

襄阳市建设投资经营有限公司

# 审计报告

大信审字[2014]第 2-00393 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



# 目 录

- 审计报告 ..... 第 1 页
- 财务报表 ..... 第 2 -13 页
- 财务报表附注 ..... 第 14-47 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



# 审计报告

大信审字[2014]第 2-00393 号

襄阳市建设投资经营有限公司：

我们审计了后附的襄阳市建设投资经营有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年二月十五日



# 合并资产负债表

编制单位：襄阳市建设投资经营有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,898,424,948.07	967,979,860.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)	909,210.00	5,466,959.17
应收账款	五、(三)	723,147,067.54	567,331,222.27
预付款项	五、(四)	231,755,461.14	111,869,666.44
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		7,043,174.43	
其他应收款	五、(五)	2,967,894,400.01	1,835,946,156.03
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	762,614,205.02	306,536,210.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,591,788,466.21	3,795,130,074.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、(八)	1,819,975,088.94	1,695,529,265.23
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	2,602,688,789.40	2,350,028,662.25
在建工程	五、(十)	12,656,584,660.18	9,355,777,729.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	8,498,079,573.13	8,498,592,006.88
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		25,577,328,111.65	21,899,927,663.77
资产总计		32,169,116,577.86	25,695,057,738.37

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

陈敬印

黄开印

刘淑萍印





# 合并资产负债表 (续)

编制单位: 襄阳市建设投资经营有限公司 2013年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、(十三)	191,830,000.00	270,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、(十四)	25,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	五、(十五)	106,037,505.31	125,251,629.81
预收款项	五、(十六)	9,596,103.07	32,506,187.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		443,527.35	642,568.15
应交税费	五、(十七)	13,175,709.36	14,285,021.43
应付利息	五、(十八)	170,040,275.36	155,040,275.36
应付股利			
其他应付款	五、(十九)	1,640,784,054.43	2,041,875,276.87
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			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	967,610,000.00	697,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,124,517,174.88	3,341,300,959.59
非流动负债:			
长期借款	五、(二十一)	6,486,950,000.00	4,221,560,000.00
应付债券	五、(二十二)	3,965,571,465.60	2,473,462,603.07
长期应付款			
专项应付款	五、(二十三)	45,086,500.00	55,726,403.86
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,497,607,965.60	6,750,749,006.93
负债合计		13,622,125,140.48	10,092,049,966.52
所有者权益:			
实收资本	五、(二十四)	3,000,000,000.00	1,866,050,000.00
资本公积	五、(二十五)	9,254,111,890.34	9,979,479,698.61
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	611,252,543.54	356,337,692.92
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	5,651,182,079.10	3,371,111,596.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		18,516,546,512.98	15,572,978,988.42
少数股东权益		30,444,924.40	30,028,783.43
所有者权益合计		18,546,991,437.38	15,603,007,771.85
负债和所有者权益总计		32,169,116,577.86	25,695,057,738.37

法定代表人: 陈东 主管会计工作负责人: 黄均 会计机构负责人: 刘萍





# 母公司资产负债表

编制单位：襄阳市建设投资经营有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,564,000,095.10	556,882,808.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	616,709,051.55	430,246,137.29
预付款项		118,343,222.09	5,475,412.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	2,731,171,885.27	1,742,230,451.33
存货		726,750,309.05	304,326,603.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,756,974,563.06	3,039,161,412.90
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	十一、(三)	2,668,492,566.53	2,579,822,904.14
投资性房地产			
固定资产		2,349,667,226.69	2,091,723,637.27
在建工程		12,550,104,970.35	9,250,828,125.89
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		7,731,459,737.10	7,731,459,737.10
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		25,299,724,500.67	21,653,834,404.40
资产总计		31,056,699,063.73	24,692,995,817.30

法定代表人：

东陈  
印敬

主管会计工作负责人：

均黄  
印开

会计机构负责人：

萍刘  
印淑







## 母公司资产负债表（续）

编制单位：襄阳市建设投资经营有限公司 2013年12月31日

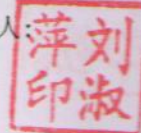
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		92,245.40	92,245.40
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		706,508.77	4,074.12
应付利息		167,804,315.07	152,804,315.07
应付股利			
其他应付款		1,162,126,206.32	1,735,873,866.10
一年内到期的非流动负债		918,500,000.00	697,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,249,229,275.56	2,586,474,500.69
非流动负债：			
长期借款		6,486,950,000.00	4,172,450,000.00
应付债券		3,965,571,465.60	2,473,462,603.07
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,452,521,465.60	6,645,912,603.07
负债合计		12,701,750,741.16	9,232,387,103.76
所有者权益：			
实收资本		3,000,000,000.00	1,866,050,000.00
资本公积		9,109,155,826.92	9,897,914,724.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		611,252,543.54	356,337,692.92
一般风险准备			
未分配利润		5,634,539,952.11	3,340,306,296.58
所有者权益合计		18,354,948,322.57	15,460,608,713.54
负债和所有者权益总计		31,056,699,063.73	24,692,995,817.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：襄阳市建设投资经营有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,451,806,083.23	2,854,306,265.45
其中：营业收入	五、(二十八)	3,451,806,083.23	2,854,306,265.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,175,696,508.61	1,989,749,981.04
其中：营业成本	五、(二十八)	2,124,865,840.49	1,904,494,233.38
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		1,514,152.84	1,613,211.31
销售费用		1,202,328.04	3,491,564.13
管理费用		31,160,680.03	60,945,070.83
财务费用	五、(二十九)	10,482,330.86	10,858,878.52
资产减值损失	五、(三十)	6,471,176.35	8,347,022.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	12,146,977.16	21,452,047.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,288,256,551.78	886,008,331.54
加：营业外收入	五、(三十二)	1,246,835,424.11	67,659,102.64
减：营业外支出	五、(三十三)	652,876.92	590,614.81
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,534,439,098.97	953,076,819.37
减：所得税费用	五、(三十四)	331,320.86	10,996,479.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,534,107,778.11	942,080,340.12
其中：归属于母公司所有者的净利润		2,534,985,332.83	942,267,055.53
少数股东损益		-877,554.72	-186,715.41
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,534,107,778.11	942,080,340.12
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		2,534,985,332.83	942,267,055.53
归属于少数股东的综合收益总额		-877,554.72	-186,715.41

法定代表人：东陈 主管会计工作负责人：均黄

会计机构负责人：萍刘

东陈  
印敬

均黄  
印开

萍刘  
印淑





# 母公司利润表

编制单位：襄阳市建设投资经营有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	3,275,741,686.87	2,282,019,796.00
减：营业成本	十一、(四)	1,963,331,476.09	1,369,211,877.60
营业税金及附加		246,543.32	
销售费用			
管理费用		7,897,840.02	14,988,457.27
财务费用		-5,091,824.29	-7,589,662.49
资产减值损失		5,906,052.01	7,415,494.90
加：公允价值变动收益			
投资收益		-796,273.98	11,570,997.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		1,302,655,325.74	909,564,625.81
加：营业外收入		1,246,493,180.41	820,865.36
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		2,549,148,506.15	910,385,491.17
减：所得税费用			
四、净利润		2,549,148,506.15	910,385,491.17
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,549,148,506.15	910,385,491.17

法定代表人：

东陈  
印敬

主管会计工作负责人：

均董  
印开

会计机构负责人：

萍刘  
印淑





# 合并现金流量表

编制单位：襄阳市建设投资经营有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,824,917,888.63	1,338,125,744.00
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		1,165,596,738.98	616,096,355.15
经营活动现金流入小计		2,990,514,627.61	1,954,222,099.15
购买商品、接受劳务支付的现金		669,207,423.24	515,578,056.17
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		14,460,193.26	19,551,720.40
支付的各项税费		5,298,511.84	12,957,517.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,148,128,901.34	366,677,736.54
经营活动现金流出小计		1,837,095,029.68	914,765,030.17
经营活动产生的现金流量净额		1,153,419,597.93	1,039,457,068.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,280,300.00	
取得投资收益收到的现金		3,693,799.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,490.00	397,048.30
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			158,512,031.68
投资活动现金流入小计		5,976,589.59	158,909,079.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,823,671,200.94	2,133,465,845.19
投资支付的现金		38,240,000.00	
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			211,172,460.78
投资活动现金流出小计		3,861,911,200.94	2,344,638,305.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,855,934,611.35	-2,185,729,225.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		345,248,653.56	566,054,508.87
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		3,610,000,000.00	1,699,440,000.00
发行债券收到的现金		1,488,000,000.00	1,475,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		63,592,989.35	
筹资活动现金流入小计		5,506,841,642.91	3,741,074,508.87
偿还债务支付的现金		1,152,870,000.00	1,851,782,726.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		656,240,473.91	489,275,080.26
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		6,481,626.06	52,198,692.98
筹资活动现金流出小计		1,815,592,099.97	2,393,256,499.24
筹资活动产生的现金流量净额		3,691,249,542.94	1,347,818,009.63
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		988,734,529.52	201,545,852.62
加：期初现金及现金等价物余额		837,779,237.85	636,233,385.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,826,513,767.37	837,779,237.85

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：襄阳市建设投资经营有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,677,538,869.54	912,807,918.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		919,292,823.71	295,924,179.81
经营活动现金流入小计		2,596,831,693.25	1,208,732,098.21
购买商品、接受劳务支付的现金		535,291,514.98	3,106,465.53
支付给职工以及为职工支付的现金		259,748.10	73,953.32
支付的各项税费		577,759.36	5,621,237.80
支付其他与经营活动有关的现金		909,682,771.02	333,411,873.16
经营活动现金流出小计		1,445,811,793.46	342,213,529.81
经营活动产生的现金流量净额		1,151,019,899.79	866,518,568.40
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		1,566,512.95	
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			88,512,031.68
投资活动现金流入小计		1,566,512.95	88,512,031.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,807,601,207.88	2,121,201,189.28
投资支付的现金		68,240,000.00	
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		3,875,841,207.88	2,121,201,189.28
投资活动产生的现金流量净额		-3,874,274,694.93	-2,032,689,157.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		345,248,653.56	566,054,508.87
取得借款收到的现金		3,250,000,000.00	1,248,000,000.00
发行债券收到的现金		1,488,000,000.00	1,475,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,081,116.87	
筹资活动现金流入小计		5,105,329,770.43	3,289,634,508.87
偿还债务支付的现金		714,700,000.00	1,417,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,998,492.60	460,233,845.18
支付其他与筹资活动有关的现金		6,481,626.06	25,986,611.44
筹资活动现金流出小计		1,358,180,118.66	1,903,570,456.62
筹资活动产生的现金流量净额		3,747,149,651.77	1,386,064,052.25
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		1,023,894,856.63	219,893,463.05
加：期初现金及现金等价物余额		540,094,266.83	320,200,803.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,563,989,123.46	540,094,266.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



印敬

均 黄  
印 开  
9

萍 刘  
印 淑



元  
8.40  
9.81  
8.21  
5.53  
3.32  
7.80  
3.16  
9.81  
8.40  
31.68  
31.68  
9.28  
89.28  
57.60  
508.87  
000.00  
000.00  
508.87  
000.00  
845.18  
611.44  
456.62  
052.25  
463.05  
803.78  
266.83

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2013年度

本期金额											
项	归属于母公司股东权益								少数股东权益		股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1,866,050,000.00	9,979,502,437.44			359,110,466.44		3,366,162,104.32		15,570,825,008.20	29,984,824.65	15,600,809,832.85
加：会计政策变更		-22,738.83			-2,772,773.52		4,949,492.57		2,153,980.22	43,958.78	2,197,939.00
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,866,050,000.00	9,979,479,698.61			356,337,692.92		3,371,111,596.89		15,572,978,988.42	30,028,783.43	15,603,007,771.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,133,950,000.00	-725,367,808.27			254,914,850.62		2,280,070,482.21		2,943,567,524.56	416,140.97	2,943,983,665.53
（一）净利润							2,534,985,332.83		2,534,985,332.83	-877,554.72	2,534,107,778.11
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							2,534,985,332.83		2,534,985,332.83	-877,554.72	2,534,107,778.11
（三）股东投入和减少资本	345,240,000.00	63,342,191.73							408,592,191.73	1,293,095.09	409,875,087.42
1. 股东投入资本	345,240,000.00	8,653.56							345,240,653.56		345,240,653.56
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他		63,333,538.17							63,333,538.17	1,293,095.09	64,627,233.86
（四）利润分配					254,914,850.62		-254,914,850.62				
1. 提取盈余公积					254,914,850.62		-254,914,850.62				
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转	788,710,000.00	-788,710,000.00									
1. 资本公积转增资本	788,710,000.00	-788,710,000.00									
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期末余额	3,000,000,000.00	9,254,111,890.34			611,252,543.54		5,651,182,079.10		18,516,546,512.98	30,444,924.40	18,546,991,437.38

萍刘印淑

均黄开印

东陈印敬

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人







合并股东权益变动表

单位：人民币元

2013年度

上 期 金 额											
归属于母公司股东权益											
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,300,000,000.00	9,942,475,557.14			264,903,684.84		2,518,301,069.96		14,025,680,311.94	56,827,743.91	14,082,508,055.85
加：会计政策变更		9,634.89			395,458.96		1,582,020.52		1,987,114.37	17,237.43	2,004,351.80
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,300,000,000.00	9,942,485,192.03			265,299,143.80		2,519,883,090.48		14,027,667,426.31	56,844,981.34	14,084,512,407.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	566,050,000.00	36,994,506.58			91,038,549.12		851,228,506.41		1,545,311,562.11	-26,816,197.91	1,518,495,364.20
（一）净利润							942,267,055.53		942,267,055.53	-186,715.41	942,080,340.12
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							942,267,055.53		942,267,055.53	-186,715.41	942,080,340.12
（三）股东投入和减少资本	566,050,000.00	36,994,506.58							603,044,506.58	-26,629,482.50	576,415,024.08
1. 股东投入资本	566,050,000.00								566,050,000.00		566,050,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他		36,994,506.58							36,994,506.58	-26,629,482.50	10,365,024.08
（四）利润分配					91,038,549.12		-91,038,549.12				
1. 提取盈余公积					91,038,549.12		-91,038,549.12				
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期末余额	1,866,050,000.00	9,979,479,698.61			356,337,692.92		3,371,111,596.89		15,572,978,988.42	30,028,783.43	15,603,007,771.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：郑州市建设投资经营有限公司

项 目	本 期 金 额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	1,866,050,000.00	9,979,502,437.44			359,110,466.44	
加：会计政策变更		-81,687,713.40			-2,772,773.52	
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,866,050,000.00	9,897,814,724.04			356,337,692.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,133,950,000.00	-788,710,000.00			254,914,850.62	
（一）净利润						
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）股东投入和减少资本	345,240,000.00	-48,897.12				
1. 股东投入资本	345,240,000.00	8,653.56				
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		-57,650.68				
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					254,914,850.62	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（五）股东权益内部结转	788,710,000.00	-788,710,000.00				
1. 资本公积转增资本	788,710,000.00	-788,710,000.00				
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	9,109,155,826.92			611,252,543.54	
						5,634,539,952.11
						18,354,948,322.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

萍刘印淑

均黄印开

李陈印敏







# 母公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,300,000,000.00	9,942,475,557.14			264,903,684.84		2,518,301,069.96	14,025,680,311.94
加：会计政策变更		-256,139,291.45			395,458.96		3,559,130.64	-252,184,701.85
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,300,000,000.00	9,686,336,265.69			265,299,143.80		2,521,860,200.60	13,773,495,610.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	566,050,000.00	211,578,458.35			91,038,549.12		818,446,095.98	1,687,113,103.45
（一）净利润							910,385,491.17	910,385,491.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							910,385,491.17	910,385,491.17
（三）股东投入和减少资本	566,050,000.00	211,578,458.35					-900,846.07	776,727,612.28
1. 股东投入资本	566,050,000.00							566,050,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		211,578,458.35					-900,846.07	210,677,612.28
（四）利润分配					91,038,549.12		-91,038,549.12	
1. 提取盈余公积					91,038,549.12		-91,038,549.12	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	1,866,050,000.00	9,897,914,724.04			356,337,692.92		3,340,306,296.58	15,460,608,713.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 襄阳市建设投资经营有限公司

## 2013 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

襄阳市建设投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经襄阳市人民政府批准设立, 于 2003 年 9 月 19 日经襄阳市工商行政管理局核准登记, 企业法人执照注册号为 420600000132952 号。

法定代表人: 陈敬东

住所: 襄阳市襄城北街 1 号

经济性质: 有限责任公司(国有独资)

注册资本: 人民币叁拾亿圆整

公司经营范围: 城建资金的管理; 对城市基础设施建设、农村基础设施建设的投资; 为对中小企业的投资提供担保和咨询服务。

#### (二) 历史沿革

襄阳市建设投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2003 年 8 月 20 日经襄阳市人民政府办公室发文(襄樊政办[2003]24 号)批准设立, 公司为国有独资政策性投资公司。2003 年 9 月 19 日经襄阳市工商行政管理局核准登记, 企业法人执照注册号为 4206001351199 号, 公司原注册资本叁亿伍仟叁佰壹拾柒万元。2003 年 11 月根据襄阳市人民政府办公室襄樊政办(2003)47 号文, 公司注册资本变更为叁亿玖仟叁佰壹拾柒万元。

2008 年 12 月根据襄樊政发[2008]55 号文件《襄阳市人民政府关于政府资产整合有关事项的通知》, 公司注册资本变更为壹拾叁亿元。

2011 年 1 月 24 日襄樊市建设投资经营有限公司更名为襄阳市建设投资经营有限公司。

2012 年 12 月根据襄阳政发(2012)44 号文, 公司注册资本变更为叁拾亿元, 截止 2012 年 12 月 31 日, 公司已收到襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会缴纳的新增注册资本 56,605.00 万元, 变更后的累计实收资本为 186,605.00 万元。

2013 年 4 月公司收到襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会缴纳的新增实收资本 26,524.00 万元, 变更后的累计实收资本为 213,129.00 万元。

2013 年 7 月公司收到襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会缴纳的新增实收资本





86,871.00 万元, 变更后的累计实收资本为 300,000.00 万元。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。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直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同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, 也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。购买方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，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差额，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币交易及外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，





于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## （5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试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(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，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。已单项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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

#### 10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：





组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
未按单项计提坏账准备的应收款项	0.5	0.5

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	应收款项期末余额中1,000万元以下,有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项,确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

## 11. 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、土地等。

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,能够单独认定的,采取个别计价法确定其发出的实际成本;无法单独认定的,采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回,计入当期损益。

## 12. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

③以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

④投资者投入的长期股权投资,初始投资成本为合同或协议约定的价值;

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的,初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资收益并调整长期股权投资。





当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 13. 投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

### （2）采用公允价值模式核算政策

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

a. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；所在地，通常是指投资性房地产所在的





城市。对于大中型城市，应当为投资性房地产所在的城区。

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

公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价，并针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：公允价值以交易活跃的市场价格为基础，并于必要时就特定资产的性质、地点或状况的任何差异作出调整。倘无法获得此项资料，公司会采用其他估值方法，例如活跃程度稍逊市场的近期价格或折现现金流量预测。该等估值于各资产负债表日由外聘评估师进行。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，不对其计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 14. 固定资产

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-40 年	3-5	2.38-12.13
机器设备	5-20 年	3-5	4.75-19.40
运输设备	5-12 年	3-5	7.92-19.40
其他设备	5-20 年	3-5	4.75-19.40

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金





额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15. 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢





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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象





时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### **(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **18. 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

#### **19. 预计负债**

##### **(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### **(2) 预计负债的计量方法**

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20. 收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：**a.** 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；**b.** 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；**c.** 收入的金额能够可靠地计量；**d.** 相关的经济利益很可能流入企业；**e.** 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

## 21. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准





本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租



赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

公司于 2013 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则等的有关规定，本公司对会计政策进行了变更，并对财务报表进行了追溯调整，对年初数按新准则重新进行了列报，涉及权益的调整如下：

#### 期初权益重大调整明细

项 目	上年年末数	首次执行新会计准则调整	本年年初数
1、归属于母公司所有者权益合计	15,570,825,008.20	2,153,980.22	15,572,978,988.42
其中：实收资本	1,866,050,000.00		1,866,050,000.00
资本公积	9,979,502,437.44	-22,738.83	9,979,479,698.61
盈余公积	359,110,466.44	-2,772,773.52	356,337,692.92
未分配利润	3,366,162,104.32	4,949,492.57	3,371,111,596.89
2、少数股东权益	29,984,824.65	43,958.78	30,028,783.43

### (2) 主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更。

## 25. 前期会计差错更正

报告期内，公司无重大前期差错更正。

## 三、主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。





子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 纳入合并范围的子公司基本情况

被投资单位名称	注册地	主营业务	经济性质	法定代表人	注册资本(万元)	持股比例(%)
襄阳市水务集团有限公司	襄阳	水务资产的经营、管理及投资(以上不含需要专项审批的项目)	有限责任公司	李平	10,000.00	98.00
襄阳能源集团有限责任公司	襄阳	能源投资；能源开发；电力开发；相关信息咨询服务及技术培训。	有限责任公司	官经元	16,076.26	100.00
襄阳市岷山旺林林业开发有限公司	襄阳	花卉、林苗(不含种子)的生产、销售。	有限责任公司	刘志刚	50.00	100.00
湖北襄投置业有限公司(原名“襄阳欣月城开发有限公司”)	襄阳	房地产开发；商品房销售及出租；房屋中介(不含价格鉴定、评估)；物业管理；酒店管理；工业园区建设和运营管理服务。	有限责任公司	陈华荣	5,000.00	100.00
襄阳鑫悦通投资管理有限公司	襄阳	投资项目管理；资产管理；企业项目策划；企业管理；投资咨询服务(不含证券投资咨询)	有限责任公司	黄开均	200.00	100.00
襄阳新越星项目管理有限公司	襄阳	建设工程项目管理服务；工程质量和检验服务；建设工程前期准备服务；工程招投标及采购管理	有限责任公司	徐勇	200.00	100.00
襄阳水利开发投资有限公司	襄阳	对水利、水电业的开发、投资及建设管理	有限责任公司	邹洪成	30,000 万元 (实收资本 6,220 万元)	57.88
襄阳昭明绿野房地产开发有限公司	襄阳	房地产开发、建筑装修；商品房销售	有限责任公司		2,000.00	100.00
湖北汉源电力开发有限公司	襄阳	电力项目的开发、投资、建设；经济信息咨询服务(不含证券、期货咨询)；场地租赁服务；煤炭批发。	有限责任公司	邓智慧	19,030.20	100.00
襄阳水务集团宜城天河供水有限责任公司	宜城	自来水生产与销售；管网建设与维护；供水器材销售等	有限责任公司	焦为民	1,035.00	100.00
襄阳水务集团房屋租赁管理有限公司	襄阳	房屋租赁；物业管理；水电维修；房屋修缮	有限责任公司	齐国	30.00	100.00

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	147,064.57	255,900.70
银行存款	1,888,766,702.80	837,523,337.15
其他货币资金	9,511,180.70	130,200,622.83
合 计	1,898,424,948.07	967,979,860.68

注：(1) 2013 年 12 月 31 日银行存款中为公司借款提供质押的定期存单保证金 18,000,000.00 元，不能随时用于支付的银行存款 44,400,000.00 元，其他货币资金中用于银行结算保证金的货币资金 9,511,180.70 元；

(2) 除上述事项外，无其他因质押、冻结等原因而对变现有限或存放在境外有潜在回收风险的款项。



(二) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	909,210.00	5,466,959.17
商业承兑汇票		
合 计	909,210.00	5,466,959.17

(三) 应收账款

1、应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	726,780,972.39	100.00	3,633,904.85	0.50
组合小计	726,780,972.39	100.00	3,633,904.85	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	726,780,972.39	100.00	3,633,904.85	0.50

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	570,182,132.94	100.00	2,850,910.67	0.50
组合小计	570,182,132.94	100.00	2,850,910.67	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	570,182,132.94	100.00	2,850,910.67	0.50

2、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
未按单项计提坏账准备的应收账款	726,780,972.39	0.50	3,633,904.85	570,182,132.94	0.50	2,850,910.67
合 计	726,780,972.39	0.50	3,633,904.85	570,182,132.94	0.50	2,850,910.67

(四) 预付款项

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	168,714,930.88	68,540,371.84
1 年至 2 年 (含 2 年)	21,306,496.65	36,845,597.08



账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
2年至3年(含3年)	35,250,336.09	50,000.00
3年以上	6,483,697.52	6,433,697.52
合 计	231,755,461.14	111,869,666.44

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按余额百分比法计提坏账的其他应收款	2,982,808,442.25	100.00	14,914,042.24	0.50
组合小计	2,982,808,442.25	100.00	14,914,042.24	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,982,808,442.25	100.00	14,914,042.24	0.50

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按余额百分比法计提坏账的其他应收款	1,845,172,016.10	100.00	9,225,860.07	0.50
组合小计	1,845,172,016.10	100.00	9,225,860.07	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,845,172,016.10	100.00	9,225,860.07	0.50

## 2、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
未按单项计提坏账准备的其他应收款	2,982,808,442.25	0.50	14,914,042.24	1,845,172,016.10	0.50	9,225,860.07
合 计	2,982,808,442.25	0.50	14,914,042.24	1,845,172,016.10	0.50	9,225,860.07

## (六) 存货

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	848,017.73		848,017.73	1,572,183.27		1,572,183.27
库存商品				637,423.10		637,423.10



存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	35,015,878.24		35,015,878.24			
出让土地使用权	726,750,309.05		726,750,309.05	304,326,603.64		304,326,603.64
合 计	762,614,205.02		762,614,205.02	306,536,210.01		306,536,210.01

## (七) 对合营企业投资和联营企业投资

## 1、合营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
襄阳中环水务有限公司	有限责任公司	襄阳	李平	水务资产的运营管理；生活饮用水集中式供水；供水管网建设、维护及相关技术服务；给排水工程及二次供水建设工程施工；给排水器材销售；节约用水技术推广应用；房屋租赁、修缮；水电维修。	20,000.00	50.00	50.00

## 合营企业基本情况（续）

被投资单位名称	2013年12月31日 资产总额	2013年12月31日 负债总额	2013年12月31日 净资产总额	2013年 营业收入总额	2013年净利润
襄阳中环水务有限公司	516,011,870.17	87,799,140.48	428,212,729.69	170,347,652.98	21,812,728.99

## 2、联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
湖北金良物流股份有限公司	股份有限公司	襄阳	陈敬东	粮油仓储；农副产品批发；粮食收购；建筑材料仓储、销售；房屋租赁。	500.00	40.00	40.00
襄阳市农业产业化投资担保有限公司	有限责任公司	襄阳	刘树成	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保，其他融资性担保业务，再担保，债券发行担保，诉讼保全担保，履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。	15,000.00	31.23	31.23
襄阳市中小企业投资担保有限责任公司	有限责任公司	襄阳	赵何伟	为中小企业提供贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保，其他融资性担保业务，诉讼保全担保、履约担保业务，再担保，债券发行担保，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。	22,000.00	42.50	42.50
国开襄阳投资发展有限公司	有限责任公司	襄阳	陈敬东	对房地产投资；土地开发、整理；物业管理。	40,000 万元 (实收资本 8,000 万元)	46.00	46.00
襄阳市可达利土地开发经营有限责任公司	有限责任公司	襄阳	刘麓兵	房屋拆迁、土地平整、水电路工程施工；房屋租赁、场地租赁服务；国内各类广告设计、制作、代理、发布；对城市综合管沟建设的投资及经营管理。	500.00	32.00	32.00

## 联营企业基本情况（续）

被投资单位名称	2013年12月31日 资产总额	2013年12月31日 负债总额	2013年12月31日 净资产总额	2013年 营业收入总额	2013年净利润
湖北金良物流股份有限公司	128,090,403.49	119,248,171.10	8,842,232.39	220,194.18	1,430,152.01
襄阳市农业产业化投资担保有限公司	238,459,845.19	67,570,485.43	170,889,359.76	25,432,650.00	15,197,700.12





被投资单位名称	2013年12月31日 资产总额	2013年12月31日 负债总额	2013年12月31日 净资产总额	2013年 营业收入总额	2013年净利润
襄樊市中小企业投资担保有限责任公司	509,603,905.64	274,082,798.66	235,521,106.98	45,711,850.00	3,964,566.13
国开襄阳投资发展有限公司	80,113,331.83	151,801.08	79,961,530.75		-38,469.25
襄阳市可达利土地开发经营有限责任公司	89,749,314.26	102,344,787.82	-12,595,473.56		-10,223,063.29

## (八) 长期股权投资

被投资单位	投资成本 (万元)	年初余额	增减变动	期末余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被 投资 单位 表决权 比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金 红利	核算方 法
湖北金良物流有限公司	200.00	2,964,832.15	572,060.81	3,536,892.96	40.00						权益法
襄阳市农业产业化投资担保有限公司	4,793.40	51,228,747.28	2,139,999.77	53,368,747.05	31.23						权益法
襄阳市中小企业投资担保有限责任公司	9,666.82	80,921,172.81	19,175,297.66	100,096,470.47	42.50						权益法
国开襄阳投资发展有限公司	3,680.00		36,782,304.15	36,782,304.15	46.00						权益法
襄阳市可达利土地开发经营有限责任公司	144.00			0	32.00						权益法
襄阳中环水务有限公司	13,760.70	145,013,875.13	69,092,489.72	214,106,364.85	50.00						权益法
湖北银行股份有限公司	1,740.00	17,400,000.00		17,400,000.00	0.62					1,566,512.95	成本法
湖北进源热能供应有限公司	488.00	4,880,000.00		4,880,000.00							成本法
襄阳高新青山电动汽车有限公司	2,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20.00						成本法
襄阳市宇航航空科技投资有限公司	4,050.00	40,500,000.00		40,500,000.00	90.00						成本法
南漳财苑宾馆有限公司	800.00	8,000,000.00		8,000,000.00	42.11						成本法
襄阳文化旅游投资有限公司	5,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	5.00						成本法
湖北华电襄阳发电有限公司	22,727.09	227,270,896.00		227,270,896.00	9.90						成本法
襄阳高新投资开发有限公司	75,039.05	959,770,713.46		959,770,713.46	30.00						成本法
其他投资	8,426.27	87,579,028.40	-3,316,328.40	84,262,700.00						2,127,286.64	成本法
合计	152,515.33	1,695,529,265.23	124,445,823.71	1,819,975,088.94						3,693,799.59	

## (九) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,399,493,410.49	262,318,782.57	766,320.70	2,661,045,872.36
其中：房屋及建筑物	2,292,981,681.88	259,771,224.90		2,552,752,906.78
机器设备	97,911,740.79	258,199.00	766,320.70	97,403,619.09
运输工具	7,749,583.82	1,261,499.55		9,011,083.37
其他	850,404.00	1,027,859.12		1,878,263.12
二、累计折旧合计	49,464,748.24	8,892,334.72		58,357,082.96
其中：房屋及建筑物	31,155,759.91	3,143,829.29		34,299,589.20
机器设备	13,971,993.33	4,491,695.75		18,463,689.08
运输工具	3,926,684.51	568,016.33		4,494,700.84
其他	410,310.49	688,793.35		1,099,103.84



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	2,350,028,662.25			2,602,688,789.40
其中：房屋及建筑物	2,261,825,921.97			2,518,453,317.58
机器设备	83,939,747.46			78,939,930.01
运输工具	3,822,899.31			4,516,382.53
其他	440,093.51			779,159.28

## (十) 在建工程

## 1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一江两河	271,150,846.02		271,150,846.02	211,971,359.33		211,971,359.33
内外环线	3,340,600,456.65		3,340,600,456.65	2,404,869,576.58		2,404,869,576.58
深圳工业园	4,207,285,187.51		4,207,285,187.51	3,583,732,929.51		3,583,732,929.51
大李沟	158,913,059.58		158,913,059.58	137,242,088.37		137,242,088.37
昭明台	6,046,572.68		6,046,572.68	12,536,172.68		12,536,172.68
襄城污水处理	205,141,226.77		205,141,226.77	173,096,573.35		173,096,573.35
工业园	415,227,376.90		415,227,376.90	393,314,216.59		393,314,216.59
城区路网	1,940,119,364.11		1,940,119,364.11	928,363,509.36		928,363,509.36
其他	2,112,100,569.96		2,112,100,569.96	1,510,651,303.64		1,510,651,303.64
合 计	12,656,584,660.18		12,656,584,660.18	9,355,777,729.41		9,355,777,729.41

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	2012 年 12 月 31 日	增加额	转入固定资产	其他减少	2013 年 12 月 31 日
一江两河	211,971,359.33	59,179,486.69			271,150,846.02
内外环线	2,404,869,576.58	935,730,880.07			3,340,600,456.65
深圳工业园	3,583,732,929.51	623,552,258.00			4,207,285,187.51
大李沟	137,242,088.37	23,902,571.21	2,231,600.00		158,913,059.58
昭明台	12,536,172.68	721,800.00	7,211,400.00		6,046,572.68
襄城污水处理	173,096,573.35	32,044,653.42			205,141,226.77
工业园	393,314,216.59	21,913,160.31			415,227,376.90
城区路网	928,363,509.36	1,133,588,550.01	121,832,695.26		1,940,119,364.11





## (十一) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	8,499,132,004.73			8,499,132,004.73
其中：土地使用权	7,746,734,174.73			7,746,734,174.73
林权	752,210,000.00			752,210,000.00
其他	187,830.00			187,830.00
二、累计摊销额合计	539,997.85	512,433.75		1,052,431.60
其中：土地使用权	396,269.52	504,504.75		900,774.27
林权				
其他	143,728.33	7,929.00		151,657.33
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
林权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	8,498,592,006.88			8,498,079,573.13
其中：土地使用权	7,746,337,905.21			7,745,833,400.46
林权	752,210,000.00			752,210,000.00
其他	44,101.67			36,172.67

注：期末土地使用权中金额为 839,102,897.05 元的一宗土地使用权证正在办理中。

## (十二) 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	12,076,770.74	6,471,176.35			18,547,947.09
合 计	12,076,770.74	6,471,176.35			18,547,947.09

## (十三) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	55,000,000.00	235,000,000.00
抵押借款		
保证借款	117,830,000.00	
质押借款	19,000,000.00	35,000,000.00
合 计	191,830,000.00	270,000,000.00

注：(1) 2013 年 12 月 31 日，保证借款系子公司襄阳能源集团有限责任公司为子公司湖北汉源电力开发有限公司短期借款 11,783.00 万元提供担保；

(2) 2013 年 12 月 31 日，质押借款系子公司湖北汉源电力开发有限公司以定期存单质押取得短期借款 1,710.00 万元；子公司湖北汉源电力开发有限公司以银行承兑汇票质押取得短期借款 190.00 万元。



## (十四) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,000,000.00	4,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	25,000,000.00	4,000,000.00

## (十五) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	59,440,420.79	107,864,337.51
1-2 年	36,750,852.44	16,706,861.99
2-3 年	9,171,238.82	1,492.70
3 年以上	674,993.26	678,937.61
合 计	106,037,505.31	125,251,629.81

## (十六) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,268,615.06	32,364,070.02
1-2 年	3,327,488.01	92,687.95
2-3 年		30,000.00
3 年以上		19,430.00
合 计	9,596,103.07	32,506,187.97

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
所得税	11,972,993.94	11,991,941.47
增值税	-234,979.29	841,159.28
营业税	528,903.53	825,051.55
城市维护建设税	19,296.32	99,185.69
教育费附加	7,374.25	45,360.89
地方教育发展费	3,460.73	27,076.98
堤坊费	3,239.34	26,818.32
房产税	139,131.40	131,763.90
土地使用税	16,596.21	-194.99
个人所得税	10,576.14	271,608.27
其他	709,116.79	25,250.07
合 计	13,175,709.36	14,285,021.43

注：主要税项的计缴标准及税率见本附注“三、主要税项”。





## (十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
债券利息	167,804,315.07	152,804,315.07
借款利息	2,235,960.29	2,235,960.29
合 计	170,040,275.36	155,040,275.36

## (十九) 其他应付款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,003,582,765.70	1,364,553,405.92
1-2 年	379,503,697.12	639,188,460.61
2-3 年	221,202,326.46	21,598,448.97
3 年以上	36,495,265.15	16,534,961.37
合 计	1,640,784,054.43	2,041,875,276.87

## (二十) 一年内到期的非流动负债

## 1、一年内到期的非流动负债分类列示

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	967,610,000.00	697,700,000.00
合 计	967,610,000.00	697,700,000.00

## 2、一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		14,000,000.00
抵押借款	218,500,000.00	170,700,000.00
保证借款	30,000,000.00	337,000,000.00
信用借款	719,110,000.00	176,000,000.00
合 计	967,610,000.00	697,700,000.00

注：(1) 2013 年 12 月 31 日，抵押借款系公司以土地使用权作为抵押取得借款 21,850.00 万元；

(2) 2013 年 12 月 31 日，保证借款系湖北进源热能供应有限公司为子公司襄阳能源集团有限责任公司借款 3,000.00 万元提供担保。

## (二十一) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	4,993,450,000.00	1,851,950,000.00
保证借款	784,500,000.00	1,162,610,000.00
信用借款	709,000,000.00	1,207,000,000.00
合 计	6,486,950,000.00	4,221,560,000.00

注：(1) 2013 年 12 月 31 日，抵押借款系公司以土地使用权抵押取得长期借款 499,345.00 万元；

(2) 2013 年 12 月 31 日，保证借款系宜城市建设投资经营有限公司为公司长期借款 3,600.00 万元提供担保；枣



阳市城市建设与环境保护有限公司为公司长期借款 900.00 万元提供担保；谷城县建设投资经营有限公司为公司长期借款 450.00 万元提供担保；湖北省高新技术产业投资有限公司为公司长期借款 73,500.00 万元提供担保。

## (二十二) 应付债券

债券名称	面值总额 (亿元)	发行日期	债券 期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
10 襄投债	10.00	2010 年 5 月 26 日	5+3 年	1,000,000,000.00	34,675,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	34,675,000.00	993,052,669.57
12 襄投债	15.00	2012 年 1 月 18 日	7 年	1,500,000,000.00	118,129,315.07	121,800,000.00	121,800,000.00	118,129,315.07	1,484,231,124.80
13 襄建投债	15.00	2013 年 11 月 11 日	7 年	1,500,000,000.00		15,000,000.00		15,000,000.00	1,488,287,671.23
合 计				4,000,000,000.00	152,804,315.07	193,800,000.00	178,800,000.00	167,804,315.07	3,965,571,465.60

## (二十三) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨款入专项款	55,726,403.86		10,639,903.86	45,086,500.00
合 计	55,726,403.86		10,639,903.86	45,086,500.00

## (二十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	比例 (%)	金额			比例 (%)	金额
襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	1,866,050,000.00	1,133,950,000.00		100.00	3,000,000,000.00
合 计	100.00	1,866,050,000.00	1,133,950,000.00		100.00	3,000,000,000.00

## (二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	273,157,191.00	8,653.56	273,165,844.56	
其他资本公积	9,706,322,507.61	63,391,088.85	515,601,706.12	9,254,111,890.34
合 计	9,979,479,698.61	63,399,742.41	788,767,550.68	9,254,111,890.34

## (二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	356,337,692.92	254,914,850.62		611,252,543.54
合 计	356,337,692.92	254,914,850.62		611,252,543.54

## (二十七) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	3,371,111,596.89	2,519,883,090.48
加：年初未分配利润调整数		





项 目	本期数	上期数
其中：同一控制下企业合并产生的追溯调整		
会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本期年初余额	3,371,111,596.89	2,519,883,090.48
本期增加数	2,534,985,332.83	942,267,055.53
其中：本期归属于母公司股东的净利润	2,534,985,332.83	942,267,055.53
其他增加		
本期减少数	254,914,850.62	91,038,549.12
其中：本期提取盈余公积	254,914,850.62	91,038,549.12
本期分配现金股利		
本期分配股票股利		
其他减少		
本期期末余额	5,651,182,079.10	3,371,111,596.89
其中：董事会已批准的现金股利数		

## (二十八) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,444,452,067.56	2,837,517,221.19
其他业务收入	7,354,015.67	16,789,044.26
营业收入合计	3,451,806,083.23	2,854,306,265.45

## 2、营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,124,144,139.67	1,902,226,265.77
其他业务成本	721,700.82	2,267,967.61
营业成本合计	2,124,865,840.49	1,904,494,233.38

## 3、主营业务按分类列示如下

主营业务项目分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土地出售收入	3,272,219,126.81	1,963,331,476.09	2,282,019,796.00	1,369,211,877.60
出售水	22,400,002.84	14,633,390.32	20,074,211.21	14,248,565.71
工程收入	10,938,968.56	7,869,336.18	968,000.00	542,000.00
电费收入	978,720.25	2,827,858.54	1,130,881.47	2,475,377.83
煤销售	133,260,670.20	133,279,862.36	526,087,810.41	512,963,298.38
其他	4,654,578.90	2,202,216.18	7,236,522.10	2,785,146.25
合 计	3,444,452,067.56	2,124,144,139.67	2,837,517,221.19	1,902,226,265.77



## (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,729,599.77	23,303,105.78
减：利息收入	12,128,238.06	12,578,784.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他支出	1,880,969.15	134,556.74
合 计	10,482,330.86	10,858,878.52

## (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,471,176.35	8,347,022.87
合 计	6,471,176.35	8,347,022.87

## (三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产收益		
持有至到期投资收益		
可供出售金融资产收益		
长期股权投资收益	12,146,977.16	21,452,047.13
其中：权益法核算确认的投资收益	13,571,568.87	19,434,524.60
成本法核算单位分回的股利或利润	3,693,799.59	2,582,269.31
股权转让收益	-5,118,391.30	-564,746.78
交易性金融负债收益		
委托贷款收益		
其他投资收益		
合 计	12,146,977.16	21,452,047.13

## (三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,490.00	66,619,552.27
其中：固定资产处置利得	2,490.00	66,619,552.27
政府补助利得	1,246,503,680.41	20,865.36
其他	329,253.70	1,018,685.01
合 计	1,246,835,424.11	67,659,102.64





## (三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		430,858.13
其中：固定资产处置损失		430,858.13
其他	652,876.92	159,756.68
合 计	652,876.92	590,614.81

## (三十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	331,320.86	10,996,479.25
递延所得税费用		
合 计	331,320.86	10,996,479.25

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	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	2,534,107,778.11	942,080,340.12
加：资产减值准备	6,471,176.35	8,347,022.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,892,334.72	11,329,527.64
无形资产摊销	512,433.75	167,778.15
长期待摊费用摊销		307,497.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,490.00	-66,619,552.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		430,858.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,241,981.31	22,387,286.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,146,977.16	-21,452,047.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-456,077,995.01	-383,946.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-895,507,757.10	184,591,488.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,070,887.04	-41,729,184.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,153,419,597.93	1,039,457,068.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,826,513,767.37	837,779,237.85
减：现金的年初余额	837,779,237.85	636,233,385.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	988,734,529.52	201,545,852.62

## 2、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,826,513,767.37	837,779,237.85
其中：库存现金	147,064.57	255,900.70
可随时用于支付的银行存款	1,826,366,702.80	837,523,337.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,826,513,767.37	837,779,237.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：2013年12月31日货币资金中，为公司借款提供质押的定期存单保证金18,000,000.00元，不能随时用于支付的银行存款44,400,000.00元，用于银行结算保证金的货币资金9,511,180.70元，在编制现金流量表时已从期末现金余额中扣除。

## 六、关联方及关联交易

## 1、本企业的实际控制人情况

控股股东名称	关联关系	注册地	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东、最终控制方	湖北襄阳	100.00	100.00

## 2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“四、企业合并及合并财务报表”。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

合营和联营企业情况详见本附注“五、（七）对合营企业投资和联营企业投资”。





## 七、或有事项

### 1、对外提供担保

(1) 公司为北龙建设集团有限公司向襄阳市城区农村信用合作联社借款 10,000.00 万元提供担保, 贷款到期日为 2014 年 11 月 14 日;

(2) 公司为襄阳市秦川汉江三桥投资有限公司向交通银行贷款 26,600.00 万元提供担保, 贷款到期日为 2015 年 12 月 20 日;

(3) 公司为襄阳中交路桥投资有限公司向中国建设银行湖北省分行贷款 25,470.00 万元提供担保, 贷款到期日为 2016 年 2 月 22 日。

2、除上述事项外, 截止报告日, 公司无重大需披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止报告日止, 公司无重大需披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止报告日止, 公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止报告日止, 公司无重大需披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	619,808,092.01	100.00	3,099,040.46	0.50
组合小计	619,808,092.01	100.00	3,099,040.46	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	619,808,092.01	100.00	3,099,040.46	0.50

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				



种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	432,408,178.18	100.00	2,162,040.89	0.50
组合小计	432,408,178.18	100.00	2,162,040.89	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	432,408,178.18	100.00	2,162,040.89	0.50

## 2、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
未按单项计提坏账准备的应收账款	619,808,092.01	0.50	3,099,040.46	432,408,178.18	0.50	2,162,040.89
合 计	619,808,092.01	0.50	3,099,040.46	432,408,178.18	0.50	2,162,040.89

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	46,000,000.00	1.68		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按余额百分比法计提坏账的其他应收款	2,697,005,894.75	98.26	13,485,029.48	0.50
组合小计	2,697,005,894.75	98.26	13,485,029.48	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,651,020.00	0.06		
合 计	2,744,656,914.75	100.00	13,485,029.48	0.49

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	46,000,000.00	2.63		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按余额百分比法计提坏账的其他应收款	1,703,195,408.37	97.28	8,515,977.04	0.50
组合小计	1,703,195,408.37	97.28	8,515,977.04	0.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,551,020.00	0.09		
合 计	1,750,746,428.37	100.00	8,515,977.04	0.49





## 2、截止 2013 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收子公司款项	46,000,000.00			经单独进行减值测试后不存在减值
合计	46,000,000.00			

## 3、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
未按单项计提坏账准备的其他应收款	2,697,005,894.75	0.50	13,485,029.48	1,703,195,408.37	0.50	8,515,977.04
合 计	2,697,005,894.75	0.50	13,485,029.48	1,703,195,408.37	0.50	8,515,977.04

## 4、截止 2013 年 12 月 31 日单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收子公司款项	1,651,020.00			经单独进行减值测试后不存在减值
合计	1,651,020.00			

## (三) 长期股权投资

被投资单位	投资成本 (万元)	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	核算方法
襄阳市水务集团有限公司	19,052.26	190,522,637.05		190,522,637.05	98.00				成本法
襄阳能源集团有限责任公司	25,117.65	251,176,501.39		251,176,501.39	100.00				成本法
襄阳市岷山旺林业开发有限公司	75,271.00	752,710,000.00		752,710,000.00	100.00				成本法
襄樊昭明绿野房地产开发有限公司	9,462.83	94,628,300.00		94,628,300.00	100.00				成本法
湖北襄投置业有限公司(原名“襄阳欣月城开发有限公司”)	5,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	100.00				成本法
襄阳鑫悦通投资管理有限公司	200.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00				成本法
襄阳新越星项目管理有限公司	200.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00				成本法
襄阳水利投资开发有限公司	3,600.00	36,000,000.00		36,000,000.00	57.88				成本法
湖北金良物流有限公司	200.00	2,964,832.15	572,060.81	3,536,892.96	40.00				权益法
襄阳市农业产业化投资担保有限公司	4,793.40	51,228,747.28	2,139,999.77	53,368,747.05	31.23				权益法
襄阳市中小企业投资担保有限责任公司	9,666.82	80,921,172.81	19,175,297.66	100,096,470.47	42.50				权益法
国开襄阳投资发展有限公司	3,680.00		36,782,304.15	36,782,304.15	46.00				权益法
襄阳市可达利土地开发经营有限责任公司	144.00				32.00				权益法
湖北银行股份有限公司	1,740.00	17,400,000.00		17,400,000.00	0.62			1,566,512.95	成本法
襄阳高新青山电动汽车有限公司	2,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20.00				成本法
襄阳市航宇航空科技投资有限公司	4,050.00	40,500,000.00		40,500,000.00	90.00				成本法
南漳财苑宾馆有限公司	800.00	8,000,000.00		8,000,000.00	42.11				成本法
襄阳文化旅游投资有限公司	5,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	5.00				成本法
襄阳高新投资开发有限公司	75,039.05	959,770,713.46		959,770,713.46	30.00				成本法
合计	245,017.01	2,579,822,904.14	88,669,662.39	2,668,492,566.53				1,566,512.95	



## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,272,219,126.81	2,282,019,796.00
其他业务收入	3,522,560.06	
营业收入合计	3,275,741,686.87	2,282,019,796.00

## 2、营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,963,331,476.09	1,369,211,877.60
其他业务成本		
营业成本合计	1,963,331,476.09	1,369,211,877.60

## (五) 现金流量表补充资料

项 目	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	2,549,148,506.15	910,385,491.17
加：资产减值准备	5,906,052.01	7,415,494.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,688.57	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	796,273.98	-11,570,997.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-422,423,705.41	-3,116,465.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-794,178,209.78	40,125,699.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-188,297,705.73	-76,720,654.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,151,019,899.79	866,518,568.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		





项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,563,989,123.46	540,094,266.83
减：现金的期初余额	540,094,266.83	320,200,803.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,023,894,856.63	219,893,463.05

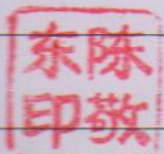


第 14 页至第 47 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：\_\_\_\_\_

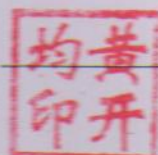
日期：\_\_\_\_\_



主管会计工作负责人：

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_



会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_







# 合伙企业营业执照

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。  
一般经营项目：无

登记机关



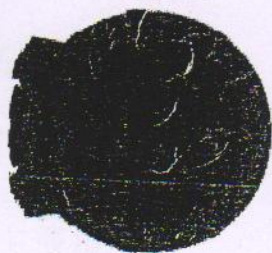
2012年 03 月 06 日

请于每年3月1日至6月30日向登记主管机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制







# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴卫星

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2300 万元

批准设立文号：京财会计许可[2011]30673号

批准设立日期：2011-09-09

## 说明

证书序号：NO.006716

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

发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000106

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

主任会计师: 吴卫星



证书号: 52

发证时间:

二〇一四年九月十三日

证书有效期至:



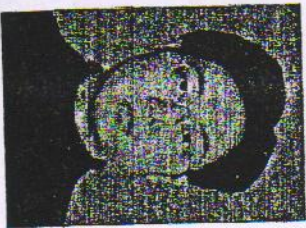


发证日期: 2007 年 3 月 30 日

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

证书编号: 420003204721  
No. of Certificate

本证书经注册有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal. 2013年04月30日



姓名	向辉
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-06-07
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	420106197806072411
Identity card No.	







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

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

事务所  
CPAs

2007年1月9日  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出协会盖章

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

2007年1月9日  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
转入协会盖章

证书编号: 420003204837

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年1月19日  
Date of Issuance

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名 张文娟  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1979-09-05  
Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
Working unit

身份证号码 421002197909053862  
Identity card No.

年 月 日

