿国际信托有 限公司—信利达 1 号证券投资集 合资金信托计划	其他	1.09%	1,600,000	1,600,000	0	1,600,000		
中国石油大庆石 油化工总厂	国有法人	0.78%	1,140,034	0	0	1,140,034		
陈照军	境内自然人	0.77%	1,131,359	1,131,359	0	1,131,359	质押	1,131,359
李光滨	境内自然人	0.69%	1,014,900	1,014,900	0	1,014,900		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中，第一大股东与其余九名股东无关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其余九名股东之间是否存在关联关系，或其是否为一致行动人未知。前十名无限售流通股股东中第一大股东与前十名股东中除第一大股东外其余股东不存在关联关系亦非一致行动人；其余九名股东之间是否存在关联关系，或其是否为一致行动人未知。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
盛世达投资有限公司	57,680,703	人民币普通股	57,680,703
长江证券股份有限公司	7,326,218	人民币普通股	7,326,218
云南国际信托有限公司－云信－惠泉集合资金信托计划	2,547,097	人民币普通股	2,547,097
云南国际信托有限公司－云信－雅瀛集合资金信托计划	2,368,583	人民币普通股	2,368,583
中融国际信托有限公司－中融一点击成金 13 号证券投资集合资金信托计划	2,336,947	人民币普通股	2,336,947
中融国际信托有限公司－太平洋超越 1 号证券投资集合资金信托计划	2,312,803	人民币普通股	2,312,803
五矿国际信托有限公司－信利达 1 号证券投资集合资金信托计划	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
中国石油大庆石油化工总厂	1,140,034	人民币普通股	1,140,034
陈照军	1,131,359	人民币普通股	1,131,359
李光滨	1,014,900	人民币普通股	1,014,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中，第一大股东与其余九名股东无关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其余九名股东之间是否存在关联关系，或其是否为一致行动人未知。前十名无限售流通股股东中第一大股东与前十名股东中除第一大股东外其余股东不存在关联关系亦非一致行动人；其余九名股东之间是否存在关联关系，或其是否为一致行动人未知。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
盛世达投资有限公司	王征	2005 年 01 月 21 日	77040090-8	150000 万元	项目投资，投资管理，投资咨询
未来发展战略	盛世达投资有限公司主要从事股权投资（主要集中于房地产和银行股权两大领域）				
经营成果、财务状况、现金流等	控股股东盛世达投资有限公司总资产 32 亿，净资产 15 亿				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
盛毓南	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	退休	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
王征	董事长	现任	男	52	2014年11月14日	2017年11月13日	0	0	0	0
盛小宁	副董事长	离任	女	60	2011年11月14日	2014年11月13日	0	0	0	0
王焕新	副董事长、 总经理	现任	女	47	2014年11月14日	2017年11月13日	0	0	0	0
栾振国	董事	现任	男	39	2014年11月14日	2017年11月13日	0	0	0	0
奚振华	董事	现任	男	68	2014年11月10日	2017年11月10日	0	0	0	0
胡智	独立董事	现任	男	51	2014年11月14日	2017年11月13日	0	0	0	0
杨雄	独立董事	现任	男	49	2014年11月14日	2017年11月13日	0	0	0	0
臧家顺	独立董事	现任	男	53	2014年11月14日	2017年11月13日	0	0	0	0
王纪新	独立董事	离任	男	69	2013年09月18日	2014年11月13日	0	0	0	0
黄建森	董事	离任	男	62	2011年11月14日	2014年11月13日	3,360	0	0	3,360
汤俊	董事	离任	男	45	2011年11月14日	2014年11月13日	420	0	0	420
李荣华	董事	离任	男	52	2011年11月14日	2014年11月13日	2,380	0	0	2,380
周庆祖	监事长	现任	男	82	2011年11月14日	2014年11月13日	0	0	0	0
聂成根	监事	离任	男	69	2014年04月25日	2015年04月03日	0	0	0	0
杜馨	监事	现任	女	40	2014年11月14日	2017年11月13日	0	0	0	0

谢高	董秘	现任	男	35	2014年11月14日	2017年11月13日	0	0	0	0
步秀霞	董秘	离任	女	34	2012年08月22日	2014年07月23日	0	0	0	0
刘开	总工程师	离任	男	70	2011年08月15日	2014年04月04日	0	0	0	0
季万年	副总经理	离任	男	68	2011年08月15日	2014年01月07日	0	0	0	0
计鹰	副总经理	离任	男	48	2013年04月23日	2014年11月13日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	6,160	0	0	6,160

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

王征先生，男，1963年7月出生，毕业于上海华东师范大学外语系，曾任香港环宇公司中国部经理、丹柏瑞有限公司董事长，香港懋辉发展有限公司董事长、北京荣丰房地产开发有限公司董事长，现任重庆吉联房地产开发有限公司董事长、长春荣丰房地产开发有限公司总经理，公司第八届董事会董事、董事长。

王征先生是第十、十一届全国政协委员、社会与法制委员会、经济委员会委员，北京市政府特约规划监督员，上海金融仲裁院仲裁员，中国红十字会常务理事，曾任全国青联常委，中国青年企业家协会副会长，香港特别行政区第十一、十二届全国人大代表选举会议成员，最高人民法院特约监督员。

王焕新女士，女，1968年11月出生，毕业于河北建筑工程学院，曾任宣化钢铁公司建筑安装工程公司工程副科长、北京港中建房地产开发有限公司工程部副经理、北京青松投资集团工程部经理、北京威宁谢工程咨询公司高级估算员、北京荣丰房地产开发有限公司预算部经理、副总经理。现任公司总经理、北京荣丰房地产开发有限公司总经理，公司第八届董事会董事、董事长。

栾振国先生，男，1976年10月19日出生，毕业于复旦大学，曾任上海浦东发展银行公司金融部客户经理、上海洛克双喜国际投资有限公司投资银行部总经理、盛世达投资有限公司副总经理，现任公司第八届董事会董事。

奚振华先生，男，1947年11月13日出生，曾任美国A.N.国际贸易公司总经理，上海美亚合成纸塑有限公司总经理，北京非常空间物业管理有限公司总经理，香港亚洲电视有限公司董事，现任公司第八届董事会董事。

杨雄先生，男，1966年10月出生，大学学历，国家注册会计师。历任贵州会计师事务所副所长；贵州黔元会计师事务所主任会计师（法定代表人）；天一会计师事务所董事副主任会计师，并兼任天一会计师事务所贵州分所所长；中和正信会计师事务所董事长，中和正信会计师事务所贵州分所负责人；天健正信会计师事务所主任会计师；现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）副董事长、高级合伙人，立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所负责人，中共立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所党支部书记，本公司第八届董事会独立董事。

臧家顺先生，男，1962年7月出生，汉族，硕士研究生。曾任共青团延边州委员会副书记，吉林省经济运行办公室副主任，吉林省龙井市副书记，常务副市长，吉林省开山化纤厂厂长，东北证券有限责任公司总裁兼党委书记，中矿国际投资公司总裁，福建实达集团股份有限公司董事长。现任民生商联资本管理有限责任公司董事长、本公司第八届董事会独立董事。

胡智先生，男，1964年4月出生，汉族，学士学位，在职研究生学位。曾任北京兴业会计师事务所部门经理，首席评估师；北京天健兴业资产评估有限公司副总经理；北京京都中新资产评估有限公司总经理；现任中联资产评估集团有限公司高级合伙人，新希望六和股份有限公司独立董事，本公司第八届董事会独立董事。

周庆祖先生，男，1932年6月出生，1952年毕业于上海交通大学管理学院，1998退休，现任公司第八届监事会监事、监事长。

聂成根先生，男，1946年9月生，江西清江人，1973年5月加入中国共产党，1968年12月参加工作，江西省委党校理论部政治专业毕业，省委党校大学学历，经济师，2008年11月退休，现任公司第八届监事会监事。

杜馨女士，女，1975年11月生，大学学历，2001年毕业于东华大学成人高等教育学院会计学系并获管理学学士学位。1996年至2004年任上海市环中律师事务所行政文员，2005年1-9月任莎特士国际贸易有限公司行政助理，2005年11月至今任北京荣丰房地产开发有限公司董事长秘书、荣丰控股集团股份有限公司董事长秘书，现任公司第八届监事会监事。

谢高先生，男，1980年3月出生，中共党员，本科学历，有深圳证券交易所董事会秘书资格。1997年12月至2009年12月，服役于中国人民解放军65739部队、海军92076部队，2010年4月入职荣丰控股集团，现任公司董事会秘书、行政中心总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司不对未在公司担任其他职务的非专职董事、监事支付报酬。

在公司担任职务的董事、监事和公司高级管理人员的薪酬，根据其在公司担任的具体职务，依据公司有关薪资管理制度和审批程序进行发放。

截止2014年12月31日，在公司领取报酬的在职董事、监事和高级管理人员共计10人，从公司获得的报酬总额为323.5万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
王征	董事长	男	52	现任	150.3	0	150.3
盛小宁	副董事长	女	60	离任	3.3	0	3.3
王焕新	副董事长、总经理	女	47	现任	74.2	0	74.2
栾振国	董事	男	39	现任	0	0	0

汤俊	董事	男	45	离任	0	0	0
李荣华	董事	男	52	离任	0	0	0
黄建森	董事	男	62	离任	0	0	0
奚振华	董事	男	68	现任	24	0	24
杨雄	董事	男	49	现任	9.2	0	9.2
胡智	独立董事	男	51	现任	9.2	0	9.2
臧家顺	独立董事	男	53	现任	9.2	0	9.2
王纪新	独立董事	男	69	离任	0	0	0
周庆祖	监事长	男	82	现任	0	0	0
聂成根	监事	男	69	离任	0	0	0
杜馨	监事	女	40	现任	11.9	0	11.9
谢高	董事会秘书	男	35	现任	22.9	0	22.9
季万年	副总经理	男	68	离任	0	0	0
刘开	副总经理	男	70	离任	0	0	0
计鹰	副总经理	男	48	离任	9.3	0	9.3
步秀霞	董事会秘书	女	34	离任	0	0	0
合计	--	--	--	--	323.5	0	323.5

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
盛小宁	副董事长	任期满离任	2014年11月13日	
汤俊	董事	任期满离任	2014年11月13日	
李荣华	董事	任期满离任	2014年11月13日	
黄建森	董事	任期满离任	2014年11月13日	
邵九林	董事	任期满离任	2014年08月13日	
王纪新	独立董事	任期满离任	2014年11月13日	
步秀霞	董事会秘书	离任	2014年07月23日	个人原因

刘开	副总经理	离任	2014年04月04日	个人原因
季万年	副总经理	离任	2014年01月07日	个人原因
计鹰	副总经理	任期满离任	2014年11月13日	
王焕新	副董事长	被选举	2014年11月13日	
奚振华	董事	被选举	2014年11月13日	
谢高	董事会秘书	聘任	2014年11月13日	

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

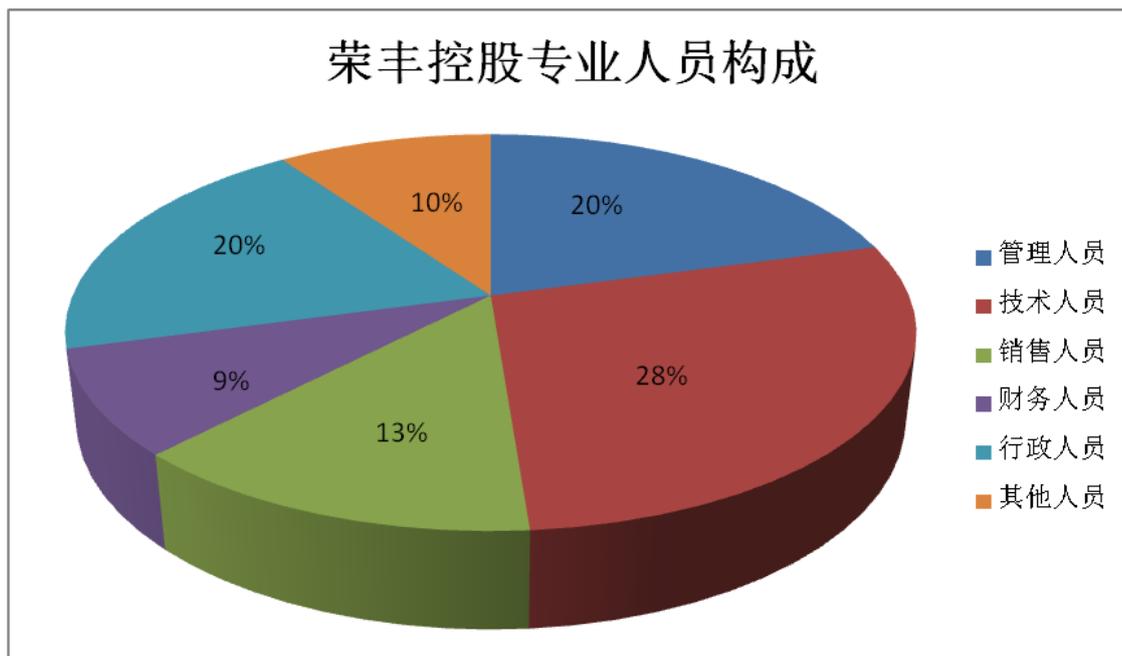
无

六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司在职员工82人，结构如下：

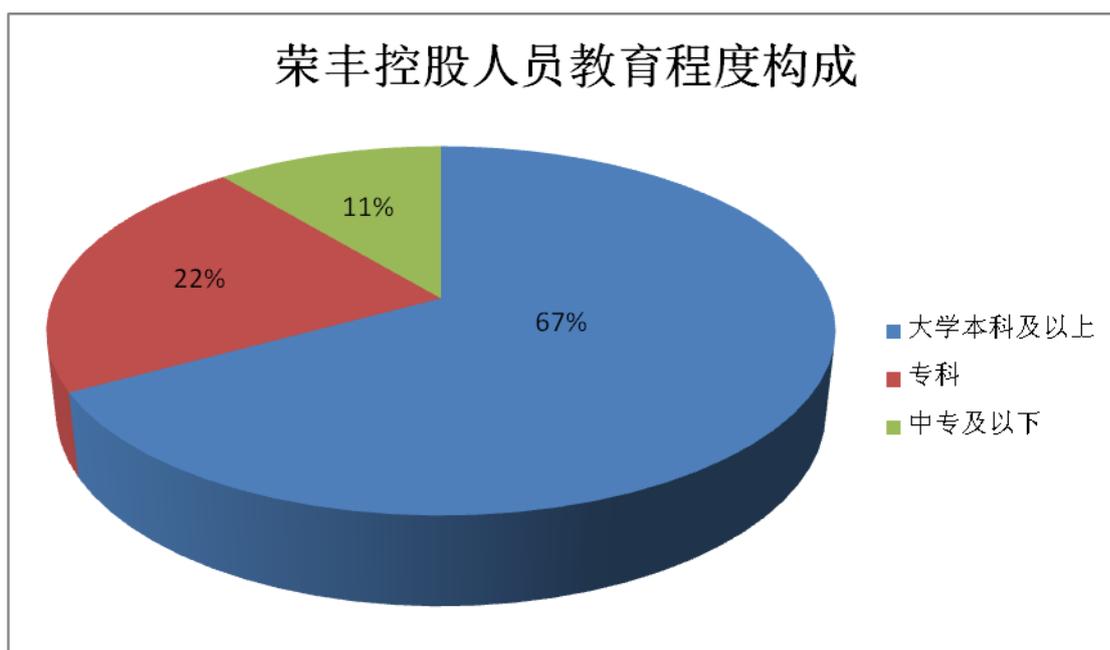
专业构成情况：

专业类别	人数	比例
管理人员	17	20%
技术人员	23	28%
销售人员	11	13%
财务人员	7	9%
行政人员	16	20%
其他人员	8	10%
合计	82	100%



教育程度情况：

教育程度	人数	比例
大学本科及以上	55	67%
专科	18	22%
中专及以下	9	11%
合计	82	100%



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，不断改进和完善公司管理制度和治理结构，进一步提高公司规范运作水平。目前公司治理实际状况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，保障所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司所有的重大事项均按照法律法规及公司制度履行审批程序，确保股东享有知情权和参与权。

（二）控股股东与上市公司

报告期内，控股股东及实际控制人均遵循《公司法》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及公司相关制度中有关控股股东和实际控制人行为规范的规定，规范地行使权利。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司实行独立核算，独立承担责任和风险，公司董事会、监事会和其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自身行为，对上市公司董事、监事候选人的提名，严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序，没有直接或间接干预公司决策及生产经营活动等损害公司及其他股东的权益的行为。

（三）董事会

公司按照《公司章程》的相关内容制定《董事会议事规则》并严格执行。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，目前公司共有董事7名，其中独立董事3名，公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会运作规范，发挥了相应职能，对定期报告的编制过程、董事、监事和高级管理人员薪酬制订、考核实施过程等进行有效监督。

（四）监事会

公司按照《公司章程》的相关内容制定《监事会议事规则》，对监事会的组成和职权、监事会会议的召开程序、议案的审议及表决程序及监事会会议记录等事项进行了详细的规定。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规及规范性法律文件的要求，监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司和股东的合法权益。

（五）信息披露

公司按照《证券法》、《上市规则》和《公司章程》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司在日常经营中切实执行了各项制度。公司按照内部控制规范实施工作方案落实各项工作要求，确保了工作方案及时、准确地执行；严格执行了内幕信息知情人管理制度，经核查，本年度未发生在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，本公司内幕信息知情人没有买卖本公司股票及其衍生品种，没有上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 23 日	(一) 审议通过《2013 年度董事会工作报告》 (二) 审议通过《2013 年度监事会工作报告》 (三) 审议通过《关于 2013 年财务决算与 2014 年财务预算方案的议案》 (四) 审议通过《关于 2013 年度利润分配预案的议案》 (五) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》 (六) 审议通过《2013 年度报告及摘要》 (七) 审议通过《关于修改公司章程的议案》	全部通过	2014 年 05 月 24 日	公告编号: 2014-39 披露网站: 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 04 月 25 日	(一) 审议通过《关于向德邦创新资本有限公司申请成立资产管理计划并提供担保的议案》。 (二) 审议通过《关于调整独立董事津贴的议案》 (三) 补选聂成根先生为公司第七届监事会监事	全部通过	2014 年 04 月 26 日	公告编号: 2014-28 披露网站: 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014 年度第二次临时股东大会	2014 年 11 月 10 日	1、审议通过了《修改公司章程议案》。 2、以累积投票方式	全部通过	2014 年 11 月 11 日	公告编号: 2014-59 披露网站: 巨潮资讯网

		选举了公司第八届董事会非独立董事； 3、以累积投票方式选举了公司第八届董事会独立董事； 4、以累积投票方式选举了公司第八届监事会股东代表出任的监事；			(http://www.cninfo.com.cn)
--	--	--	--	--	----------------------------

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王纪新	5	2	3	0	0	否
杨雄	7	2	4	1	0	否
胡智	7	3	4	0	0	否
臧家顺	7	2	4	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事充分行使国家法规和《公司章程》赋予的职权，发挥专业特长，以合理谨慎态度，勤勉尽责，促进公司董事会决策及决策程序的科学化，维护公司整体利益特别是中小股东的合法权益。

(1)、独立董事均按时参加了董事会会议。独立董事对董事会审议的各项议案都进行了深入了解和仔细研究，积极参与讨论，提出合理建议，并在此基础上独立、客观、审慎地对关联交易、融资行为、内部控制自我评价报告等重要事项均发表了独立意见，履行了监督职能。

(2)、独立董事均积极参与董事会专门委员会工作。独立董事在公司董事会战略与发展委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员中均有任职。遵照专门委员会工作细则，积极参与专门委员会的日常工作，充分利用专业所长为公司发展出谋划策。战略与发展委员会结合公司现状与发展，对公司发展战略发表了自己的意见。在年报工作中独立董事注重与年审注册会计师的沟通，仔细审阅相关资料，就审计过程中发现的问题进行有效沟通，充分发挥了独立作用，以确保审计报告全面反映公司真实情况。薪酬与考核委员会对公司2014年度经营情况进行审核，并充分与公司高管沟通，提出适合公司实际情况的年度经营计划与薪酬体系。

(3)、关注公司内控建设情况。独立董事与公司管理层、相关部门就内部控制制度的建设情况进行交流沟通，并根据自身专业经验提出相应建议，发挥独立董事的监督作用，监督并促进公司不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。

(4)、深入了解公司情况。对公司进行现场考察，深入了解公司的日常经营情况。同时，独立董事通过电话和邮件等方式与公司其他董事、高级管理人员及相关部门保持密切联系，时刻关注传媒、网络对公司的相关报道，对公司的重大事项进展能够做到及时了解和掌握；此外，独立董事持续关注公司信息披露工作，对公司各项信息的及时披露进行有效的监督，保证公司信息披露的公平、及时，使广大股东能够及时了解公司发展的最新情况。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会战略委员会履责情况

2014年4月23日，公司召开董事会战略委员会会议，审议2015年度经营计划。

（二）董事会提名委员会履责情况

2014年11月10日，提名委员会召开2014年第一次会议，提名王焕新女士为公司总经理人选。

（三）董事会审计委员会履责情况

1. 2015年2月13日，审计委员会召开2014年第一次会议，与众环海华会计师事务所进行进场前沟通，确定2014年度审计工作计划。

2. 2015年4月18日，审计委员会召开2014年第二次会议，听取注册会计师进场后发表的审计意见，认真审阅了2013年度审计报告初稿，并就重点事项与会计师进行深入交流，确定2014年度财务报告的最终结果。

（四）董事会薪酬与考核委员会履责情况

1. 2014年1月19日，薪酬委员会召开2014年第一次会议，审核公司绩效考核结果。

2. 2014年3月15日，薪酬委员会召开2014年第二次会议，审核公司绩效考核方案，签订高管经营目标责任书。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司与控股股东之间实行了业务、人员、资产、机构、财务“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）人员独立

公司高、中级管理人员均不在股东单位兼职，均在本公司领薪；股东单位的所有高、中级管理人员也不在本公司经营班子兼职及领薪。

（二）机构独立

公司有独立办公机构，不存在与股东单位合署办公的情况。也不存在股东单位干预股东大会、董事会和公司经营班子做出的人事任免及各项决议等情况。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，设立了独立的银行账户，独立依法纳税。公司在财务方面，能独立做出决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

（四）公司拥有独立的采购和销售系统。

（五）公司拥有独立的生产经营场所，能独立依法对经营管理事务做出决策，不存在股东与公司“捆绑”经营的情况。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行年度述职与绩效考评制度，全面建立公司整体业绩与高级管理人员个人绩效相结合的考核体系。既包括对公司当期业绩的考核，也兼顾了公司可持续发展能力。具体考核指标包括财务、客户、内部流程、员工发展等多个维度，对于公司总部高级管理人员，主要考核公司整体业绩状况、管理人员的岗位价值及相对于岗位职责要求的绩效达成状况。对于分、子公司负责人，主要考核其所负责公司的业绩状况、其岗位价值及相对于岗位职责要求的绩效达成状况。公司将按照市场化原则不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合印发的《关于印发企业内部控制配套指引的通知》（财会〔2010〕11号）规定，自2012年1月1日起在上海证券交易所、深圳证券交易所主板上市公司开始实施《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）和《企业内部控制配套指引》（财会〔2010〕11号）（以下简称企业内部控制规范体系）。

荣丰控股作为主板上市公司，应在披露2014年公司年报的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。对此，董事会高度重视，我们将2014年度定义为集团“内控年”。

公司于2014年初组织相关人员依据企业内部控制规范体系结合公司实际情况进行《内部控制手册》及《内部控制评价手册》的编写工作，并在过程中详细梳理和完善了管控流程、各项管理制度及权责体系。

2014年10月，公司成立了内部控制评价小组，按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。此次纳入评价范围的主要单位包括：荣丰控股集团股份有限公司、北京荣丰房地产开发有限公司、长春荣丰房地产开发有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的83.98%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的86.06%；2014年度公司内部控制评价范围的主要业务和事项包括公司治理、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金活动、采购管理、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、信息与沟通、内部监督；重点关注的高风险领域主要包括行业政策风险、项目开发风险、销售策略风险、财务管理风险、成本控制风险等。

对评价范围内的2014年度1至9月内部控制建设完整性进行了较为全面的检查、评估工作，并对内部控制执行情况进行了初步测试，对发现需要完善的问题提出了整改建议，并将2014年10月至12月作为内部控制体系完善期，于2015年1月前通过完善制度、梳理流程等方式，对所发现的设计层面问题进行了整改。

2015年2月，公司内部控制评价小组对评价范围内的2014年度内部控制建设和执行情况进行了较为全面的检查、测试工作，对发现需要完善的问题及时提出了整改建议。对有待完善的问题，管理层拟定了各项整改措施。

二、董事会关于内部控制责任的声明

本公司及其董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，不断提高企业经营管理水平和风险防范能力，保护公司、投资者的合法权益，为公司实现发展战略，促进公司健康、可持续发展提供坚实的保证。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引、深圳证券交易所颁布的《上市公司规范运作指引》，按照财政部、证监会《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》要求，开展内部控制相关工作，在内部控制日常监督及专项监督的基础上，对公司截至2014年12月31日的内部控制设计及运行有效性情况进行评价。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>报告期内发现公司非财务报告内部控制重大缺陷（数量 1 个）、重要缺陷（数量 0 个）。具体的重大缺陷为：公司于往年存在资产认购协议、对外财务资助、重大合作协议未及时履行披露义务的违规行为，受到深交所通报批评处分，公司已识别出上述缺陷并开始整改，但截止 2014 年 12 月 31 日，整改尚未全部完成，部分整改措施尚未运行足够长时间。。</p> <p>公司于 2014 年 9 月 1 日收到深圳证券交易所《关于对荣丰控股集团股份有限公司相关当事人的监管函》（编号：公司部监管函【2014】第 71 号）。认定公司存在部分事项未履行董事会审议程序，也未及时履行披露义务。违反《股票上市规则（2012 年修订）》第 2.1 条、第 9.2 条、第 11.11.3 条第（九）项的规定。</p>	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网：《荣丰控股集团股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，荣丰控股公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。</p>	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网：《荣丰控股集团股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

荣丰控股公司于 2014 年 9 月 1 日收到深圳证券交易所《关于对荣丰控股集团股份有限公司相关当事人的监管函》（编号：公司部监管函【2014】第 71 号）。认定公司存在部分事项未履行董事会审议程序，也未及时履行披露义务。违反《股票上市规则（2012 年修订）》第 2.1 条、第 9.2 条、第 11.11.3 条第（九）项的规定。

荣丰控股公司已识别出上述缺陷并开始整改，但截止 2014 年 12 月 31 日，整改尚未全部完成，部分整改措施尚未运行足够长时间。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使荣丰控股公司内部控制失去这一功能。

在荣丰控股公司 2014 年度财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2015 年 4 月 29 日对荣丰控股公司 2014 年度财务报表出具的审计报告产生影响。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度（2010 年 8 月）》，并于 2010 年 8 月 24 日召开的第六届董事会第七次会议上审议通过。对于在年报信息披露工作中有关人员因不履行或者不正确履行职责、义务等原因造成年报披露重大差错的，

公司将按制度严格追究责任，切实提高年报信息披露质量和透明度。报告期内，公司年报信息披露未发生重大差错、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 29 日
审计机构名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2015）011362 号
注册会计师姓名	王郁、肖文涛

审计报告正文



众环海华会计师事务所（特殊普通合伙） 地址：武汉市武昌区东湖路169号众环海华大厦2-9层

UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 邮编：430077

(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) 电话：027 86770549 传真：027 85424329

审 计 报 告

众环审字（2015）011362号

荣丰控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的荣丰控股集团股份有限公司（以下简称荣丰控股公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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荣丰控股公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（十五）7所述，公司于2014年7月1日收到中国证监会《调查通知书》（编号：沪调查通字2014-1-026号），公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查。本段内容不影响已发表的审计意见。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王郁

中国注册会计师 肖文涛

中国

武汉

2015年4月29日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：荣丰控股集团股份有限公司

2014年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	353,629,782.02	240,705,308.38
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		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,667,391.79	19,899,678.61
预付款项	61,547,464.51	328,166,793.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

应收利息		
应收股利	7,117,877.10	
其他应收款	12,959,134.25	7,977,529.86
买入返售金融资产		
存货	984,699,725.18	854,029,384.69
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	191,972,708.02	
流动资产合计	1,617,594,082.87	1,450,778,695.01
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	14,844,134.00	14,844,134.00
持有至到期投资		
长期应收款		1,867,667.53
长期股权投资		
投资性房地产	41,140,790.89	43,664,253.66
固定资产	3,941,691.80	4,194,579.56
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	144,581.98	342,149.96
递延所得税资产	7,553,781.72	3,519,978.42
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计	69,624,980.39	70,432,763.13
资产总计	1,687,219,063.26	1,521,211,458.14
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,212,681.00	25,019,602.05
预收款项	41,473,787.42	42,481,580.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,664.00	6,395.17
应交税费	7,775,335.52	28,502,574.33
应付利息	7,556,111.12	3,721,666.67
应付股利		576,807.03
其他应付款	87,947,867.33	73,824,936.31
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	66,850,000.00	83,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	263,823,446.39	407,133,562.18
非流动负债：		
长期借款	724,430,000.00	366,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	724,430,000.00	366,850,000.00
负债合计	988,253,446.39	773,983,562.18
所有者权益：		
股本	146,841,890.00	146,841,890.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	80,465,680.08	80,465,680.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,560,121.09	111,560,121.09
一般风险准备		
未分配利润	283,786,420.79	331,340,122.49
归属于母公司所有者权益合计	622,654,111.96	670,207,813.66
少数股东权益	76,311,504.91	77,020,082.30
所有者权益合计	698,965,616.87	747,227,895.96
负债和所有者权益总计	1,687,219,063.26	1,521,211,458.14

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：郑进华

会计机构负责人：谯志奇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	137,280.15	801,313.36
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		
预付款项		162,843.20
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,287,122.71	153,148,630.94

存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	152,424,402.86	154,112,787.50
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	396,982,074.72	396,982,074.72
投资性房地产		
固定资产	88,484.33	138,518.21
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	397,070,559.05	397,120,592.93
资产总计	549,494,961.91	551,233,380.43
流动负债：		
短期借款		
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		
预收款项		
应付职工薪酬		

应交税费	16,856.49	
应付利息		
应付股利		576,807.03
其他应付款	237,668,320.59	145,673,057.76
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		83,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	237,685,177.08	229,249,864.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	0.00	0.00
负债合计	237,685,177.08	229,249,864.79
所有者权益：		
股本	146,841,890.00	146,841,890.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,566,901.83	25,566,901.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,560,121.09	111,560,121.09
未分配利润	27,840,871.91	38,014,602.72
所有者权益合计	311,809,784.83	321,983,515.64

负债和所有者权益总计	549,494,961.91	551,233,380.43
------------	----------------	----------------

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	10,823,268.59	118,351,874.94
其中：营业收入	10,823,268.59	118,351,874.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	72,324,468.78	104,595,066.77
其中：营业成本	4,411,341.32	29,106,145.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	567,227.48	28,774,973.91
销售费用	831,726.98	993,177.75
管理费用	30,404,806.36	18,271,230.90
财务费用	32,493,294.58	25,627,297.26
资产减值损失	3,616,072.06	1,822,241.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,997,109.97	6,189,458.40
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）	-50,504,090.22	19,946,266.57
加：营业外收入	544,801.99	887,066.29
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	248,872.64	4,366,322.65

其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-50,208,160.87	16,467,010.21
减：所得税费用	-3,414,300.68	11,150,098.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-46,793,860.19	5,316,911.60
归属于母公司所有者的净利润	-46,085,282.80	1,768,186.98
少数股东损益	-708,577.39	3,548,724.62
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-46,793,860.19	5,316,911.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-46,085,282.80	1,768,186.98
归属于少数股东的综合收益总额	-708,577.39	3,548,724.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.31	0.01

(二) 稀释每股收益	-0.31	0.01
------------	-------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-38,088,548.28 元，上期被合并方实现的净利润为：27,515,878.29 元。

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：郑进华

会计机构负责人：谯志奇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	7,518,128.88	3,166,759.11
财务费用	1,095,636.72	18,955,076.35
资产减值损失	91,546.31	74,131.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,705,311.91	-22,195,966.69
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,705,311.91	-22,195,966.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,705,311.91	-22,195,966.69
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-8,705,311.91	-22,195,966.69
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.06	-0.15
(二)稀释每股收益	-0.06	-0.15

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,021,771.43	74,584,361.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	314,114,682.29	185,444,595.78
经营活动现金流入小计	337,136,453.72	260,028,957.66
购买商品、接受劳务支付的现金	78,602,387.83	358,972,501.10
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	13,476,911.37	8,361,193.09
支付的各项税费	26,094,165.69	38,135,953.05
支付其他与经营活动有关的现金	58,025,253.63	20,103,446.30
经营活动现金流出小计	176,198,718.52	425,573,093.54
经营活动产生的现金流量净额	160,937,735.20	-165,544,135.88
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		6,189,458.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,879,232.87	
投资活动现金流入小计	3,879,232.87	6,189,458.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,565.00	616,847.98
投资支付的现金	190,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	190,105,565.00	616,847.98

投资活动产生的现金流量净额	-186,226,332.13	5,572,610.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	509,430,000.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	509,430,000.00	520,000,000.00
偿还债务支付的现金	298,000,000.00	116,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,217,585.09	29,540,306.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,150,000.00
筹资活动现金流出小计	371,217,585.09	148,690,306.32
筹资活动产生的现金流量净额	138,212,414.91	371,309,693.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	112,923,817.98	211,338,168.22
加：期初现金及现金等价物余额	240,426,228.04	29,088,059.82
六、期末现金及现金等价物余额	353,350,046.02	240,426,228.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	91,635,579.73	146,774,310.69
经营活动现金流入小计	91,635,579.73	146,774,310.69
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	96,129.74	28,080.00
支付的各项税费		

支付其他与经营活动有关的现金	6,060,368.38	3,290,148.37
经营活动现金流出小计	6,156,498.12	3,318,228.37
经营活动产生的现金流量净额	85,479,081.61	143,456,082.32
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		60,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	83,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,143,114.82	16,750,389.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	86,143,114.82	82,750,389.65
筹资活动产生的现金流量净额	-86,143,114.82	-82,750,389.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-664,033.21	705,692.67
加：期初现金及现金等价物余额	801,313.36	95,620.69

六、期末现金及现金等价物余额	137,280.15	801,313.36
----------------	------------	------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	146,841,890.00				80,465,680.08					111,560,121.09		331,340,122.49	77,020,082.30	747,227,895.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	146,841,890.00				80,465,680.08					111,560,121.09		331,340,122.49	77,020,082.30	747,227,895.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-47,553,701.70	-708,577.39	-48,262,279.09
（一）综合收益总额												-46,085,282.80	-708,577.39	-46,793,860.19
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	146,841,890.00				80,465,680.08				111,560,121.09		331,040,354.41	73,471,357.68	743,379,403.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											299,768.08	3,548,724.62	3,848,492.70
(一)综合收益总额											1,768,186.98	3,548,724.62	5,316,911.60
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-1,468,418.90		-1,468,418.90
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,468,418.90		-1,468,418.90
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	146,841,890.00				80,465,680.08			111,560,121.09		331,340,122.49	77,020,082.30	747,227,895.96	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	146,841,890.00				25,566,901.83				111,560,121.09	38,014,602.72	321,983,515.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	146,841,890.00				25,566,901.83				111,560,121.09	38,014,602.72	321,983,515.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,173,730.81	-10,173,730.81
（一）综合收益总额										-8,705,311.91	-8,705,311.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-1,468,418.90	-1,468,418.90	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,468,418.90	-1,468,418.90	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	146,841,890.00				25,566,901.83				111,560,121.09	27,840,871.91	311,809,784.83

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	146,841,890.00				25,566,901.83				111,560,121.09	61,678,988.31	345,647,901.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	146,841,890.00				25,566,901.83				111,560,121.09	61,678,988.31	345,647,901.23

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-23,664,385.59	-23,664,385.59	
(一)综合收益总额										-22,195,966.69	-22,195,966.69	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-1,468,418.90	-1,468,418.90	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,468,418.90	-1,468,418.90	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	146,841,890.00				25,566,901.83					111,560,121.09	38,014,602.72	321,983,515.64

三、公司基本情况

荣丰控股集团股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名中国石化武汉石油（集团）股份有限公司是1988年8月24日经武汉市经济体制改革委员会武体改（1988）39号文批准，由武汉市石油公司、江汉石油管理局、武汉石油化工厂、交通银行武汉分行等4家单位作为主要发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。2008年，中国石化武汉石油（集团）股份有限公司实施重大资产重组，将所有石油化工类资产与负债全部出售给原股东中国石油化工股份有限公司，同时向盛世达投资有限公司收购其持有的北京荣丰房地产开发有限公司90%股权。

2008年9月16日经武汉市工商行政管理局办理完毕公司名称、经营范围工商变更登记手续，公司名称由“中国石化武汉石油（集团）股份有限公司”变更为“荣丰控股集团股份有限公司”。

截至2014年12月31日，本公司注册资本为人民币146,841,890.00元，实收资本为人民币146,841,890.00元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：上海市浦东新区浦东大道1200号1908室。

本公司总部办公地址：北京市丰台区南四环西路186号四区汉威国际广场6号楼3层南侧。

2、业务性质及经营范围

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营房地产开发经营、商品房出售、出租及商品贸易等。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为盛世达投资有限公司，盛世达投资有限公司的最终母公司是上海宫保商务咨询有限公司，盛毓南为上海宫保商务咨询有限公司实际控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2015年4月29日经公司第八届第四次董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，对财务报表产生的重大影响详见本附注（五）29。

2、持续经营

公司生产经营情况正常，财务状况正常，具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

1. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

1. 记帐本位币

本集团以人民币为记账本位币。

1. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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，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转为购买日所属当期投资收益。本集团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。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

1. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现

金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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以下一种或多种情况，表明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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

1. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将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。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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同

经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

1. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

1. 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

1. 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的

衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团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。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)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。

本集团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。

本集团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

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日, 判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌: 如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%, 或者持续下跌时间达3个月以上, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 按成本与公允价值的差额计提减值准备, 确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 亦予以转出, 计入当期损益。

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

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, 不得通过损益转回。同时, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失, 不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团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。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债: 承担该金融负债的目的是为了在近期内回购; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，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。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执

行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

1. 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：	
组合1：	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及组合2外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
组合2	本集团合并范围内公司间应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合1：	账龄分析法
组合2：	不计提减值准备

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）	0%	0%
1—2年（含2年）	5%	5%
2—3年（含3年）	10%	10%
3—4年（含4年）	30%	30%
4—5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

1. 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为开发成本、开发产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

1. 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并方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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很

可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A. 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。

B. 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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。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采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

1. 投资性房地产的确认和计量

(1) 本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，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以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，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。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

1. 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	10%	4.50%
运输设备	5	10%	18.00%
其他设备	5	5%~10%	18.00%-19.00%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与

原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

1. 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

1. 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

1. 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

1. 长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

1. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以

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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

1. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

1. 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

1. 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本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。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

(3) 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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权

条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

1. 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

1. 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 销售商品收入

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

具体如下：

商品房销售收入：1) 商品房已竣工，2) 与买方签订购房合同，3) 收取全部售楼款（按揭购楼方式为收足首期及银行按揭款），4) 办理入住证明，5) 具备办理房产证的有关条件时确认收入的实现。

本公司子公司销售产品，以产品已经发出并经购货方验收确认，公司根据经购货方确认的收货单确认收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本集团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：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

1. 政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②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，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、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。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

1. 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

1. 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；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。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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

认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

1. 分部报告

本集团以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本集团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）本集团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）本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

1. 主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

2014年经公司董事会决议，本公司自2014年7月1日起执行上述新规定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、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权益工具投资，由“长期股权投资”科目列报，改为以成本计量的“可供出售金融资产”列报。

上述因其的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013年度）合并财务报表的影响：	
	①	合计
比较期间（2013 年度）年末数影响：		
可供出售金融资产	14,844,134.00	14,844,134.00
长期股权投资	-14,844,134.00	-14,844,134.00

注：影响数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

2. 税项

3. 主要税种及税率

- (1) 增值税：销项税率为17%，按扣除进项税后的余额缴纳；
- (2) 营业税：应税收入的5%；
- (3) 城市维护建设税：应纳流转税额的7%；
- (4) 教育费附加：应纳流转税额的3%；
- (5) 地方教育发展费：应纳流转税额的2%；
- (6) 房产税：收取租金的，为应收租金的12%缴纳；如为自用房屋的，按房产原值扣除30%后的余值的1.2%缴纳；
- (7) 土地使用税：应税面积及相应的计缴标准缴纳；
- (8) 土地增值税：按所计算增值额的四级超率累计税率进行计缴；
- (9) 企业所得税：税率为25%。

4. 税收优惠

本公司之子公司北京荣丰房地产开发有限公司为外商投资企业，根据北京市地方税务局京地税地[2009]81号文《北京市地方税务局关于2009年度对外资企业及外籍个人征收房产税的通告》：外资企业房产，不论自用还是出租均按征收月份前一个月的月末帐面房产原值，一次减除30%后的余值，计算缴纳房产税，税率为1.2%。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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，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转为购买日所属当期投资收益。本集团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。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，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。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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以下一种或多种情况，表明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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将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。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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但

无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团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。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）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。

本集团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。

本集团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

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团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。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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，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。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
----------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及组合 2 外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
组合 2: 本集团合并范围内公司间应收款项	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

12、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为开发成本、开发产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并方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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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：

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A. 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。

B. 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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。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采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用成本模式计量的投资性房地产，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。

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.50%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
其他设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费

用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认为

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执

(2) 内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本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。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

(3) 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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的

最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）销售商品收入

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

具体如下：

商品房销售收入：1）商品房已竣工，2）与买方签订购房合同，3）收取全部售楼款（按揭购楼方式为收足首期及银行按揭款），4）办理入住证明，5）具备办理房产证的有关条件时确认收入的实现。

本公司子公司销售产品，以产品已经发出并经购货方验收确认，公司根据经购货方确认的收货单确认收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本集团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：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；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。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统

合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

ÿ

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

2014年经公司董事会决议，本公司自2014年7月1日起执行上述新规定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、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权益工具投资，由“长期股权投资”科目列报，改为以成本计量的“可供出售金融资产”列报。

上述因其的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013年度）合并财务报表的影响：	
	①	合计
比较期间（2013 年度）年末数影响：		
可供出售金融资产	14,844,134.00	14,844,134.00
长期股权投资	-14,844,134.00	-14,844,134.00

注：影响数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	利润总额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育发展费	应纳流转税额	2%
房产税	收取租金的，为应收租金的 12% 缴纳； 如为自用房屋的，按房产原值扣除 30% 后的余值的 1.2% 缴纳；	12% 1.2%
土地使用税	应税面积及相应的计缴标准缴纳	
土地增值税	按所计算增值额的四级超率累计税率进行计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

本公司之子公司北京荣丰房地产开发有限公司为外商投资企业，根据北京市地方税务局京地税地[2009]81号文《北京市地方税务局关于2009年度对外资企业及外籍个人征收房产税的通告》：外资企业房产，不论自用还是出租均按征收月份前一个月的月末帐面房产原值，一次减除30%后的余值，计算缴纳房产税，税

率为1.2%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	209,732.30	308,910.27
银行存款	353,140,313.72	240,117,317.77
其他货币资金	279,736.00	279,080.34
合计	353,629,782.02	240,705,308.38

其他说明

注1：其他货币资金为提供按揭担保及借款保证金。

2、货币资金期末余额比年初余额增加了46.91%，主要系本期借款增加所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,098,328.77	100.00%	7,430,936.98	56.73%	5,667,391.79	24,436,957.28	100.00%	4,537,278.67	18.57%	19,899,678.61
合计	13,098,328.77	100.00%	7,430,936.98	56.73%	5,667,391.79	24,436,957.28	100.00%	4,537,278.67	18.57%	19,899,678.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	1,856,961.91		0.00%
1 年以内小计	1,856,961.91		0.00%
1 至 2 年	1,842,124.23	92,106.21	5.00%
2 至 3 年	1,143,392.62	114,339.26	10.00%
3 年以上	8,255,850.01	7,224,491.51	

4 至 5 年	2,062,717.01	1,031,358.51	50.00%
5 年以上	6,193,133.00	6,193,133.00	100.00%
合计	13,098,328.77	7,430,936.98	56.73%

确定该组合依据的说明：

确定组合依据详见第十一节（五）.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,893,658.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为11,260,821.43元，占应收账款期末余额合计数的比例为85.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为6,025,314.54元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,926,798.51	3.13%	325,882,745.47	99.30%
1 至 2 年	57,336,618.00	93.16%		
3 年以上	2,284,048.00	3.71%	2,284,048.00	0.70%
合计	61,547,464.51	--	328,166,793.47	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过1年的大额预付账款主要系长春子公司商品房开发项目报建款，因尚未全部报建完成，故尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为61,530,434.08元，占预付款项期末余额合计数的比例为99.97%。

其他说明：

预付账款期末较期初下降81.25%，主要系相关项目终止合作预付款退回所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长沙银行股利	7,117,877.10	
合计	7,117,877.10	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,278,243.47	98.70%	5,319,109.22	29.10%	12,959,134.25	12,574,225.33	98.23%	4,596,695.47	36.56%	7,977,529.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	226,520.00	1.30%	226,520.00	100.00%		226,520.00	1.77%	226,520.00	100.00%	
合计	18,504,763.47	100.00%	5,545,629.22	29.97%	12,959,134.25	12,800,745.33	100.00%	4,823,215.47	37.68%	7,977,529.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
	10,044,880.74		
1 年以内小计	10,041,391.14		
1 至 2 年	1,040,905.51	52,045.27	5.00%
2 至 3 年	447,465.40	44,746.54	10.00%
3 年以上	6,744,991.82	5,222,317.41	
3 至 4 年	1,845,621.36	553,686.41	30.00%
4 至 5 年	461,478.93	230,739.47	50.00%
5 年以上	4,437,891.53	4,437,891.53	100.00%
合计	18,278,243.47	5,319,109.22	29.10%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 722,413.75 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	9,879,703.61	371,164.61

备用金借支	5,308,155.10	5,721,230.02
对非关联公司的应收款项	2,454,857.79	6,204,857.79
对关联公司的应收款项	3,489.60	3,489.60
其他	858,557.37	500,003.31
合计	18,504,763.47	12,800,745.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长春市城乡建设委员会	保证金	7,505,539.00	1 年以内	40.56%	
上海仲盛融资担保股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	10.81%	
长征遗迹保护和恢复项目捐款账户	往来款	1,650,000.00	3-4 年	8.92%	495,000.00
姜强国	借支款	752,702.62	3-4 年	4.07%	225,810.79
胡建富	借支款	458,708.04	5 年以上	2.48%	458,708.04
合计	--	12,366,949.66	--	66.84%	1,179,518.83

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

在产品	801,640,075.64		801,640,075.64	669,380,272.34		669,380,272.34
库存商品	183,059,649.54		183,059,649.54	184,649,112.35		184,649,112.35
合计	984,699,725.18		984,699,725.18	854,029,384.69		854,029,384.69

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为48,215,824.47元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	190,000,000.00	
预交营业税及附加	1,972,708.02	
合计	191,972,708.02	

其他说明：

注：公司于 2014 年 12 月 15 日下午与包商银行北京分行签订了《包商银行理财产品协议书》，使用部分闲置资金 19,000.00 万元人民币购买“佳赢”系列 14085 号开放式保本浮动收益型理财产品。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	14,844,134.00		14,844,134.00	14,844,134.00		14,844,134.00
按成本计量的	14,844,134.00		14,844,134.00	14,844,134.00		14,844,134.00
合计	14,844,134.00		14,844,134.00	14,844,134.00		14,844,134.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长沙银行	14,844,134.00			14,844,134.00					1.81%	7,117,877.10
合计	14,844,134.00			14,844,134.00					--	7,117,877.10

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				1,867,667.53		1,867,667.53	
合计				1,867,667.53		1,867,667.53	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	56,076,965.96			56,076,965.96
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	56,076,965.96			56,076,965.96
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,412,712.30			12,412,712.30
2.本期增加金额	2,523,462.77			2,523,462.77
(1) 计提或摊销				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,936,175.07			14,936,175.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,140,790.89			41,140,790.89
2.期初账面价值	43,664,253.66			43,664,253.66

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,138,787.84			2,351,642.52	2,081,997.04	9,572,427.40

2.本期增加金额					105,565.00	105,565.00
(1) 购置					105,565.00	105,565.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	5,138,787.84			2,351,642.52	2,187,562.04	9,677,992.40
二、累计折旧						
1.期初余额	1,739,577.55			2,116,478.19	1,521,792.10	5,377,847.84
2.本期增加金额	231,245.45				127,207.31	358,452.76
(1) 计提	231,245.45				127,207.31	358,452.76
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,970,823.00			2,116,478.19	1,648,999.41	5,736,300.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,167,964.84			235,164.33	538,562.63	3,941,691.80
2.期初账面价值	3,399,210.29			235,164.33	560,204.94	4,194,579.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	342,149.96		197,567.98		144,581.98
合计	342,149.96		197,567.98		144,581.98

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,754,873.04	3,875,889.02	9,230,447.29	2,307,611.83
可抵扣亏损	17,460,253.75	3,677,892.70	4,849,466.34	1,212,366.59
合计	30,215,126.79	7,553,781.72	14,079,913.63	3,519,978.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,553,781.72		3,519,978.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	100,430,579.62	64,104,684.65
坏账准备	221,693.16	130,046.85
合计	100,652,272.78	64,234,731.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		3,532,798.52	
2015 年	2,728,972.80	2,728,972.80	
2016 年	3,541,905.72	3,541,905.72	
2017 年	24,028,645.65	24,028,645.65	
2018 年	30,272,361.96	30,272,361.96	
2019 年	39,858,693.49		
合计	100,430,579.62	64,104,684.65	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
千峰竞秀图	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		150,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	150,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	32,212,681.00	25,019,602.05

合计	32,212,681.00	25,019,602.05
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

应付账款期末余额超过一年的金额为19,601,013.45元，年初余额为17,564,493.50元。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收使用权及租金等	41,473,787.42	42,481,580.62
合计	41,473,787.42	42,481,580.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,395.17	12,806,128.28	12,804,859.45	7,664.00
二、离职后福利-设定提存计划		555,767.27	555,767.27	

合计	6,395.17	13,361,895.55	13,360,626.72	7,664.00
----	----------	---------------	---------------	----------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,395.17	11,784,801.42	11,783,532.59	7,664.00
2、职工福利费		2,900.00	2,900.00	
3、社会保险费		305,000.80	305,000.80	
其中：医疗保险费		272,981.21	272,981.21	
工伤保险费		12,560.65	12,560.65	
生育保险费		19,458.94	19,458.94	
4、住房公积金		603,162.00	603,162.00	
5、工会经费和职工教育经费		110,264.06	110,264.06	
合计	6,395.17	12,806,128.28	12,804,859.45	7,664.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		526,787.33	526,787.33	
2、失业保险费		28,979.94	28,979.94	
合计		555,767.27	555,767.27	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税		-524,354.66
企业所得税	363,870.64	8,273,517.42
个人所得税	93,242.12	148,568.26
城市维护建设税		-15,130.09
房产税		233,331.55
土地增值税	7,318,222.76	20,387,033.64

教育附加费		-8,406.62
地方教育发展费		8,014.83
合计	7,775,335.52	28,502,574.33

其他说明：

应交税费期末余额较年初余额下降72.72%，系本年缴纳2013年企业所得税及土地增值税所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,556,111.12	3,721,666.67
合计	7,556,111.12	3,721,666.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
法人股股利		576,807.03
合计		576,807.03

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金、保证金等	5,963,046.29	3,978,436.45
应付单位往来	66,367,420.87	56,746,598.95
应付个人往来	9,117,924.91	6,408,843.49
其他	6,499,475.26	6,691,057.42
合计	87,947,867.33	73,824,936.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付单位往来	27,099,796.33	尚未结算
应付个人往来	6,103,849.30	尚未结算
应付押金、保证金等	3,936,860.29	未到结算期
合计	37,140,505.92	--

其他说明

其他应付款期末余额中超过一年的金额为40,158,323.02元，年初余额中37,547,823.60元。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	66,850,000.00	83,000,000.00
合计	66,850,000.00	83,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	66,850,000.00	66,850,000.00
抵押借款	657,580,000.00	300,000,000.00
合计	724,430,000.00	366,850,000.00

长期借款分类的说明：

本集团向上海银行南京分行取得的长期借款，详见附注（十二）4（2）注7；向民生银行长春分行取得的长期借款，详见附注（十二）4（2）注1。；向中铁信托有限责任公司取得的长期借款，详见附注（十二）4（2）注3。向哈尔滨银行天津分行取得的长期借款，详见附注（十二）4（2）注6。

其他说明，包括利率区间：

长期借款期末较期初上升97.47%?????????较????

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,841,890.00						146,841,890.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	80,465,680.00			80,465,680.00
合计	80,465,680.08			80,465,680.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计					0.00	0.00	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,527,121.15			72,527,121.15
任意盈余公积	39,032,999.94			39,032,999.94
合计	111,560,121.09			111,560,121.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	331,340,122.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,085,282.80	
应付普通股股利	1,468,418.90	
期末未分配利润	283,786,420.79	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,761,901.60	282,925.00	108,646,647.00	24,073,481.60
其他业务	9,061,366.99	4,128,416.32	9,705,227.94	5,032,664.09
合计	10,823,268.59	4,411,341.32	118,351,874.94	29,106,145.69

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	490,421.09	5,956,711.05
城市维护建设税	36,894.59	422,833.59
教育费附加	22,408.01	178,701.32
地方教育发展费	14,938.66	119,134.19
河道管理费	2,565.13	
土地增值税		22,097,593.76
合计	567,227.48	28,774,973.91

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	358,735.47	148,336.77
广告宣传费	205,307.97	507,926.80
销售服务费	52,912.00	299,886.18
差旅费	75,102.70	
其他	139,668.84	37,028.00
合计	831,726.98	993,177.75

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,615,098.64	2,943,539.28
折旧费	344,614.12	347,856.59
租赁费	5,080,092.32	3,613,727.90
水电费	163,457.00	855,343.28
办公费	473,803.75	873,462.79
差旅费	4,493,392.20	3,566,573.38
会议费	125,067.90	592,849.93
招待费	983,176.20	941,048.81
房产税	514,212.62	592,516.84
印花税	646,745.05	90,445.85
诉讼费	2,618.00	331,571.49
中介顾问费	5,182,107.00	1,245,729.12
董事会费	748,398.00	351,164.98
装修费	154,718.71	437,755.27
审计费	500,000.00	424,000.00
其他	4,377,304.85	1,063,645.39
合计	30,404,806.36	18,271,230.90

其他说明：

注：管理费用2014年度较2013年度上升65.41%，系人员增加人工成本增长、中介费及租赁费增加所致。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,849,895.83	26,747,944.45
减：利息收入	1,823,135.25	1,155,971.62
手续费	466,534.00	35,324.43
合计	32,493,294.58	25,627,297.26

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,616,072.06	1,822,241.26
合计	3,616,072.06	1,822,241.26

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,117,877.10	6,189,458.40
理财产品持有期间的投资收益	3,879,232.87	
合计	10,997,109.97	6,189,458.40

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

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
政府补助	323,000.00	360,000.00	323,000.00

违约收入	159,846.46	525,196.29	159,846.46
其他	61,955.53	1,870.00	61,955.53
合计	544,801.99	887,066.29	544,801.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
支持企业发展基金		360,000.00	
纳税奖励	323,000.00		与收益相关
合计	323,000.00	360,000.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		88,000.00	
违约金		469,094.52	
税收滞纳金支出	248,872.64	3,809,228.13	248,872.64
合计	248,872.64	4,366,322.65	248,872.64

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	619,502.62	12,112,296.96
递延所得税费用	-4,033,803.30	-962,198.35
合计	-3,414,300.68	11,150,098.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-50,208,160.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,552,040.22

调整以前期间所得税的影响	619,502.62
非应税收入的影响	-1,779,469.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,121.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,987,584.95
所得税费用	-3,414,300.68

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	323,000.00	360,000.00
往来款	311,771,444.24	183,401,557.87
利息收入	1,823,135.25	1,155,971.62
其他	197,102.80	527,066.29
合计	314,114,682.29	185,444,595.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,616,371.10	15,737,123.65
滞纳金	248,872.64	3,809,228.13
往来款	38,160,009.89	
捐赠支出		88,000.00
其他		469,094.52
合计	58,025,253.63	20,103,446.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,879,232.87	
合计	3,879,232.87	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信托溢价款		3,150,000.00
合计		3,150,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	-46,793,860.19	5,316,911.60
加：资产减值准备	3,616,072.06	1,822,241.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,881,915.53	3,291,080.85

长期待摊费用摊销	197,567.98	3,280,889.04
财务费用（收益以“-”号填列）	33,849,895.83	23,660,444.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,997,109.97	-6,189,458.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,033,803.30	-962,198.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,670,340.49	-12,651,889.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,096,817.17	104,148,375.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	240,790,580.58	-287,260,531.42
经营活动产生的现金流量净额	160,937,735.20	-165,544,135.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	353,350,046.02	240,426,228.04
减：现金等价物的期初余额	240,426,228.04	29,088,059.82
现金及现金等价物净增加额	112,923,817.98	211,338,168.22

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	209,732.30	308,910.27
可随时用于支付的银行存款	353,140,313.72	240,117,317.77
二、现金等价物	353,350,046.02	240,426,228.04
三、期末现金及现金等价物余额	353,350,046.02	240,426,228.04

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	279,736.00	按揭担保保证金
存货	566,469,607.16	因借款抵押形成
可供出售金融资产	14,844,134.00	因借款抵押形成
投资性房地产	28,857,156.56	因借款抵押形成
合计	610,450,633.72	--

其他说明：

本集团因银行借款以房产及可供出售金融资产进行抵押，详见附注（十二）4（2）。

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的	合并当期期初至合并日被合并方的	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					收入	净利润		
--	--	--	--	--	----	-----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
荣控实业投资有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
北京荣丰房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发	90.00%		同一控制企业合并

长春荣丰房地产开发有限公司	长春	长春	房地产开发		90.00%	同一控制企业合并
重庆荣丰吉联房地产开发有限公司	重庆	重庆	房地产开发		90.00%	同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京荣丰房地产开发有限公司	10.00%	-741,602.07		76,278,480.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京荣丰房地产开发有限公司	1,493,460,451.26	69,202,405.55	1,562,662,856.81	292,298,054.59	507,580,000.00	799,878,054.59	1,319,813,685.47	70,289,325.59	1,390,103,011.06	319,902,188.13	300,000,000.00	619,902,188.13

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京荣丰房地产开发有限公司	9,314,366.99	-7,416,020.71	-7,416,020.71	17,586,128.40	118,351,874.94	35,487,246.18	35,487,246.18	-120,913,565.18

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款及应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

本集团与客户间的交易条款以预付款或采取货到付款的方式为主，信用交易为辅。信用风险集中按照客户进行管理。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额85.97%（上年末为84.30%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）5的披露。

1. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债			
	1年以内（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款	20,000,000.00			20,000,000.00
应付账款	32,212,681.00			32,212,681.00
应付利息	7,556,111.12			7,556,111.12
其他应付款	87,947,867.33			87,947,867.33
一年内到期的非流动负债	66,850,000.00			66,850,000.00
长期借款		724,430,000.00		724,430,000.00
合计	214,566,659.45	724,430,000.00		938,996,659.45

年初余额：

项目	金融负债			
	1年以内（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款	150,000,000.00			150,000,000.00
应付账款	25,019,602.05			25,019,602.05
应付利息	3,721,666.67			3,721,666.67
其他应付款	73,824,936.31			73,824,936.31
一年内到期的非流动负债	83,000,000.00			83,000,000.00
长期借款		366,850,000.00		366,850,000.00
合计	335,566,205.03	366,850,000.00		702,416,205.03

1. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

无

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款本金人民币1.7亿元，在其他变量不变的假设下，利率上升/下降50个基点对税前利润的影响：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
人民币基准利率增加50个基准点	85.00
人民币基准利率减少50个基准点	85.00

C、其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
盛世达投资有限公司	上海	投资管理	1500000000.00	39.28%	39.28%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是盛毓南。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

北京非常空间物业管理有限公司	同一控制人
懋辉发展有限公司	子公司股东
上海汉冶萍实业有限公司	同一控制人
王征	公司实际控制人直系亲属
盛小宁	公司实际控制人直系亲属

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长春荣丰房地产开发有限公司	300,000,000.00	2013年09月18日	2016年09月18日	否
荣控实业投资有限公司	140,000,000.00	2013年08月20日	2015年08月19日	否
长春荣丰房地产开发有限公司	300,000,000.00	2014年04月11日	2016年04月11日	否
长春荣丰房地产开发有限公司	300,000,000.00	2014年04月11日	2016年04月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荣丰控股集团股份有限公司	300,000,000.00	2013年09月18日	2016年09月18日	否
王征	300,000,000.00	2013年09月18日	2016年09月18日	否
北京荣丰房地产开发有限公司	140,000,000.00	2013年08月20日	2015年08月19日	否
盛世达投资有限公司	140,000,000.00	2013年08月20日	2015年08月19日	否
王征	140,000,000.00	2013年08月20日	2015年08月19日	否
王征	300,000,000.00	2014年04月11日	2016年04月11日	否
北京荣丰房地产开发有限公司	300,000,000.00	2014年04月11日	2016年04月11日	否
重庆荣丰吉联房地产开发有限公司	300,000,000.00	2014年04月11日	2016年04月11日	否
盛世达投资有限公司	150,000,000.00	2014年07月24日	2017年07月23日	否
盛小宁	150,000,000.00	2014年07月24日	2017年07月23日	否
王征	150,000,000.00	2014年07月24日	2017年07月23日	否
北京荣丰房地产开发有限公司	150,000,000.00	2014年07月24日	2017年07月23日	否
盛小宁	20,000,000.00	2014年01月21日	2015年01月20日	否

关联担保情况说明

注1：2013年9月2日公司董事会审议通过了《关于向民生加银资产管理有限公司申请委托贷款并提供担保的议案》。同意长春荣丰房地产开发有限公司（以下简称“长春荣丰”）与民生加银资产管理有限公司（以下简称“民生加银”）、中国民生银行股份有限公司长春分行（以下简称“民生长春分行”）签订《公司委托贷款合同》，民生加银委托民生长春分行向长春荣丰发放委托贷款3亿元人民币，委托贷款期限为叁年，执行年利率9.8%，在合同有效期内利率保持不变；长春荣丰向民生长春分行每年按照贷款额的0.2%支付委托贷款手续费。长春荣丰以长春国际金融中心项目土地作为抵押担保。公司和公司法定代表人王征为长春荣丰履行上述《公司委托贷款合同》提供连带责任保证担保。

注2：2013年7月31日，公司董事会审议通过了《关于向哈尔滨银行股份有限公司天津分行借款并提供抵押担保的议案》，同意公司全资子公司荣控实业投资有限公司（以下简称“荣控实业”）与哈尔滨银行股份有限公司天津分行（以下简称“哈行天津分行”）签订的《流动资金借款合同》，荣控实业向哈行天津分行借款1.5亿元人民币，借款期限一年，借款利率按法定基准利率上浮20%执行，借款当期执行利率为7.2%（年利率）。公司控股子公司北京荣丰房地产开发有限公司以其持有的位于北京市宣武区广安门外大街305号八区的16套房产（总建筑面积7875.66平方米）向哈行天津分行提供质押担保，公司控股股东盛世达投资有限公司及公司法定代表人王征为荣控实业归还借款本金本息提供不可撤销的连带责任保证担保。借款已于2014年7月18日全部偿还。

注3：2013年7月31日，公司董事会审议通过了《关于为全资子公司荣控实业投资有限公司提供连带责任担保的议案》。同意公司及公司法定代表人王征以及公司控股股东盛世达投资有限公司为荣控实业履行1.4亿元人民币中铁信托有限责任公司借款提供连带责任担保，同时公司控股子公司北京荣丰房地产开发有限公司以其持有的4745万股长沙银行股权为荣控实业提供质押担保。

注4：2012年1月4日，公司董事会审议通过了《关于公司与中铁信托有限责任公司签订〈项目借款合同（分期成立）【合同编号：中铁(2012)贷字001号】〉的议案》，公司向中铁信托有限责任公司借款。合同内容摘要如下：借款金额：人民币1.3亿元。盛世达投资有限公司和法人代表王征为公司归还借款本金提供不可撤销的连带责任保证担保。借款已于2014年1月18日全部偿还。

注5：2014年4月25日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过《关于向德邦创新资本有限公司申请成立资产管理计划并提供担保的议案》：同意长春荣丰请求德邦创新提供融资服务，由德邦创新成立资产管理计划，为长春荣丰募集资金不超过人民币3亿元。担保情况详见附注（十五）4。

注6：2014年7月24日，公司全资子公司荣控实业投资有限公司（以下简称“荣控实业”）与哈尔滨银行股份有限公司天津分行（以下简称“哈行天津分行”）签订的《流动资金借款合同》，荣控实业向哈行天津分行借款1.5亿元人民币，借款期限：2014年7月24日至2017年7月23日，借款利率按法定基准利率上浮30%执行，借款当期执行利率为7.995%（年利率）。公司控股子公司北京荣丰房地产开发有限公司以其持有的位于北京市宣武区广安门外大街305号的房产向哈行天津分行提供质押担保，公司控股股东盛世达投资有限公司、北京荣丰房地产开发有限公司公司、法定代表人王征及盛小宁为荣控实业归还借款本金本息提供不可撤销的连带责任保证担保。

注7:2014年1月，公司全资子公司荣控实业投资有限公司（以下简称“荣控实业”）与上海银行股份有限公司普陀支行（以下简称“上海银行”）签订的《流动资金借款合同》，荣控实业向上海银行借款2,000万元人民币，借款期限：2014年1月21日至2015年1月21日，借款利率按法定基准利率上浮30%执行，借款当期执行利率为7.8%（年利率）。上海仲盛融资担保股份有限公司及盛小宁为荣控实业归还借款本金本息提供不可撤销的连带责任保证担保。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
盛世达投资有限公司	193,930,000.00	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,235,000.00	1,985,500.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	盛世达投资有限公司	37,180,000.00	
其他应付款	王征	3,892,686.93	2,499,043.92
其他应付款	北京非常空间物业管理有限 公司	140,000.00	140,000.00
其他应付款	上海宫保投资管理有限公司	126,096.00	126,096.00
其他应付款	懋辉发展有限公司	810,148.63	810,148.63

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、复牌情况

因本公司大股东盛世达投资有限公司筹划涉及本公司的重大事项，虽该事项不涉及发行股份，亦不构成重大资产重组，但为保证公平信息披露，避免股价异常波动，维护投资者利益，故经向深圳证券交易所申请，本公司股票（股票简称：荣丰控股，股票代码：000668）于 2014 年 12 月 23 日开市起临时停牌，详见（十五）6（2）。并分别发布《重大事项停牌公告》（2014-69）、《重大事项继续停牌公告》（2014-70）、《重大事项继续停牌公告》（2015-01）、《重大事项继续停牌公告》（2015-03）。本次盛世达投资有限公司筹划的重大事项为与第三方战略合作，自停牌以来，公司对该事项进行了充分的调研论证，并咨询了相关主管部门，根据论证结果，目前实施该事项的条件尚不成熟。本着对投资者负责的态度，经审慎考虑，决定终止筹划本次重大事项。经向深圳证券交易所申请，本公司股票自 2015 年 1 月 23 日开市起复牌。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务包括房地产开发与销售及租赁以及商品贸易等。本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、房地产开发、销售及租赁分部：开发、建设、出租、出售规划范围的房地产及其物业管理。

B、商品贸易分部：商品贸易。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	房地产开发、销售及租赁报告分部		商品贸易报告分部		未分配金额		抵消	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
对外营业收入	9,314,366.99	118,351,874.94	1,508,901.60					
销售费用	831,726.98	993,177.75						
利息收入	1,115,811.26	1,144,454.08	697,007.09	9,736.17	10,316.90	1,781.37		
利息费用			32,752,006.94	7,801,666.67	1,097,888.89	18,946,277.78		
资产减值损失	3,524,525.75	1,748,110.03			91,546.31	74,131.23		
折旧费和摊销费	3,028,373.95	3,426,762.27	1,075.68	448.20	50,033.88	50,033.88		
利润总额（亏损）	-10,500,074.53	46,637,344.79	-31,002,774.43	-7,974,367.89	-8,705,311.91	-22,195,966.69		

资产总额	1,562,993,103.67	1,390,103,011.06	403,078,800.80	285,422,898.78	549,494,961.91	551,233,380.43	-830,320,511.14	-705,547,3
负债总额	799,878,054.59	619,902,188.13	382,055,943.12	233,397,266.67	237,685,177.08	229,249,864.79	-433,338,436.42	-308,565,
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	105,565.00	15,174,519.41		5,367.53				

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,856,961.91		
1 年以内小计	1,856,961.91		
1 至 2 年	1,842,124.23	92,106.21	5.00%
2 至 3 年	1,143,392.62	114,339.26	10.00%
4 至 5 年	2,062,717.01	1,031,358.51	50.00%

5 年以上	6,193,133.00	6,193,133.00	100.00%
合计	13,098,328.77	7,430,936.98	56.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,508,615.87	100.00%	221,493.16	0.15%	152,287,122.71	153,278,577.79	100.00%	129,946.85	0.08%	153,148,630.94
合计	152,508,615.87		221,493.16		152,287,122.71	153,278,577.79		129,946.85		153,148,630.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	30,158.08		
1 年以内小计	30,158.08		
1 至 2 年	78,301.64	3,915.08	5.00%
4 至 5 年	423,156.15	211,578.08	50.00%
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00%
合计	537,615.87	221,493.16	41.20%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见第十一节（五）10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,546.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	30,158.08	120.00
对子公司的应收款项	151,971,000.00	150,271,000.00
对非关联公司的应收款项	507,457.79	3,007,457.79
合计	152,508,615.87	153,278,577.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长春荣丰房地产开发有限公司	往来款	151,928,500.00	2 年以内	99.62%	
上海宏嘉房地产开发有限公司	租金	438,109.61	5 年以内	0.29%	191,382.06
第一太平戴维斯物业顾问（上海）有限公司	服务费	63,348.18	5 年以内	0.04%	24,111.09
重庆荣丰吉联房地产开发有限公司	往来款	42,500.00	4-5 年	0.03%	
马广	个人借支	24,661.00	1 年以内	0.02%	
合计	--	152,497,118.79	--	99.99%	215,493.15

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	396,982,074.72		396,982,074.72	396,982,074.72		396,982,074.72
合计	396,982,074.72		396,982,074.72	396,982,074.72		396,982,074.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京荣丰房地产开发有限公司	336,982,074.72			336,982,074.72		
荣控实业投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	396,982,074.72			396,982,074.72		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	323,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,070.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,879,232.87	
少数股东权益影响额	417,516.22	
合计	3,757,646.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.13%	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.71%	-0.34	-0.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	32,994,250.59	240,705,308.38	353,629,782.02
应收账款	13,408,773.36	19,899,678.61	5,667,391.79
预付款项	2,695,223.80	328,166,793.47	61,547,464.51
应收股利			7,117,877.10
其他应收款	157,078,383.28	7,977,529.86	12,959,134.25
存货	818,081,281.53	854,029,384.69	984,699,725.18
其他流动资产	3,087,500.00		191,972,708.02
流动资产合计	1,027,345,412.56	1,450,778,695.01	1,617,594,082.87
非流动资产：			
可供出售金融资产	14,844,134.00	14,844,134.00	14,844,134.00
长期应收款	6,068,022.16	1,867,667.53	
投资性房地产	58,250,550.22	43,664,253.66	41,140,790.89
固定资产	4,313,244.16	4,194,579.56	3,941,691.80
长期待摊费用		342,149.96	144,581.98
递延所得税资产	2,557,780.07	3,519,978.42	7,553,781.72
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计	88,033,730.61	70,432,763.13	69,624,980.39

资产总计	1,115,379,143.17	1,521,211,458.14	1,687,219,063.26
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	25,580,615.23	25,019,602.05	32,212,681.00
预收款项	82,525,519.05	42,481,580.62	41,473,787.42
应付职工薪酬	5,728.00	6,395.17	7,664.00
应交税费	24,176,350.22	28,502,574.33	7,775,335.52
应付利息		3,721,666.67	7,556,111.12
应付股利		576,807.03	
其他应付款	40,711,527.41	73,824,936.31	87,947,867.33
一年内到期的非流动 负债	116,000,000.00	83,000,000.00	66,850,000.00
流动负债合计	288,999,739.91	407,133,562.18	263,823,446.39
非流动负债：			
长期借款	83,000,000.00	366,850,000.00	724,430,000.00
非流动负债合计	83,000,000.00	366,850,000.00	724,430,000.00
负债合计	371,999,739.91	773,983,562.18	988,253,446.39
所有者权益：			
股本	146,841,890.00	146,841,890.00	146,841,890.00
资本公积	80,465,680.08	80,465,680.08	80,465,680.08
盈余公积	111,560,121.09	111,560,121.09	111,560,121.09
未分配利润			283,786,420.79
归属于母公司所有者权益 合计	669,908,045.58	670,207,813.66	622,654,111.96
少数股东权益	73,471,357.68	77,020,082.30	76,311,504.91
所有者权益合计	743,379,403.26	747,227,895.96	698,965,616.87
负债和所有者权益总计	1,115,379,143.17	1,521,211,458.14	1,687,219,063.26

5、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》和巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。