



众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

武汉市城市建设投资开发集团有限公司（合并）

审 计 报 告

2014 年 12 月 31 日



审计报告

众环审字(2015) 010031 号

武汉市城市建设投资开发集团有限公司全体股东:

我们审计了后附的武汉市城市建设投资开发集团有限公司(以下简称“武汉城投集团公司”)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 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是武汉城投集团公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并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合并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合并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,以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并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,以及评价合并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,武汉城投集团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,公允反映了武汉城投集团公司 2014 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2014 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2015 年 3 月 18 日

合并资产负债表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	八（一）	27,919,085,639.27	16,014,286,102.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（二）	302,660.00	2,749,372.00
应收票据	八（三）	1,131,019.00	2,128,044.00
应收账款	八（四）	1,310,527,623.51	931,965,110.37
预付款项	八（五）	4,797,321,929.60	6,605,851,883.68
应收利息			
应收股利		1,580,228.24	
其他应收款	八（六）	18,235,049,052.74	15,426,547,461.65
存货	八（七）	9,838,357,065.88	8,251,584,857.59
其中：原材料		85,474,826.44	94,361,699.61
库存商品（产成品）		1,445,679,885.03	1,107,746,752.70
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	八（八）	225,904,910.09	88,898,752.03
流动资产合计		62,329,260,128.33	47,324,011,583.70
非流动资产：			
可供出售金融资产	八（九）	1,876,442,588.96	1,879,647,975.86
持有至到期投资	八（十）	34,624,306.64	55,075,415.47
长期应收款			
长期股权投资	八（十一）	361,436,575.57	362,957,662.48
投资性房地产	八（十二）	2,193,736,540.45	2,069,264,106.84
固定资产原价	八（十三）	17,854,847,878.88	16,835,477,738.37
减：累计折旧	八（十三）	5,451,133,474.60	4,893,765,170.61
固定资产净值	八（十三）	12,403,714,404.28	11,941,712,567.76
减：固定资产减值准备	八（十三）	4,993,053.16	4,993,053.16
固定资产净额	八（十三）	12,398,721,351.12	11,936,719,514.60
在建工程	八（十四）	126,911,885,044.23	108,192,553,971.65
工程物资		45,201,792.57	51,364,274.73
固定资产清理		719.63	
生产性生物资产		1,050,000.00	840,000.00
油气资产			
无形资产	八（十五）	1,119,662,196.62	1,099,338,196.45
开发支出		100,000.00	300,000.00
商誉	八（十六）	132,175,123.19	132,175,123.19
长期待摊费用	八（十七）	55,126,649.64	17,758,463.26
递延所得税资产	八（十八）	16,875,713.93	8,275,088.23
其他非流动资产	八（十九）	7,147,767,752.72	6,648,484,525.41
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		152,294,806,355.27	132,454,754,318.17
资产合计		214,624,066,483.60	179,778,765,901.87

企业负责人：

超雷印德

主管会计工作负责人：

玲余端

会计机构负责人：

玲余端

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	八（二十一）	10,622,464,248.00	6,659,173,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	八（二十二）	780,996,375.79	58,039,054.18
应付账款	八（二十三）	5,110,478,130.63	3,971,744,474.61
预收款项	八（二十四）	4,821,546,020.06	3,825,027,849.25
应付职工薪酬	八（二十五）	223,209,809.24	179,743,800.96
其中：应付工资		152,451,530.57	122,696,061.58
应付福利费		4,487,808.02	5,788,120.99
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十六）	-86,253,817.68	158,825,411.30
其中：应交税金			
应付利息		56,528,641.78	39,275,156.50
应付股利	八（二十七）	360,745,867.84	475,986,663.18
其他应付款	八（二十八）	8,017,442,106.54	5,207,434,478.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十九）	23,322,636,883.78	18,692,343,204.28
其他流动负债	八（三十）	7,167,022,185.06	3,167,200,333.17
流动负债合计		60,396,816,451.04	42,434,793,425.68
非流动负债：			
长期借款	八（三十一）	77,421,306,236.15	65,423,325,963.43
应付债券	八（三十二）	11,716,485,830.95	14,616,430,000.00
长期应付款	八（三十三）	4,931,783,115.00	5,827,363,765.99
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八（三十四）	349,069,583.82	323,437,843.80
预计负债	八（三十五）	962,626.93	2,272,639.58
递延收益	八（三十六）	41,266,280.39	32,004,000.00
递延所得税负债	八（三十七）	506,018,434.85	237,112,873.85
其他非流动负债	八（三十八）	2,000,514,105.95	2,000,514,105.95
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		96,967,406,214.04	88,462,461,192.60
负债合计		157,364,222,665.08	130,897,254,618.28
所有者权益：			
实收资本	八（三十九）	3,900,000,000.00	3,900,000,000.00
国家资本			
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八（三十九）	3,900,000,000.00	3,900,000,000.00
资本公积	八（四十）	38,328,270,085.43	31,473,483,741.28
减：库存股			
其他综合收益	八（五十一）	1,932,328,264.91	2,334,268,229.95
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（四十一）	9,202,561.27	6,339,765.70
盈余公积	八（四十二）	274,078,973.80	224,705,640.02
其中：法定盈余公积			
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	八（四十三）	3,339,364,054.05	2,725,712,727.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		47,783,243,939.45	40,664,510,104.82
少数股东权益		9,476,599,879.07	8,217,001,178.77
所有者权益合计		57,259,843,818.52	48,881,511,283.59
负债和所有者权益总计		214,624,066,483.60	179,778,765,901.87

企业负责人：

超雷印德

主管会计工作负责人：

玲余印靖

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业总收入	八（四十四）	10,082,232,291.11	8,678,246,039.68
其中：营业收入	八（四十四）	10,082,232,291.11	8,678,246,039.68
二、营业总成本		8,906,970,988.15	7,809,815,039.71
其中：营业成本	八（四十四）	7,443,289,997.87	6,413,701,071.39
营业税金及附加		187,468,640.51	210,492,621.31
销售费用		301,913,591.89	281,010,458.59
管理费用		640,365,387.89	616,848,715.74
其中：研究与开发费			
财务费用		310,953,028.84	262,946,742.93
其中：利息支出		350,460,893.34	336,266,761.30
利息收入		59,092,967.88	48,730,386.75
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		11,360,422.03	-27,456,103.60
资产减值损失	八（四十五）	22,980,341.15	24,815,429.75
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（四十六）	43,865,533.88	22,973,600.39
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十七）	31,075,434.69	43,317,567.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,250,202,271.53	934,722,168.16
加：营业外收入	八（四十八）	296,425,904.70	392,153,605.04
其中：非流动资产处置利得		3,541,684.02	748,421.38
非货币性资产交换利得			90,245,505.99
政府补助		259,214,220.81	189,695,896.09
债务重组利得			
减：营业外支出	八（四十九）	12,406,386.96	25,225,994.44
其中：非流动资产处置损失		4,743,240.69	17,299,578.86
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,534,221,789.27	1,301,649,778.76
减：所得税费用	八（五十）	447,016,122.32	388,057,248.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,087,205,666.95	913,592,530.66
归属于母公司所有者的净利润		683,144,659.96	610,933,883.32
少数股东损益		404,061,006.99	302,658,647.34
六、其他综合收益的税后净额	八（五十一）	-401,939,965.04	143,762,504.14
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		-401,939,965.04	143,762,504.14
其中：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.其他		-401,939,965.04	143,762,504.14
七、综合收益总额		685,265,701.91	1,057,355,034.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		281,204,694.92	754,696,387.46
归属于少数股东的综合收益总额		404,061,006.99	302,658,647.34

企业负责人：

超雷印德

主管会计工作负责人：

玲余靖印

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
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		9,693,245,348.37	8,549,432,557.18
收到的税费返还		1,071,173.06	1,499,343.71
收到其他与经营活动有关的现金		2,658,805,394.80	3,024,766,882.28
经营活动现金流入小计		12,353,121,916.23	11,575,698,783.17
购买商品、接受劳务支付的现金		6,542,209,507.20	5,265,655,221.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,470,762,786.69	1,323,693,840.81
支付的各项税费		951,840,767.11	909,733,285.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,250,432,140.34	751,919,811.38
经营活动现金流出小计		11,215,245,201.34	8,251,002,158.69
经营活动产生的现金流量净额		1,137,876,714.89	3,324,696,624.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		427,700,672.32	563,844,111.04
取得投资收益收到的现金		18,934,373.39	9,106,380.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,014,243.24	1,487,985.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,008,715.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,935,333,024.00	1,723,101,637.48
投资活动现金流入小计		10,406,991,027.95	2,297,540,114.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,133,055,374.27	13,183,546,597.39
投资支付的现金		501,349,028.20	803,008,929.61
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		6,949,561,027.91	4,293,542,782.33
投资活动现金流出小计		20,583,965,430.38	18,280,098,309.33
投资活动产生的现金流量净额		-10,176,974,402.43	-15,982,558,195.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		710,650,000.00	2,053,951,997.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		710,650,000.00	2,053,951,997.40
取得借款收到的现金		56,241,797,009.30	33,725,111,189.33
收到其他与筹资活动有关的现金		4,867,149,492.39	3,456,945,900.06
筹资活动现金流入小计		61,819,596,501.69	39,236,009,086.79
偿还债务支付的现金		33,677,613,522.93	18,342,708,333.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,066,226,539.13	5,647,203,058.61
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		131,860,927.25	639,234,739.36
筹资活动现金流出小计		40,875,700,989.31	24,629,146,131.90
筹资活动产生的现金流量净额		20,943,895,512.38	14,606,862,954.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,712.05	-105,666.11
五、现金及现金等价物净增加额		11,904,799,536.89	1,948,895,717.94
加：年初现金及现金等价物余额		16,014,286,102.38	14,065,390,384.44
六、期末现金及现金等价物余额		27,919,085,639.27	16,014,286,102.38

企业负责人：

超雷印德

主管会计工作负责人：

玲永印靖

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

2014年度														
归属于母公司所有者权益														
项 目	行次	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	3,900,000,000.00		33,807,751,971.23				224,705,640.02		2,717,633,819.91		40,656,431,196.86	8,184,601,804.42	48,841,033,001.28
加：会计政策变更	2			-2,334,268,229.95		2,334,268,229.95								
前期差错更正	3													
其他	4									8,078,907.96		8,078,907.96	32,399,374.35	40,478,282.31
二、本年初余额	5	3,900,000,000.00		31,473,483,741.28		2,334,268,229.95	6,339,765.70	224,705,640.02		2,725,712,727.87		40,664,510,104.82	8,217,001,178.77	48,881,511,283.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			6,854,786,344.15		-401,939,965.04	2,862,795.57	49,373,333.79		613,651,326.17		7,118,733,834.64	1,259,598,700.29	8,378,332,534.93
（一）综合收益总额	9			6,854,786,344.15		-401,939,965.04				683,144,659.96		281,204,694.92	404,061,006.99	685,265,701.91
（二）所有者投入和减少资本	10			25,000,000.00								6,854,786,344.15	1,009,054,953.77	7,863,841,297.92
1.所有者投入资本	11											25,000,000.00	725,350,000.00	750,350,000.00
2.其他权益工具持有者投入的资本	12													
3.股份支付计入所有者权益的金额	13													
4.其他	14			6,829,786,344.15			2,862,795.57					6,829,786,344.15	283,704,953.77	7,113,491,297.92
（三）专项储备提取和使用	15											2,862,795.57	1,372,730.63	4,235,526.20
1.提取专项储备	16						47,640,819.69					47,640,819.69	1,372,730.63	49,013,550.32
2.使用专项储备	17						44,778,024.12					44,778,024.12		44,778,024.12
（四）利润分配	18							49,373,333.79		-69,493,333.79		-20,120,000.00	-154,889,991.10	-175,009,991.10
1.提取盈余公积	19							49,373,333.79		-69,493,333.79				
其中：法定公积金	20							49,373,333.79		-69,493,333.79				
任意公积金	21													
# 储备基金	22													
# 企业发展基金	23													
# 利润归还投资	24													
2.提取一般风险准备	25													
3.对所有者的分配	26									-20,120,000.00		-20,120,000.00	-152,813,694.47	-172,933,694.47
4.其他	27												-2,076,296.63	-2,076,296.63
（五）所有者权益内部结转	28													
1.资本公积转增资本	29													
2.盈余公积转增资本	30													
3.盈余公积弥补亏损	31													
4.其他														
四、本期期末余额	31	3,900,000,000.00		38,328,270,085.43		1,932,328,264.91	9,202,561.27	274,078,973.80		3,339,364,054.05		47,783,243,939.46	9,476,599,879.06	57,259,843,818.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

2013年度												
归属于母公司所有者权益												
行次	项 目	实收资本	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	其他	小计
1	一、上年年末余额	3,900,000,000.00		26,419,929,530.53		2,190,505,725.81		189,928,545.53		2,154,377,033.92		32,664,235,109.98
2	加：会计政策变更			-2,190,505,725.81								
3	前期差错更正											
4	其他									16,498,905.12		16,498,905.12
5	二、本年初余额	3,900,000,000.00		24,229,423,804.72		2,190,505,725.81		189,928,545.53		2,170,875,939.04		32,680,734,015.10
6	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,244,059,936.56		143,762,504.14	6,339,765.70	34,777,094.49		554,836,788.83		7,983,776,089.72
7	（一）综合收益总额					143,762,504.14				610,933,883.32		754,696,387.46
8	（二）所有者投入和减少资本			7,244,059,936.56								7,244,059,936.56
9	1.所有者投入资本			41,980,559.27								41,980,559.27
10	2.其他权益工具持有者投入的资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他											
13	（三）专项储备提取和使用			7,202,079,377.29								7,202,079,377.29
14	1.提取专项储备						6,339,765.70					6,339,765.70
15	2.使用专项储备						8,495,369.73					8,495,369.73
16	（四）利润分配						2,155,604.03					2,155,604.03
17	1.提取盈余公积							34,777,094.49		-56,097,094.49		-21,320,000.00
18	其中：法定公积金							34,777,094.49		-34,777,094.49		
19	任意公积金									-34,777,094.49		
20	#储备基金											
21	#企业发展基金											
22	#利润归还投资											
23	2.提取一般风险准备											
24	3.对所有者的分配									-21,320,000.00		-21,320,000.00
25	4.其他											
26	（五）所有者权益内部结转											
27	1.资本公积转增资本											
28	2.盈余公积转增资本											
29	3.盈余公积弥补亏损											
30	4.其他											
31	四、本期期末余额	3,900,000,000.00		31,473,483,741.28		2,334,268,229.95	6,339,765.70	224,705,640.02		2,725,712,727.87		40,664,510,104.82
	少数股东权益											8,217,001,178.77
	所有者权益合计											48,881,511,283.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

超雷印德

玲余印靖

资产负债表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,258,741,483.14	9,623,916,700.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		112,712,129.85	173,875,907.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（一）	17,582,890,200.95	14,423,109,306.80
存货		1,686,816,502.52	1,691,830,160.62
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		37,641,160,316.46	25,912,732,075.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,999,805,300.00	1,999,805,300.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	5,893,982,817.82	5,759,524,931.62
投资性房地产		1,792,988,243.87	1,666,140,971.00
固定资产原价		45,405,513.14	45,276,168.54
减：累计折旧		14,500,737.26	13,164,091.62
固定资产净值		30,904,775.88	32,112,076.92
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		30,904,775.88	32,112,076.92
在建工程		102,734,556,626.15	89,158,372,007.80
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		437,770.00	125,600.00
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		1,364,898,400.00	645,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		113,817,573,933.72	99,261,080,887.34
资产合计		151,458,734,250.18	125,173,812,962.39

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款		6,850,000,000.00	2,020,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		1,372,107,686.66	1,544,611,579.63
预收款项		3,146,392.00	23,864,349.00
应付职工薪酬		1,178,260.95	606,773.68
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		21,475,135.44	88,550,914.84
其中：应交税金			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,993,939,358.31	4,161,268,532.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		20,065,872,580.04	15,946,572,580.04
其他流动负债		6,000,820,000.00	3,000,820,000.00
流动负债合计		41,308,539,413.40	26,786,294,729.52
非流动负债：			
长期借款		54,680,100,617.46	45,316,016,737.32
应付债券		11,070,190,000.00	14,616,430,000.00
长期应付款		4,485,509,956.68	5,000,552,536.84
长期应付职工薪酬			
专项应付款		28,455,703.64	28,068,696.54
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		493,735,667.34	223,643,143.45
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		70,757,991,945.12	65,184,711,114.15
负 债 合 计		112,066,531,358.52	91,971,005,843.67
所有者权益：			
实收资本		3,900,000,000.00	3,900,000,000.00
国家资本			
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,900,000,000.00	3,900,000,000.00
资本公积		30,639,087,132.09	24,521,364,732.05
减：库存股			
其他综合收益		1,623,891,182.20	2,025,831,147.24
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		274,078,973.80	224,705,640.01
其中：法定盈余公积			
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		2,955,145,603.57	2,530,905,599.42
外币报表折算差额			
所有者权益合计		39,392,202,891.66	33,202,807,118.72
负债和所有者权益总计		151,458,734,250.18	125,173,812,962.39

企业负责人：

超雷
印德

主管会计工作负责人：

玲余
印靖

会计机构负责人：

利润表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入	十二（三）	1,004,790,691.60	685,493,980.58
减：营业成本	十二（三）	516,242,700.35	374,474,581.52
营业税金及附加		6,399,652.64	22,316,360.53
销售费用		226,050.90	427,106.50
管理费用			
其中：研究与开发费			
财务费用		-13,427,575.88	-840,769.51
其中：利息支出			
利息收入			
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失			
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		39,183,737.10	21,270,432.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	120,176,699.03	65,874,664.44
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）		654,710,299.72	376,261,798.06
加：营业外收入		21,851,100.76	47,055,912.81
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		1,203.51	73,914.90
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		676,560,196.97	423,243,795.97
减：所得税费用		182,826,859.03	75,472,851.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		493,733,337.94	347,770,944.87
五、其他综合收益的税后净额		-401,939,965.04	-158,412,340.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		-401,939,965.04	-158,412,340.89
其中：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.其他		-401,939,965.04	-158,412,340.89
六、综合收益总额		91,793,372.90	189,358,603.98

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
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		27,267,491.60	30,633,944.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,329,911,373.51	1,691,149,288.51
经营活动现金流入小计		1,357,178,865.11	1,721,783,232.69
购买商品、接受劳务支付的现金		49,492,882.44	67,974,331.81
支付给职工以及为职工支付的现金		31,773,382.50	30,346,966.65
支付的各项税费		10,953,926.38	13,007,979.25
支付其他与经营活动有关的现金		931,390,016.14	139,146,553.34
经营活动现金流出小计		1,023,610,207.46	250,475,831.05
经营活动产生的现金流量净额		333,568,657.65	1,471,307,401.64
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		118,961,334.00	56,308,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,982,055,403.09	138,865,263.75
投资活动现金流入小计		9,101,016,737.09	195,203,263.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,048,504,608.86	9,726,225,207.03
投资支付的现金		65,500,320.00	
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		7,438,695,613.33	4,980,036,315.31
投资活动现金流出小计		16,552,700,542.19	14,706,261,522.34
投资活动产生的现金流量净额		-7,451,683,805.10	-14,511,058,258.59
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		42,336,194,183.43	24,229,934,444.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,172,477,382.34	4,166,514,357.84
筹资活动现金流入小计		45,508,671,565.77	28,396,448,801.84
偿还债务支付的现金		24,751,218,586.51	9,699,368,202.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,004,351,023.43	3,954,943,136.28
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		162,025.86	198,016.77
筹资活动现金流出小计		29,755,731,635.80	13,654,509,355.75
筹资活动产生的现金流量净额		15,752,939,929.97	14,741,939,446.09
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		8,634,824,782.52	1,702,188,589.14
加：年初现金及现金等价物余额		9,623,916,700.62	7,921,728,111.48
六、期末现金及现金等价物余额		18,258,741,483.14	9,623,916,700.62

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行 次	2014年度								所有者权益合计		
		实收资本	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	其他
一、上年年末余额	1	3,900,000,000.00		26,547,195,879.29				224,705,640.01		2,530,905,599.42		33,202,807,118.72
加：会计政策变更	2			-2,025,831,147.24								
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	3,900,000,000.00		24,521,364,732.05		2,025,831,147.24		224,705,640.01		2,530,905,599.42		33,202,807,118.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			6,117,722,400.04		-401,939,965.04		49,373,333.79		424,240,004.15		6,189,395,772.94
（一）综合收益总额	9					-401,939,965.04				493,733,337.94		91,793,372.90
（二）所有者投入和减少资本	10			6,117,722,400.04								6,117,722,400.04
1.所有者投入资本	11			25,000,000.00								25,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入的资本	12											
3.股份支付计入所有者权益的金额	13			6,092,722,400.04								6,092,722,400.04
4.其他	14											
（三）专项储备提取和使用	15											
1.提取专项储备	16											
2.使用专项储备	17											
（四）利润分配	18											
1.提取盈余公积	19											
其中：法定公积金	20											
任意公积金	21											
#储备基金	22											
#企业发展基金	23											
#利润归还投资	24											
2.提取一般风险准备	25											
3.对所有者的分配	26											
4.其他	27											
（五）所有者权益内部结转	28											
1.资本公积转增资本	29											
2.盈余公积转增资本	30											
3.盈余公积弥补亏损	31											
4.其他												
四、本期末余额		3,900,000,000.00		30,639,087,132.09		1,623,891,182.20		274,078,973.80		2,955,145,603.57		39,392,202,891.66

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共76页第11页

所有者权益变动表

编制单位：武汉市城市建设投资开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行 次	2013年度								所有者权益合计		
		实收资本	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	其他
一、上年年末余额	1	3,900,000,000.00		23,688,937,132.21		2,184,243,488.13		189,928,545.52		2,239,231,749.04		30,018,097,426.77
加：会计政策变更	2			-2,184,243,488.13								
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	3,900,000,000.00		21,504,693,644.08		2,184,243,488.13		189,928,545.52		2,239,231,749.04		30,018,097,426.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			3,016,671,087.97		-158,412,340.89		34,777,094.49		291,673,850.38		3,184,709,691.95
（一）综合收益总额	7					-158,412,340.89				347,770,944.87		189,358,603.98
（二）所有者投入和减少资本	8			3,016,671,087.97								3,016,671,087.97
1.所有者投入资本	9											
2.其他权益工具持有者投入的资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			3,016,671,087.97								3,016,671,087.97
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17							34,777,094.49		-56,097,094.49		-21,320,000.00
其中：法定公积金	18							34,777,094.49		-34,777,094.49		
任意公积金	19							34,777,094.49		-34,777,094.49		
# 储备基金	20											
# 企业发展基金	21											
# 利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24									-21,320,000.00		-21,320,000.00
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.其他	30											
四、本期末余额	31	3,900,000,000.00		24,521,364,732.05		2,025,831,147.24		224,705,640.01		2,530,905,599.42		33,202,807,118.72

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共76页第12页

财务报表附注

(2014 年 12 月 31 日)

(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

武汉市城市建设投资开发集团有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)是经武汉市人民政府武发字(1997)6号文件批准,由武汉市国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资公司。公司于1997年5月6日在武汉市工商行政管理局注册登记,取得企业法人营业执照。

企业法人营业执照注册号:420100000109498

法定住所:汉阳区晴川街解放一村8号

法人代表:雷德超

注册资本:人民币叁拾玖亿元整

企业类型:国有独资的有限责任公司

经营范围:城市道路、桥梁、轨道交通、供水、排水、污水处理、园林绿化等基础设施的投资、建设与经营管理;建筑装饰材料、建筑机械批发零售;燃气热力设备及用具销售;房地产开发、商品房销售;环保设备、机械设备销售;物业管理;停产服务;城建工程项目总承包;为个人消费提供担保、为企业贷款提供担保。

二、 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》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 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。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）企业合并

（1）本公司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，按照公司制定的“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）本公司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。本公司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。

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

本公司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，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（五）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金为公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

（1）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；

（2）利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独

列示；

(4) 现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具

(1) 金融工具的确认

本公司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本公司基于风险管理、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，且本公司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。

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

B、本公司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。

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

本公司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

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

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。

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司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。

本公司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，本公司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，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司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。本公司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：本公司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；本公司计划以净额结算，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。

（九） 应收款项坏账准备

（1） 坏帐的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏帐的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

（2） 坏帐损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

（3） 坏账准备的确认标准

公司根据以往坏账损失发生额及其比例；债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

（4） 坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；对于单项金额非重大以及集团内上市公司经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

（十） 存货

本公司的存货主要包括原材料、在途材料、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、库存商品、开发产品、开发成本、消耗性生物资产等。存货按实际成本计价，发出时按加权平均法进行核算。低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

（1） 存货分类：本公司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。具体划分为原材料、在途材料、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、库存商品、开发产品、开发成本等。

（2） 存货的确认：本公司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：本公司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：

本公司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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

存货盘存制度采用永续盘存制法。

(十一) 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

本公司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，本公司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公司不一致的，按照本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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。

③本公司处置长期股权投资，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公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有并且能够单独计量和出售的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产均按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

(十三) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认

(1) 固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则——非货币性资产交换》、《企业会计准则——债务重组》、《企业会计准则——企业合并》和《企业会计准则——租赁》确定。

(2) 固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提。

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）在建工程

（1）在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

（2）在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

（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。

（十六）无形资产

（1）无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（3）无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：①已被其他新技术等所替代；②市价在当期大幅下降，预期不会恢复；③已超过法律保护期限；④其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（4）研究阶段和开发阶段的划分

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；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。

（十七）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，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十八）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

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本集团可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

（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。

（十九）股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具的公允价值确定方法

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。

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十一）预计负债

（1）预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额区间，按该区间的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额区间，预计负债只涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；预计负债涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十二）收入确认

（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：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已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。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）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。

（4）房地产开发业务收入的确认原则：

①开发的土地、商品房（包括转作销售的出租房和周转房），在土地、房屋办妥移交手续，开具发票或账单，提交买方并得到认可时，确认销售收入。

②接受委托，为对方代建房屋或其他工程，在工程竣工验收办妥交接手续，开具“代建工程价款结算账单”并经委托单位签证认可后，确认销售收入。

③出租房屋，按照合同、协议约定的承租方付租日期应付的租金，确认为租金收入。

④以分期收款方式销售的开发产品，以本期收到的价款或按合同约定本期应收价款，确认销售收入。

（二十三）建造合同

（1）建造合同收入、费用的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同费用确认应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：（1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（3）固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

（3）预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十四）政府补助

（1）政府补助的确认条件

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

（2）政府补助的计量

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

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

(二十六) 租赁

本公司将满足以下一条或数条标准的租赁，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计低于行使选择权时租赁资产的公允价值的 5%(含 5%)；(3) 租赁期占租赁资产尚可使用年限的大部分。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则--租赁》的规定进行处理。

(二十七) 所得税的会计处理方法

所得税处理方法见(二十五)。

(二十八) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

五、 会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）报告期会计政策变更

（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，鼓励在境外上市的企业提前执行。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。

本集团自2014年7月1日起执行上述新制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：

① 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。

② 根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作为以下重分类：

A、合并资产负债表及资产负债表的“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负债”科目取代了原“交易性金融资产”、“交易性金融负债”科目；

B、原列报于合并资产负债表及资产负债表的“其他非流动负债”科目的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目；

C、原列报于合并资产负债表及资产负债表的“资本公积”科目的其他综合收益项目，改为列报于“其他综合收益”科目；

D、合并利润表与利润表的“营业外收入”科目，增加“其中：非流动资产处置利得”项目；

E、合并利润表与利润表的“其他综合收益”科目，改为“其他综合收益的净额”科目，并列报其他综合收益的分类信息；

F、相应地，合并所有者权益变动表与所有者权益变动表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南规定的格式重新列报。

上述引起的追溯调整对比较期间（2013年度）合并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		
	调整事项①	调整事项②	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,749,372.00	2,749,372.00
交易性金融资产		-2,749,372.00	-2,749,372.00
可供出售金融资产	1,879,647,975.86		1,879,647,975.86
长期股权投资	-1,879,647,975.86		-1,879,647,975.86
递延收益		32,004,000.00	32,004,000.00
其他非流动负债		-32,004,000.00	-32,004,000.00
资本公积		-2,334,268,229.95	-2,334,268,229.95
其他综合收益		2,334,268,229.95	2,334,268,229.95

注：影响数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

（二）报告期会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正

1、2014 年度年初未分配利润调整：

（1）公司子公司燃气集团下属煤建公司、武煤公司、管煤公司、天然气公司、蓝焰房地产以及燃气集团母公司更正以前年度差错，调整 2013 年各科目，其中：调增 2013 年年初未分配利润 71,445,927.63 元，调减其他应收款 10,000,000.00 元，调增应交税费 5,664,101.54 元，调减其他应付款 79,675,250.10 元，调减专项应付款 56,063,475.12 元，调增少数股东权益 41,217,180.29 元，调减营业收入 12,865,055.55 元；调减营业税金及附加 733,308.17 元，调减销售费用 7,133,263.14 元，调减财务费用 24,333,333.34 元，调增少数股东损益 11,923,333.34 元；

（2）公司子公司水务集团及下属工程公司、长江供水以及汉水科技更正以前年度差错，调整 2013 年各科目，其中：调增预付账款 32,802,320.00 元，调增其他应收款 12,288,774.96 元，调增固定资产 114,691,497.00 元，调减在建工程 32,802,320.00 元，调减其他非流动资产 114,691,497.00 元，调增应付职工薪酬 4,925,929.22 元，调增应交税费 1,594,909.24 元，调减其他应付款 4,925,929.22 元，调增专项应付款 12,288,774.96 元，调增管理费用 13,432.00 元，调增所得税费用 1,581,477.24 元；

（3）公司子公司信息管网公司更正以前年度差错，调整 2013 年各科目，其中：调增固定资产 9,000.00 元，调增累计折旧 950.00 元，调增应交税费 64,415.04 元，调减管理费用 8,050.00 元，调增所得税费用 64,415.04 元；

（4）公司子公司新区公司更正以前年度差错，调整 2013 年各科目，其中：调增所得税费用 970,053.60 元，调增应交税费 970,053.60 元；

（5）公司子公司国际博览中心更正以前年度差错，调整 2013 年各科目，其中：调增存货 6,359,472.53 元，调增应交税费 19,817,713.13 元，调增其他应付款 5,967,768.66 元，调减营业外收入 5,967,768.66 元，调增所得税费用 13,458,240.60 元；

（6）公司子公司建兴公司更正以前年度差错，调整 2013 年各科目，其中：调减应收账款 40,485,400.00 元，调减应交税费 7,912,223.49 元，调减其他应付款 4,504,333.83 元，调减 2013 年年初未分配利润 26,923,745.84 元；

（7）公司子公司大桥实业更正以前年度差错，调整 2013 年各科目，其中：调减其他流动资产 13,140,684.54 元，调减长期股权投资 16,339,477.01 元，调减 2013 年年初未分配利润 29,480,161.55 元；

（8）公司母公司更正以前年度差错，调整 2013 年各科目，其中：调增在建工程 409,462,824.15

元，调减其他应收款 409,462,824.15 元。

上述 8 项合计调增 2014 年度合并报表年初未分配利润 8,078,907.96 元，调增 2013 年度合并报表年初未分配利润 16,498,905.12 元。

2、2013 年度合并净利润（归属母公司）调整：

（1）上述 1（1）公司子公司燃气集团更正以前年度差错，调增 2013 年度归属于母公司所有者的净利润 7,411,515.76 元；

（2）上述 1（2）公司子公司水务集团更正差错，调减 2013 年度归属于母公司所有者的净利润 1,594,909.24 元；

（3）上述 1（3）公司子公司信息管网更正差错，调减 2013 年度归属于母公司所有者的净利润 56,365.04 元；

（4）上述 1（4）公司子公司新区公司更正差错，调减 2013 年度归属于母公司所有者的净利润 582,032.16(970,053.60*60.00%)元；

（5）上述 1（5）公司子公司博览中心更正差错，调减 2013 年度归属于母公司所有者的净利润 13,598,206.48(19,426,009.26*70.00%)元；

上述 5 项合计调减 2013 年度归属于母公司所有者的净利润 8,419,997.16 元。

（四）其他事项调整

公司本报告期无其他事项调整。

六、税项

本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

1. 增值税：17% 13% 6%
2. 营业税：5%
3. 城市维护建设税：7%
4. 教育费附加：3%
5. 所得税：25% 15%

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、纳入合并范围的二级子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
1	武汉市燃气热力集团有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	56,935.00	100.00%	100.00%	102,062.97	4
2	武汉桥建集团有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	39,550.00	100.00%	100.00%	41,607.00	4
3	武汉杨春湖客运换乘中心有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	6,000.00	51.00%	51.00%	3,060.00	1
4	武汉市水务集团有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	127,000.00	100.00%	100.00%	291,128.08	4
5	武汉城投车站资产经营管理有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	1,600.00	100.00%	100.00%	1,600.00	1
6	武汉飞虹建设监理有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	315.00	100.00%	100.00%	325.67	1
7	武汉市信息管网投资有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	2,000.00	100.00%	100.00%	3,077.00	1
8	武汉城投房产集团有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	3,700.00	62.03%	62.03%	2,295.26	4
9	武汉新区建设开发投资有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	15,000.00	60.00%	60.00%	9,000.00	1
10	武汉新城国际博览中心有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	50,000.00	70.00%	70.00%	35,000.00	1
11	武汉建兴工程建设管理有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	2,912.90	90.73%	90.73%	2,642.90	4
12	武汉机场路发展有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	6,000.00	51.00%	51.00%	14,264.20	4
13	武汉天河机场路投资发展有限责任公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	60,000.00	51.00%	51.00%	30,600.00	1
14	武汉大桥实业集团有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	5,000.25	100.00%	100.00%	22,735.54	4
15	武汉城投停车场投资建设管理有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	1
16	武汉市政工程设计研究院有限责任公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	1,712.89	47.38%	47.38%	9,079.57	4
17	武汉立城投资建设开发有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	1
18	武汉光谷智能交通科技有限公司	二级	1	武汉	武汉	国有企业	3,000.00	40.00%	40.00%	1,200.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基

建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他

2、三级及以下子公司变化情况见相应二级公司财务报告附注。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	武汉市政工程设计研究院有限责任公司	47.38%	47.38%	1,712.89	9,079.57	二级	实际控制
2	武汉光谷智能交通科技有限公司	40.00%	40.00%	3,000.00	1,200.00	二级	实际控制

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益(万元)	当期向少数股东支付的股利(万元)	期末累计少数股东权益(万元)
1	武汉新城国际博览中心有限公司(以下简称博览中心)	30.00%	0.00	0.00	21,197.16
2	武汉城投房产集团有限公司(以下简称房产集团)	37.97%	145.82	56.20	2,549.17
3	武汉新区建设开发投资有限公司(以下简称新区公司)	40.00%	53.65	0.00	394,784.63
4	武汉机场路发展有限公司(以下简称一通道)	49.00%	3,146.39	980.00	28,256.13
5	武汉天河机场路投资发展有限责任公司(以下简称二通道)	49.00%	0.00	0.00	29,502.90
6	武汉市政工程设计研究院有限责任公司(以下简称设计院)	52.62%	6,092.94	0.00	19,784.78

2. 主要财务信息

项目	本期数(万元)			上年数(万元)		
	房产集团	新区公司	博览中心	房产集团	新区公司	博览中心
流动资产	27,742.75	582,240.23	485,320.77	42,441.44	623,707.98	471,555.46
非流动资产	3,605.34	1,058,618.28	581,553.61	3,382.28	849,205.26	458,659.58
资产合计	31,348.08	1,640,858.51	1,066,874.37	45,823.73	1,472,913.24	930,215.04

项目	本期数（万元）			上年数（万元）		
	房产集团	新区公司	博览中心	房产集团	新区公司	博览中心
流动负债	24,634.45	316,674.05	172,275.99	39,234.54	218,993.50	63,825.70
非流动负债	0.00	336,316.00	622,478.49	0.00	349,615.00	663,446.85
负债合计	24,634.45	652,990.05	794,754.48	39,234.54	568,608.50	727,272.55
营业收入	17,133.41	4,350.21	9,497.36	17,563.64	3,597.18	7,904.87
净利润	384.04	336.75	0.00	347.82	310.83	7,602.21
综合收益总额	384.04	336.75	0.00	347.82	310.83	7,602.21
经营活动现金流量	-8,436.29	-69,420.58	5,311.51	8,340.21	-937.92	-17,443.35

项目	本期数（万元）			上年数（万元）		
	一通道	二通道	设计院	一通道	二通道	设计院
流动资产	4,730.23	26,042.96	40,302.39	5,443.97	54,759.11	28,710.89
非流动资产	69,581.02	331,639.30	4,591.57	70,709.98	281,337.91	4,747.66
资产合计	74,311.25	357,682.25	44,893.95	76,153.95	336,097.02	33,458.56
流动负债	1,236.88	21,849.23	6,981.84	1,909.58	20,214.00	7,042.88
非流动负债	15,408.80	275,623.02	309.72	21000.00	255673.02	393.36
负债合计	16,645.68	297,472.25	7,291.56	22909.58	275887.02	7436.24
营业收入	15,041.89	0.00	36,266.00	12,526.30	0.00	23,692.31
净利润	6,421.20	0.00	11,580.07	5,166.68	0.00	4,273.28
综合收益总额	6,421.20	0.00	11,580.07	5,166.68	0.00	4,273.28
经营活动现金流量	8,900.80	0.00	12,328.17	7,916.87	0.00	3,141.49

（四） 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本报告期内新纳入合并范围的主体为武汉光谷智能交通科技有限公司

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下附注未经特别注明，年末余额指 2014 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2013 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	299,446.76	258,991.19
银行存款	27,818,642,445.41	15,939,525,395.10
其他货币资金	100,143,747.10	74,501,716.09
合 计	27,919,085,639.27	16,014,286,102.38

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	302,660.00	2,749,372.00
合计	302,660.00	2,749,372.00

(三) 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	920,000.00	2,128,044.00
商业承兑汇票	211,019.00	
合计	1,131,019.00	2,128,044.00

(四) 应收账款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	1,351,637,200.95	41,109,577.44	950,210,033.58	18,244,923.21
合计	1,351,637,200.95	41,109,577.44	950,210,033.58	18,244,923.21

应收账款按账龄列示如下：

项目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	769,942,228.40	16,092,378.68	603,144,211.26	2,819,983.02
1-2 年（含 2 年）	321,124,231.49	5,526,774.49	112,407,912.74	2,018,175.78
2-3 年（含 3 年）	51,372,938.54	5,347,678.29	35,681,357.94	1,658,076.40

项目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	209,197,802.52	14,142,745.98	198,976,551.64	11,748,688.01
合计	1,351,637,200.95	41,109,577.44	950,210,033.58	18,244,923.21

(五) 预付款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,047,066,167.90	1,657,116,932.97
1-2 年 (含 2 年)	401,288,358.25	508,524,377.78
2-3 年 (含 3 年)	634,734,587.07	1,511,000,860.71
3 年以上	2,714,232,816.38	2,929,209,712.22
合计	4,797,321,929.60	6,605,851,883.68

注: 公司主要从事建设周期较长的基本建设项目, 并且主要项目还在建设期尚未办理结算, 因此存在账龄超过一年的预付工程款。

(六) 其他应收款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款	18,243,999,646.67	8,950,593.93	15,435,432,507.51	8,885,045.86
合 计	18,243,999,646.67	8,950,593.93	15,435,432,507.51	8,885,045.86

其他应收款按账龄列示如下:

项目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	11,444,593,913.36	279,578.45	8,421,782,684.93	570,116.65
1-2 年 (含 2 年)	3,869,761,298.95	309,167.25	5,884,929,870.32	268,056.38
2-3 年 (含 3 年)	2,287,338,578.99	519,639.74	680,521,513.03	175,763.45
3 年以上	642,305,855.37	7,842,208.49	448,198,439.23	7,871,109.38
合计	18,243,999,646.67	8,950,593.93	15,435,432,507.51	8,885,045.86

(七) 存货

项 目	年末数			年初数		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	86,397,940.24	923,113.80	85,474,826.44	95,324,157.77	962,458.16	94,361,699.61
开发成本, 在产品	7,852,395,933.15		7,852,395,933.15	6,591,904,420.99		6,591,904,420.99
库存商品 (开发产品)	1,445,679,885.03		1,445,679,885.03	1,107,746,752.70		1,107,746,752.70
低值易耗品	16,516,559.21		16,516,559.21	5,553,642.15		5,553,642.15
消耗性生物资产	5,761,809.61		5,761,809.61	5,710,093.61		5,710,093.61
工程施工	415,442,522.67		415,442,522.67	445,094,566.16		445,094,566.16
其他	17,085,529.77		17,085,529.77	1,213,682.37		1,213,682.37
合 计	9,839,280,179.68	923,113.80	9,838,357,065.88	8,252,547,315.75	962,458.16	8,251,584,857.59

(八) 其他流动资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
其他理财产品	175,000,000.00	65,000,000.00
其他	50,904,910.09	23,898,752.03
合计	225,904,910.09	88,898,752.03

(九) 可供出售金融资产

项目	年末数	年初数
可供出售权益工具	1,896,210,047.96	1,899,371,434.86
合计	1,896,210,047.96	1,899,371,434.86
可供出售金融资产减值准备	19,767,459.00	19,723,459.00
可供出售金融资产净值	1,876,442,588.96	1,879,647,975.86

(十) 持有至到期投资

项 目	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款		20,000,000.00
其他理财产品	34,624,306.64	35,075,415.47
合 计	34,624,306.64	55,075,415.47

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	115,371,907.43	1,182,971.20		116,554,878.63
对联营企业投资	247,585,755.05	11,781,799.31	14,485,857.42	244,881,696.94
小计	362,957,662.48	12,964,770.51	14,485,857.42	361,436,575.57
减：长期股权投资减值准备				
合计	362,957,662.48	12,964,770.51	14,485,857.42	361,436,575.57

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例
合计		362,957,662.48	-1,521,086.91	361,436,575.57	
一、合营企业		115,371,907.43	1,182,971.20	116,554,878.63	
武汉建设铁路运输有限公司	权益法	9,320,178.70	-950,437.83	8,369,740.87	50.00%
武汉阿拉德水表有限公司	权益法	5,459,790.98		5,459,790.98	48.00%
玫瑰天城置业有限公司	权益法	3,800,000.00		3,800,000.00	38.00%
武汉新凯利房地产综合开发有限公司	权益法	47,595,523.70		47,595,523.70	92.00%
武汉临空经济区建设投资开发有限公司	权益法	49,196,414.05	2,133,409.03	51,329,823.08	49.00%
二、联营企业		247,585,755.05	-2,704,058.11	244,881,696.94	
武汉武煤百江燃气有限公司	权益法	43,071,583.50	-2,386,903.08	40,684,680.42	49.00%
武汉晨鸣乾能热电有限公司	权益法	26,797,077.80	1,638,545.16	28,435,622.96	49.00%
湖北华电创意天地新能源公司	权益法	4,000,000.00	1,200,000.00	5,200,000.00	20.00%

被投资单位名称	核算方法	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例
武汉汉西污水处理有限公司	权益法	24,648,423.40	3,000,961.65	27,649,385.05	20.00%
武汉碧水科技有限责任公司	权益法	11,446,161.01	-3,117,584.25	8,328,576.76	50.00%
武汉新绿置业有限公司	权益法	73,500,000.00	-6,316.43	73,493,683.57	49.00%
武汉光谷信息管网投资有限公司	权益法	7,000,000.00		7,000,000.00	35.00%
武汉二手车市场有限公司	权益法	16,775,412.62	-215,405.65	16,560,006.97	42.00%
武汉智城科技有限公司	权益法	16,901,707.76	2,798,420.85	19,700,128.61	40.00%
武汉新博新能源投资有限公司	权益法	20,876,116.37	-3,615,776.36	17,260,340.01	30.00%
武汉光亚国博展览有限公司	权益法	2,000,000.00	-2,000,000.00		
其他	权益法	569,272.59		569,272.59	

(十二) 投资性房地产

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用	
一、成本合计	1,959,779,778.89	100,709,425.32	3,956,500.00		17,002,389.55	2,098,780.12	2,045,344,534.54
其中：1.房屋、建筑物	1,958,352,351.90	100,709,425.32	3,956,500.00		17,002,389.55	1,554,114.17	2,044,461,773.50
2.土地使用权	1,427,426.99					544,665.95	882,761.04
二、公允价值变动合计	109,484,327.95			43,645,597.84		4,737,919.88	148,392,005.91
其中：1.房屋、建筑物	102,931,001.54			43,642,105.54		2,927,437.31	143,645,669.77
2.土地使用权	6,553,326.41			3,492.30		1,810,482.57	4,746,336.14
三、投资性房地产账面价值合计	2,069,264,106.84	100,709,425.32	3,956,500.00	43,645,597.84	17,002,389.55	6,836,700.00	2,193,736,540.45
其中：1.房屋、建筑物	2,061,283,353.44	100,709,425.32	3,956,500.00	43,642,105.54	17,002,389.55	4,481,551.48	2,188,107,443.27
2.土地使用权	7,980,753.40			3,492.30		2,355,148.52	5,629,097.18

注：公司依据湖北众联资产评估有限公司出具的“鄂众联评报字（2015）第1004号”、“鄂众联评咨字（2015）第102号”、“鄂众联评报字[2015]第1005号”、鄂众联评报字（2015）第1001号资产评估报告书，武汉浩华资产评估咨询有限公司出具的“浩华评报字[2015]第002号”资产评估报告书，武汉华汉房地产评估咨询有限责任公司出具的“武华评[2015]第011312号”资产评估报告书，确定该投资性房地产的公允价值。

（十三）固定资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、原价合计	16,835,477,738.37	1,398,755,400.46	379,385,259.95	17,854,847,878.88
其中：土地资产	215,323,814.88		11,044,509.80	204,279,305.08
房屋、建筑物	7,011,662,845.47	160,907,966.33	111,881,035.88	7,060,689,775.92
机器设备	6,571,021,215.34	896,902,530.35	216,891,079.31	7,251,032,666.38
运输工具	291,678,001.20	26,107,226.26	26,045,593.18	291,739,634.28
电子设备	27,074,663.41	4,648,131.62	1,237,785.18	30,485,009.85
办公设备	78,473,396.91	7,994,221.96	1,772,875.39	84,694,743.48
其他	2,640,243,801.16	302,195,323.94	10,512,381.21	2,931,926,743.89
二、累计折旧合计	4,893,765,170.61	655,633,667.00	98,265,363.02	5,451,133,474.60
其中：土地资产				
房屋、建筑物	1,695,431,318.13	209,880,054.95	32,738,048.00	1,872,573,325.08
机器设备	2,459,913,072.36	294,243,209.97	34,866,439.23	2,719,289,843.10
运输工具	160,402,866.10	38,580,688.44	24,194,448.59	174,789,105.95
电子设备	12,674,640.90	4,927,072.55	400,299.93	17,201,413.52
办公设备	50,517,962.80	10,162,266.85	1,510,286.86	59,169,942.79
其他	514,825,310.32	97,840,374.24	4,555,840.41	608,109,844.15
三、固定资产账面净值合计	11,941,712,567.76			12,403,714,404.28
其中：土地资产	215,323,814.88			204,279,305.08
房屋、建筑物	5,316,231,527.34			5,188,116,450.84
机器设备	4,111,108,142.98			4,531,742,823.28
运输工具	131,275,135.10			116,950,528.33

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
电子设备	14,400,022.51			13,283,596.33
办公设备	27,955,434.11			25,524,800.69
其他	2,125,418,490.84			2,323,816,899.74
四、减值准备合计	4,993,053.16			4,993,053.16
其中：土地资产				
房屋、建筑物	1,403,843.29			1,403,843.29
机器设备	3,197,209.87			3,197,209.87
运输工具	392,000.00			392,000.00
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面	11,936,719,514.60			12,398,721,351.12
价值合计				
其中：土地资产	215,323,814.88			204,279,305.08
房屋、建筑物	5,314,827,684.05			5,186,712,607.55
机器设备	4,107,910,933.11			4,528,545,613.41
运输工具	130,883,135.10			116,558,528.33
电子设备	14,400,022.51			13,283,596.33
办公设备	27,955,434.11			25,524,800.69
其他	2,125,418,490.84			2,323,816,899.74

（十四）在建工程

在建工程年末账面余额及最大的前 10 项：

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
合 计	108,192,553,971.65	20,800,345,428.70	1,018,894,751.20	1,062,119,604.92	126,911,885,044.23
其中：天兴洲道桥工程	10,899,662,213.32	17,378,596.96		95,000,000.00	10,822,040,810.28
支铁项目	7,161,983,980.55	17,363,799.24			7,179,347,779.79
武汉二七长江大桥工程	6,336,381,391.91	80,356,905.33			6,416,738,297.24

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
鹦鹉洲长江大桥	4,015,956,448.60	1,359,093,824.34			5,375,050,272.94
武汉新区四新片区基础设施和环境整治项目	2,250,725,123.63	2,310,482,691.48			4,561,207,815.11
雄楚大街改造工程	1,093,152,662.17	2,976,325,875.62			4,069,478,537.79
武汉新城国际博览中心项目	3,993,601,719.41				3,993,601,719.41
机场二通道项目	2,811,550,391.88	536,466,255.68		33,045,260.76	3,314,971,386.80
武汉大道工程	2,976,613,942.68	150,200,436.81			3,126,814,379.49
汉口火车站周边道路及广场建设工程	2,663,405,640.17	40,237,317.36			2,703,642,957.53

(十五) 无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、原价合计	1,156,570,730.97	41,163,115.92	75,500.00	1,197,658,346.89
其中：软件	43,691,161.29	6,838,081.18	75,500.00	50,453,742.47
土地使用权	1,112,818,047.68	34,325,034.74		1,147,143,082.42
专利权	61,522.00			61,522.00
二、累计摊销额合计	57,232,534.52	20,763,615.75		77,996,150.27
其中：软件	21,805,325.79	6,266,798.65		28,072,124.44
土地使用权	35,403,186.73	14,490,817.10		49,894,003.83
专利权	24,022.00	6,000.00		30,022.00
三、账面价值合计	1,099,338,196.45			1,119,662,196.62
其中：软件	21,885,835.50			22,381,618.03
土地使用权	1,077,414,860.95			1,097,249,078.59
专利权	37,500.00			31,500.00

(十六) 商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况

被投资单位	形成来源	初始金额	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
武汉三镇实业控股股份有限公司			118,254,371.71			118,254,371.71

被投资单位	形成来源	初始金额	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
武汉飞虹建设监理有限公司			453,741.79			453,741.79
武汉汉宁天然气有限公司			13,467,009.69			13,467,009.69
合计			132,175,123.19			132,175,123.19

注 1：公司子公司武汉水务集团有限公司之子公司武汉三镇实业控股股份有限公司 2006 年 4 月份通过股权分置改革方案,武汉水务集团有限公司以其持有的 4,080 万股股份作为对价,支付给流通股股东,以获取其所持有的非流通股份的流通权。股权分置后,武汉水务集团持有武汉三镇实业控股股份有限公司股份从 31,365 万股减少到 25079 万股,股权比例从 71.10%下降至 56.85%;

注 2：公司子公司武汉燃气集团有限公司下属公司武汉天然气有限公司于 2013 年 7 月 18 日签订购买武汉汉宁天然气有限公司（非同一控制）股权转让协议，该公司以银行存款 22,591,000 元支付股权转让价款，公司本期新增商誉 13,467,009.69 元系购买价款 22,591,000.00 元减去占购买日可辨认净资产公允价值份额 9,123,990.31 元后的差额。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用年末余额最大的前几项：

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
合计	17,758,463.26	53,613,740.43	16,245,554.05		55,126,649.64	
其中：海宁皮革城房屋装修费		15,934,232.10	608,479.00		15,325,753.10	
洲际酒店筹备费用		10,830,223.63			10,830,223.63	
新区产业公司开办费	3,555,828.24	8,856,192.45	1,742,792.51		10,669,228.18	
金融担保手续费		15,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00	
房屋装修费	6,449,434.25	412,366.20	2,293,056.15		4,568,744.30	

(十八) 递延所得税资产

已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	12,649,878.78	50,599,515.11	3,973,028.82	15,892,115.23
预收房款预计应纳税所得额	2,118,388.77	8,473,555.08	4,302,059.41	17,208,237.63
其他	2,107,446.38	8,429,785.52		
合计	16,875,713.93	67,502,855.71	8,275,088.23	33,100,352.86

(十九) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
土地增值收益权	6,820,746,900.00	6,001,989,900.00
转贷款	320,000,000.00	640,000,000.00
轻轨项目资本金	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	2,020,852.72	1,494,625.41
合 计	7,147,767,752.72	6,648,484,525.41

注：土地增值收益权系武汉市国资部门将土地增值收益权给付本集团子公司新区公司及城投母公司。

(二十) 所有权受到限制的重大资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
一、用于担保的资产	2,929,377,831.61	652,032,169.92	112,619,803.22	3,468,790,198.31
1、名都花园城投瀚城项目	183,800,000.00	58,182,660.00	111,592,857.14	130,389,802.86
2、博览中心土地地块	1,523,870,092.28	1,061,346.17		1,524,931,438.45
3、博览中心房地产开发项目土地及在建工程	544,734,055.75	303,451,346.34		848,185,402.09
4、洲际酒店项目在建工程	538,728,420.79	219,212,394.11		757,940,814.90
5、古田三路长丰北垵特 1 号武国用（2010）605 号	48,009,731.79		1,026,946.08	46,982,785.71

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
6、中央华城 G-1 地块	90,235,531.00	70,124,423.30		160,359,954.30
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
无				
合计	2,929,377,831.61	652,032,169.92	112,619,803.22	3,468,790,198.31

(二十一) 短期借款

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	400,000,000.00	
抵押借款	200,000,000.00	
保证借款	5,745,000,000.00	1,939,373,000.00
信用借款	4,277,464,248.00	4,719,800,000.00
合计	10,622,464,248.00	6,659,173,000.00

(二十二) 应付票据

类 别	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	780,996,375.79	58,039,054.18
合 计	780,996,375.79	58,039,054.18

(二十三) 应付账款

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,563,244,924.56	2,538,948,513.20
1-2 年 (含 2 年)	718,259,778.20	1,062,042,506.25
2-3 年 (含 3 年)	468,663,542.11	352,148,210.43
3 年以上	360,309,885.76	18,605,244.73
合 计	5,110,478,130.63	3,971,744,474.61

(二十四) 预收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,942,194,989.46	2,567,032,879.76
1 年以上	1,879,351,030.60	1,257,994,969.49
合 计	4,821,546,020.06	3,825,027,849.25

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
城投瀚城项目个人购房款	16,210,001.00	预收购房款未办理房屋移交
武汉志宁实业有限公司	13,148,091.00	预收购房款未办理房屋移交
城投瀚城项目个人购房款	12,717,442.00	预收购房款未办理房屋移交
城投瀚城项目个人购房款	11,485,880.00	预收购房款未办理房屋移交
城投瀚城项目个人购房款	11,385,083.00	预收购房款未办理房屋移交

(二十五) 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	122,696,061.58	1,064,496,927.96	1,034,741,458.97	152,451,530.57
职工福利费	5,788,120.99	90,454,924.20	91,755,237.17	4,487,808.02
其中：非货币性福利	0.00	1,351,576.00	1,351,576.00	0.00
社会保险费	15,697,346.57	269,615,952.66	261,713,134.70	23,600,164.53
其中：1、基本医疗保险费	4,532,279.18	65,209,092.80	64,073,820.30	5,667,551.68
2、补充医疗保险费	6,574,883.17	14,483,604.10	14,901,781.23	6,156,706.04
3、基本养老保险费	3,325,658.08	144,249,900.98	144,204,514.72	3,371,044.34
4、年金缴费（补充养老金）	1,009,493.43	11,874,375.96	11,847,101.49	1,036,767.90
5、失业保险费	179,578.71	25,721,042.79	18,614,994.85	7,285,626.65
6、工伤保险费	64,315.30	3,674,557.34	3,673,780.76	65,091.88
7、生育保险费	11,138.70	4,403,378.69	4,397,141.35	17,376.04
住房公积金	7,352,831.52	133,138,408.19	133,010,312.90	7,480,926.81
工会经费和职工教育经费	27,634,497.39	31,251,934.83	24,075,283.10	34,811,149.12

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
辞退福利及内退补偿	0.00	181,220.81	181,220.81	0.00
其中：因解除劳动关系给 予的补偿	0.00	181,220.81	181,220.81	0.00
其他	574,942.91	4,348,657.68	4,545,370.40	378,230.19
合 计	179,743,800.96	1,593,488,026.33	1,550,022,018.05	223,209,809.24

(二十六) 应交税费

项 目	年初账面余额	本年应交	本年已交	年末账面余额
增值税	-25,107,275.43	196,710,635.08	193,673,607.57	-22,070,247.92
营业税	-66,131,205.86	107,516,198.18	119,868,534.64	-78,483,542.32
企业所得税	224,123,856.87	211,675,919.93	407,293,954.29	28,505,822.51
城市维护建设税	-2,632,148.45	21,681,309.46	21,372,189.35	-2,323,028.34
房产税	4,254,886.41	17,155,599.97	18,619,810.67	2,790,675.71
土地使用税	8,211,569.43	33,056,801.98	34,262,573.47	7,005,797.94
个人所得税	11,811,980.46	37,288,698.52	39,454,583.89	9,646,095.09
教育费附加	-964,963.00	9,215,727.75	8,877,735.11	-626,970.36
其他税费	5,258,710.87	82,885,578.82	118,842,709.68	-30,698,419.99
合 计	158,825,411.30	717,186,469.69	962,265,698.67	-86,253,817.68

(二十七) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
香港中华煤气（武汉）有限公司	350,813,124.20	463,871,956.36
武汉车都建设投资有限公司	3,830,100.00	1,577,100.00
中国建设银行股份有限公司湖北省分行营业部	1,802,400.00	1,802,400.00
武汉市城乡建设委员会	1,632,820.00	1,632,820.00
个人股	928,692.92	860,649.72
武汉市公共交通集团有限责任公司	12,650.00	32,890.00
湖北震新机电有限公司		2,810,021.26

单位名称	年末余额	年初余额
港华投资有限公司		2,810,021.26
武汉市轮渡公司		42,757.00
其他	1,726,080.72	546,047.58
合 计	360,745,867.84	475,986,663.18

(二十八) 其他应付款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	4,697,163,160.12	2,034,734,753.58
1-2 年 (含 2 年)	988,496,188.11	765,801,647.07
2-3 年 (含 3 年)	376,538,492.82	1,163,657,097.38
3 年以上	1,955,244,265.49	1,243,240,980.22
合 计	8,017,442,106.54	5,207,434,478.25

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	未付原因
国创中购房地产开发有限公司	128,000,000.00	尚未到结算期
武汉花山生态新城投资有限公司	71,700,000.00	尚未到结算期
武汉利好房地产公司	18,000,000.00	尚未到结算期
武汉市桥梁建设股份有限公司	60,000,000.00	尚未到结算期
武昌市政工程总公司	17,580,000.00	尚未到结算期

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	16,569,054,303.74	18,160,870,624.24
一年内到期的应付债券	6,050,000,000.00	16,430,000.00
一年内到期的长期应付款	703,582,580.04	515,042,580.04
合 计	23,322,636,883.78	18,692,343,204.28

(三十) 其他流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券	7,042,599,997.00	3,000,000,000.00
南湖都市桃源	14,423,859.83	14,423,859.83
股东双方监管费用	2,300,000.00	2,066,700.00
其他	107,698,328.23	150,709,773.34
合 计	7,167,022,185.06	3,167,200,333.17

(三十一) 长期借款

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	32,761,449,760.45	31,870,781,986.61
保证借款	15,988,549,183.70	9,001,669,532.82
抵押借款	963,000,000.00	1,500,000,000.00
质押借款	27,708,307,292.00	23,050,874,444.00
合 计	77,421,306,236.15	65,423,325,963.43

注：抵押借款见所有权受到限制的资产 八(十九)。

(三十二) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
企业债券 (2005)	1,000,000,000.00	2005 年	15 年	1,000,000,000.00		47,000,000.00	47,000,000.00	-	1,000,000,000.00
企业债券 (2007)	600,000,000.00	2007 年	15 年	600,000,000.00		30,480,000.00	30,480,000.00		600,000,000.00
企业债券 (2009)	1,500,000,000.00	2009 年	10 年	1,500,000,000.00		158,800,000.00	158,800,000.00		1,500,000,000.00
中央代发地方债 (2011)	16,430,000.00	2011 年 9 月	5 年	16,430,000.00		680,000.00	680,000.00	-	16,430,000.00
中央代发地方债 (2012)	50,000,000.00	2012 年 7 月	5 年	50,000,000.00		1,570,000.00	1,570,000.00		50,000,000.00
私募 (13 汉城投 PPN001)	2,000,000,000.00	2013 年 3 月	3 年	2,000,000,000.00		121,010,000.00	121,010,000.00		2,000,000,000.00
13 武城投债	1,200,000,000.00	2013 年 3 月	7 年	1,200,000,000.00		67,450,000.00	67,450,000.00		1,200,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
私募(13汉城投PPN002)	2,000,000,000.00	2013年9月	3年	2,000,000,000.00		150,710,000.00	150,710,000.00		2,000,000,000.00
中央代发地方债(2013)	100,000,000.00	2013年7月	3年	100,000,000.00		3,810,000.00	3,810,000.00		100,000,000.00
中央代发地方债(2013)	100,000,000.00	2013年7月	5年	100,000,000.00		3,810,000.00	3,810,000.00		100,000,000.00
私募(14汉城投PPN001)	2,000,000,000.00	2014年4月	3年	2,000,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		2,000,000,000.00
中央代发地方债(2014)	51,880,000.00	2014年8月	3年	51,880,000.00					51,880,000.00
中央代发地方债(2014)	51,880,000.00	2014年8月	5年	51,880,000.00					51,880,000.00
中央代发地方债(2014)	400,000,000.00	2014年8月	7年	400,000,000.00					400,000,000.00
公司债券	650,000,000.00	2014年11月	5年	650,000,000.00		3,704,169.05		3,704,169.05	646,295,830.95
合计	11,720,190,000.00	-	-	11,720,190,000.00		595,024,169.05	591,320,000.00	3,704,169.05	11,716,485,830.95

注1：企业债券(2005)，系于2005年发行的15年期公司债券，本金10亿元，每年应支付利息47,000,000.00元，本期已支付利息47,000,000.00元；

注2：企业债券(2007)，系于2007年6月27日发行的15年期公司债券，本金6亿元，每年应支付利息30,180,000.00元，本期已支付利息30,180,000.00元；

注3：企业债券(2009)，系于2009年5月27日发行的10年期公司债券，本金15亿元，每年应支付利息70,800,000.00元，本期已支付利息70,800,000.00元；

注4：中央代发地方债(2011)系2011年武汉市财政局与本公司签订武汉市政府债券转贷协议，武汉市财政局将财政部代理地方政府发行的债券资金32,860,000.00元，转贷给本公司，其中三年期(2011年9月至2014年7月)债券16,430,000.00元，年利率4.07%；五年期(2011年9月至2016年7月)债券16,430,000.00元，年利率4.12%；

注5：中央代发地方债(2012)系2012年武汉市财政局与本公司签订武汉市政府债券转贷协议，武汉市财政局将财政部代理地方政府发行的债券资金100,000,000.00元，转贷给本公司，其中三年期(2012年7月24日至2015年7月24日)债券50,000,000.00元，年利率2.74%；五年期(2012

年7月31日至2017年7月31日)债券50,000,000.00元,年利率3.13%;

注6:私募(13汉城投PPN001)系2013年3月25日发行的3年期非公开定向债务融资工具,本金20亿元,票面利率5.75%;

注7:13武城投债系2013年3月7号发行的7年期企业债,本金12亿元,票面利率5.6%。

注8:私募(13汉城投PPN002)系2013年9月13日发行的3年期非公开定向债务融资工具,本金20亿元,票面利率7.3%;

注9:中央代发地方债(2013)本期增加系2013年武汉市财政局与本公司签订武汉市政府债券转贷协议,武汉市财政局将财政部代理地方政府发行的债券资金200,000,000.00元,转贷给本公司,其中三年期(2013年7月至2016年7月)债券100,000,000.00元,年利率3.79%;五年期(2013年7月至2018年7月)债券100,000,000.00元,年利率3.82%。

注10:私募(14汉城投PPN001)系2014年4月18日发行的3年期非公开定向债务融资工具,本金20亿元,票面利率8%。

注11:中央代发地方债(2014)本期增加系2014年武汉市财政局与本公司签订武汉市政府债券转贷协议,武汉市财政局将财政部代理地方政府发行的债券资金50376万元转贷给本公司,其中三年期(2014年8月至2017年8月)债券5188万元,年利率4.01%;五年期(2014年8月至2019年8月)债券5188万元,年利率4.12%;七年期(2014年8月至2021年8月)债券40000万元,年利率4.10%;

注12:公司债券系中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]1076号”文核准,本集团下属武汉市水务集团有限公司之子公司武汉三镇实业控股股份有限公司向社会公开发行面值不超过人民币10亿元(含10亿元)的公司债券。债券分为二期发行,首次发行面值不少于总发行面值的50.00%,自中国证监会核准发行之日起6个月内完成;其余各期债券发行,自中国证监会核准发行之日起24个月内完成。根据《武汉三镇实业控股股份有限公司2014年公司债券(第一期)发行公告》,公司2014年公司债券(第一期)发行总额为人民币6.5亿元,发行价格为每张人民币100.00元,采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行,已于2014年11月发行完成,经众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)“众环验字(2014)010076号”《验资报告》,本次发行募集资金650,000,000.00元,扣除发行费用3,800,000元,实际募集资金646,200,000.00元。

(三十三) 长期应付款

项目	年末账面价值	年初账面价值
合计	4,931,783,115.00	5,827,363,765.99
1、工行融资租赁款	4,485,509,956.68	5,000,552,536.84
2、燃气公司融资租入固定资产	4,088,737.95	199,882,513.11
3、交银融资租赁款	174,594,937.56	359,427,009.84
4、向燃气公司外资股东借款	214,469,300.08	213,724,137.62
5、开发区管委会借款	30,000,000.00	30,000,000.00
6、其他	23,120,182.73	23,777,568.58

注 1：工行融资租赁款系 2009 年 12 月，公司与武汉市人民政府城市建设基金管理办公室作为共同承租人、与出租人工银金融租赁有限公司签订的《售后回租合同》，分别将武汉长江公路桥（长江二桥）及其配套设施、武汉长丰桥及其配套设施、武汉月湖桥及其配套设施、武汉白沙洲大桥及其配套设施、武汉市污水治理项目及其配套设施、武汉晴川桥及其配套设施进行售后回租，上述各资产出售金额分别为：人民币 2,037,469,429.14 元、943,300,087.00 元、278,274,985.70 元、1,374,161,230.07 元、1,002,932,679.02 元、407,305,234.43 元；租赁保证金金额分别为：人民币 20,374,694.29 元、9,433,000.87 元、2,782,749.86 元、13,741,612.30 元、10,029,326.79 元、4,073,052.34 元；租金总额分别为 3,116,392,390.74 元、1,442,815,862.92 元、425,632,912.27 元、2,101,835,511.91 元、1,534,026,338.68 元、622,989,927.62 元；公司收到的工银金融租赁有限公司支付上述资产的转让价款分别为人民币 2,037,469,429.14、943,300,087.00 元、278,274,985.70 元、1,374,161,230.07 元、1,002,932,679.02 元、407,305,234.43 元，共计 6,043,443,645.36 元。

2012 年，公司与公司子公司武汉市水务集团有限公司将汉口供水部供水管网系统和武昌供水部供水管网系统以 1,000,000,000.00 元置换出武汉市污水治理项目及其配套设施。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司尚欠工银金融租赁有限公司支付上述资产的转让价款余额 5,000,552,536.72 元，其中 2015 年到期归还 515,042,580.04 元。

注 2：2011 年 2 月，公司子公司燃气集团作为承租人与出租人招行金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，将天然气管线安山-五里界、罗汉寺-平安铺、五里界-小帅湾的管网和设备资产进行售后回租，上述各资产的净值为 145,545,405.20 元、137,847,217.65 元、82,384,902.00 元，合计 365,777,524.84 元，设备转让价款 365,777,524.84 元；截止 2014 年 12 月 31 日应付长期应付款 89,348,737.95 元，其中 2015 年到期归还 85,260,000.00 元；

注 3：交银融资租赁款系公司子公司武汉新城国际博览中有限公司作为承租人于 2012 年 9 月与出租人交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同（回租），武汉国际博览中心一期项目展

馆配套设施（含发电机，电梯及景观水系设备等进行售后回租，租金总额 516,355,581.50 元，租赁保证金 34,880,000.00 元，租赁物本金 436,000,000.00 元。截止 2014 年 12 月 31 日，应付长期应付款余额 277,874,937.56 元，其中一年内到期 103,280,000.00 元。

（三十四）专项应付款

专项应付款年末余额最大的前5项：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	323,437,843.80	166,049,650.92	140,417,910.90	349,069,583.82
其中：1、职工经济补偿款	126,476,049.25			126,476,049.25
2、拆（搬）迁补偿款	481,941.88	96,870,148.00	5,175,485.89	92,176,603.99
3、房产专项基金	27,255,410.84			27,255,410.84
4、消防维护费	84,347,958.68	53,816,122.99	113,019,304.84	25,144,776.83
5、复兴村土地	21,795,381.32			21,795,381.32

（三十五）预计负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	1,288,518.36		1,288,518.36	
产品质量保证	962,626.93			962,626.93
其他	21,494.29		21,494.29	
合 计	2,272,639.58		1,310,012.65	962,626.93

（三十六）递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期返还的原因
政府补助	32,004,000.00	27,400,000.00	22,325,719.61	37,078,280.39	
递延收入		4,702,000.00	514,000.00	4,188,000.00	
合计	32,004,000.00	32,102,000.00	22,839,719.61	41,266,280.39	

政府补助内容	政府补助金额	计入当期损益的 政府补助金额	本期返还 金额	本期返还 原因
江夏安山液化气储存基地项目补助	58,204,000.00	22,325,719.61		

政府补助内容	政府补助金额	计入当期损益的 政府补助金额	本期返还 金额	本期返还 原因
高压管网公司储气库财政补贴款	1,200,000.00			
合计	59,404,000.00	22,325,719.61		

(三十七) 递延所得税负债

递延所得税负债及对应的应纳税暂时性差异

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异
投资性房地产公允价值变动等	506,018,434.85	2,024,073,739.40	237,112,873.85	948,451,495.40
合 计	506,018,434.85	2,024,073,739.40	237,112,873.85	948,451,495.40

(三十八) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
太平洋保险债权投资款	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
其他	514,105.95			514,105.95
合 计	2,000,514,105.95			2,000,514,105.95

(三十九) 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期 增加	本期 减少	年末账面余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
武汉市国有资产 监督管理委员会	3,900,000,000.00	100			3,900,000,000.00	100
合 计	3,900,000,000.00	100			3,900,000,000.00	100

(四十) 资本公积

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
其他资本公积	31,473,483,741.28	7,255,516,523.44	400,730,179.29	38,328,270,085.43
合 计	31,473,483,741.28	7,255,516,523.44	400,730,179.29	38,328,270,085.43

注：其他资本公积年末余额主要系财政拨款入的城建资金。

（四十一）专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	备注
安全生产费	6,339,765.70	47,640,819.69	44,778,024.12	9,202,561.27	
合计	6,339,765.70	47,640,819.69	44,778,024.12	9,202,561.27	

（四十二）盈余公积

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积金	224,705,640.02	49,373,333.78		274,078,973.80
合 计	224,705,640.02	49,373,333.78		274,078,973.80

注：盈余公积本期增加系本期提取盈余公积所致。

（四十三）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,725,712,727.87	2,170,875,939.04
本年增加额	683,144,659.96	610,933,883.32
其中：本年净利润转入	683,144,659.96	610,933,883.32
其他调整因素		
本年减少额	69,493,333.78	56,097,094.49
其中：本年提取盈余公积数	49,373,333.78	34,777,094.49
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	20,120,000.00	21,320,000.00
其他减少		
本年年末余额	3,339,364,054.05	2,725,712,727.87

(四十四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,864,884,973.36	6,822,862,520.70	7,735,981,060.53	5,845,993,712.36
(一) 公用事业收入	5,455,244,968.39	4,366,193,616.27	4,672,998,937.61	3,676,699,412.63
其中:				
1、水费及污水处理费收入	2,037,350,436.73	1,396,121,451.18	1,757,815,848.37	1,252,689,619.05
2、燃气收入	3,417,894,531.66	2,970,072,165.09	2,915,183,089.24	2,424,009,793.58
(二) 房地产销售收入	495,927,576.03	239,606,694.01	573,979,205.03	249,827,619.79
(三) 工程结算收入	1,512,047,083.29	1,334,417,063.75	1,157,532,837.88	1,018,636,227.35
(四) 公房租赁收入	14,823,800.67	4,450,285.09	25,032,520.38	14,060,608.43
(五) 勘察设计监理收入	421,449,556.90	166,398,504.29	293,711,939.30	141,763,555.26
(六) 机场高速通行费收入	143,560,167.00	211,674,553.30	115,588,822.00	19,912,974.03
(七) 物业管理费收入	58,023,293.46	52,522,131.00	56,593,257.19	44,074,421.20
(八) 展馆收入	69,545,621.08	21,879,551.68	76,175,983.76	22,280,086.80
(九) 水表销售收入	39,218,570.93	31,234,285.37	34,033,303.87	27,230,663.19
(十) 燃气具销售收入	68,166,347.20	46,763,263.40	21,852,744.20	14,800,031.78
(十一) 租赁收入	63,715,516.11	36,473,013.74	49,800,185.80	36,825,144.78
(十二) 工程安装收入	412,562,409.84	335,044,398.70	574,180,435.83	418,638,627.40
(十三) 其他	110,600,062.46	166,712,258.10	84,500,887.68	161,244,339.72
二、其他业务小计	1,217,347,317.75	620,427,477.17	942,264,979.15	567,707,359.03
(一) 租赁收入	65,933,546.99	3,879,427.69	62,448,333.82	11,613,352.92
(二) 工程安装收入	48,303,655.88	20,055,494.18	111,262,054.48	89,745,064.52

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(三) 燃气具销售收入	12,188,693.50	9,987,766.02	28,370,459.55	23,736,940.96
(四) 土地收入	970,523,200.00	506,807,469.55	638,442,900.00	373,517,589.26
(五) 其他	120,398,221.38	79,697,319.73	101,741,231.30	69,094,411.37
合 计	10,082,232,291.11	7,443,289,997.87	8,678,246,039.68	6,413,701,071.39

(四十五) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	22,903,411.40	2,180,012.59
二、存货跌价损失	32,929.75	962,458.16
三、其他减值损失	44,000.00	21,672,959.00
合 计	22,980,341.15	24,815,429.75

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
一、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产	219,936.04	123,535.31
二、投资性房地产	43,645,597.84	22,850,065.08
合 计	43,865,533.88	22,973,600.39

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-523,226.91	210,602.31
处置长期股权投资产生的投资收益	1,842,030.47	-1,113,427.20
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产期间取得的投资收益	121,798.40	84,121.38

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资期间取得的投资收益	8,339,752.04	577,505.13
持有可供出售金额资产期间取得的投资收益	14,660,400.00	11,659,998.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产取得的投资收益	-29,984.49	
处置可供出售的金额资产取得的投资收益	-29,574.50	
其他	6,694,239.68	31,898,767.84
合计	31,075,434.69	43,317,567.80

注：本公司投资收益汇回无重大限制。

(四十八) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	3,541,684.02	748,421.38
其中：固定资产处置利得	3,539,084.02	737,211.72
其他	2,600.00	11,209.66
非货币性资产交换利得		90,245,505.99
政府补助利得	252,999,940.42	189,695,896.09
违约赔偿收入	561,923.15	2,477,851.00
其他利得	39,322,357.11	108,985,930.58
合计	296,425,904.70	392,153,605.04

1、政府补助利得：

项 目	金 额		来源和依据	相关批准文件	批准机关
	本年数	上年数			
1. 隧道公司资本投入补贴	28,160,000.00	28,160,000.00	市人民政府关于投资建设武汉长江隧道工程有关问题的批复	武政（2005）23号	武汉市人民政府
2. 隧道公司营运成本费用补贴	151,486,179.73	155,079,255.09	关于给予武汉长江隧道建设有限公司及其股东单位补贴的通知		武汉市人民政府

项 目	金 额		来源和依据	相关批准文件	批准机关
	本年数	上年数			
3. 武汉市生活垃圾服务费与水费合并征收系统项目		956,641.00	武汉市财政局关于对市生活垃圾服务费与水费“合并收取”系统开发建设费用的意见[2010]第 1069 号文件 武汉市发展和改革委员会【2014】128 号文-集团	武汉市财政局[2010]第 1069 号文件	武汉市财政局
4. 税费返还		5,500,000.00			
5. 江夏安山储气库运营成本补贴	22,325,719.61				
6. 弥补亏损	45,654,239.44				
7.其他	5,373,801.64				
合 计	252,999,940.42	189,695,896.09			

2、其他利得

项 目	本年发生额	上年发生额
支铁项目补助	21,830,000.00	26,000,000.00
水务管线迁改收入		42,939,426.91
其他	17,492,357.11	40,046,503.67
合 计	39,322,357.11	108,985,930.58

(四十九) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	4,743,240.69	17,299,578.86
其中：固定资产处置损失	4,743,240.69	16,853,194.86
其他		446,384.00
捐赠支出	3,714,845.30	4,479,010.60
非常损失	357,338.25	

项 目	本年发生额	上年发生额
罚款支出	2,749,952.43	554,979.62
赔偿金、违约金等支出		459,530.00
其他支出	841,010.29	2,432,895.36
合 计	12,406,386.96	25,225,994.44

(五十) 所得税费用

所得税费用(收益)的组成

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	447,958,982.27	384,834,185.38
递延所得税调整	-942,859.95	3,223,062.72
合 计	447,016,122.32	388,057,248.10

(五十一) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况(利润表)

项目	本年发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
(一) 以后将重分类进损益的其他综合收益						
1.其他	82,367,687.21	20,591,921.80	61,775,765.41	402,899,793.37	100,724,948.34	302,174,845.03
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	618,287,640.60	154,571,910.15	463,715,730.45	211,216,454.52	52,804,113.63	158,412,340.89
小 计	-535,919,953.39	-133,979,988.35	-401,939,965.04	191,683,338.85	47,920,834.71	143,762,504.14
合 计	-535,919,953.39	-133,979,988.35	-401,939,965.04	191,683,338.85	47,920,834.71	143,762,504.14

2.其他综合收益各项目的调节情况(权益)

项目	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他	小计
一、上年年初余额			2,190,505,725.81	2,190,505,725.81
二、上年增减变动金额 (减少以“一”号填列)			143,762,504.14	143,762,504.14
三、本年年初余额			2,334,268,229.95	2,334,268,229.95
四、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)			-401,939,965.04	-401,939,965.04
五、本年年末余额			1,932,328,264.91	1,932,328,264.91

(五十二) 合并现金流量表相关事项说明

净利润调节为经营活动现金流量的信息:

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,087,205,666.95	913,592,530.66
加: 资产减值准备	22,980,341.15	24,815,429.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	655,633,667.00	621,573,590.18
无形资产摊销	20,763,615.75	18,382,128.25
长期待摊费用摊销	16,245,554.05	8,116,375.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	1,201,556.67	16,551,157.48
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-43,865,533.88	-22,973,600.39
财务费用(收益以“一”号填列)	350,460,893.34	363,074,146.34
投资损失(收益以“一”号填列)	-31,075,434.69	-43,317,567.80
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-8,600,625.70	-3,646,389.48
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	7,657,765.75	6,869,452.20
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,586,732,863.93	-498,856,743.27

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,400,467,327.45	1,210,093,174.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,046,469,439.88	710,422,940.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,137,876,714.89	3,324,696,624.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,919,085,639.27	16,014,286,102.38
减：现金的期初余额	16,014,286,102.38	14,065,390,384.44
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	11,904,799,536.89	1,948,895,717.94

现金和现金等价物的有关信息：

项目	本年金额	上年金额
1.现金	27,919,085,639.27	16,014,286,102.38
其中：库存现金	299,446.76	258,991.19
可随时用于支付的银行存款	27,818,642,445.41	15,939,525,395.10
可随时用于支付的其他货币资金	100,143,747.10	74,501,716.09
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	27,919,085,639.27	16,014,286,102.38
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		

九、资产负债表日后非调整事项

公司本期不存在需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方情况

公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
武汉市国有资产监督管理委员会	母公司	行政单位	武汉市江岸区香港路66号					100%	100%

2. 二级子公司情况说明

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
武汉大桥实业集团有限公司	武汉市	300248155	房地产开发	50,000,000.00	100%	100%
武汉桥建集团有限公司	武汉市	30024287X	房地产开发	395,500,000.00	100%	100%
武汉市燃气热力集团有限公司	武汉市	733549746	燃气生产经营	569,350,000.00	100%	100%
武汉市水务集团有限公司	武汉市	300245827	水务生产经营	800,000,000.00	100%	100%
武汉城投房产集团有限公司	武汉市	441353581	房地产开发	37,000,000.00	62.03%	62.03%
武汉机场路发展有限公司	武汉市	61641867-5	机场通道工程建设	60,000,000.00	51%	51%
武汉城投停车场投资建设管理有限公司	武汉市	69834529-6	停车场建设管理	50,000,000.00	100%	100%
武汉市工程设计研究院有限责任公司	武汉市	177728873	公用行业工程设计	17,128,900.00	47.38%	47.38%
武汉新区建设开发投资有限公司	武汉市	758166784	新区建设	150,000,000.00	60%	60%
武汉市信息管网投资有限公司	武汉市	781977606	信息管网投资建设	20,000,000.00	100%	100%
武汉新城国际博览中心有限公司	武汉市	783196766	博览中心	500,000,000.00	70%	70%

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
武汉建兴工程建设管理有限公司	武汉市	737513230	基础设施建设	29,129,000.00	90.73%	90.73%
武汉城投车站资产经营管理有限公司	武汉市	685400380	商铺、房屋出租	16,000,000.00	100%	100%
武汉飞虹建设监理有限公司	武汉市	300088382	桥梁道路检测	3,150,000.00	100%	100%
武汉杨春湖客运换乘中心有限公司	武汉市	792425014	火车站客运换乘	60,000,000.00	51%	51%
武汉立城建设发展有限公司	武汉市	05917271-2	市政建设	100,000,000.00	100%	100%
武汉天河机场路投资发展有限公司	武汉市	698306158	机场通道工程建设	600,000,000.00	51%	51%
武汉光谷智能交通科技有限公司	武汉市	597929698	计算机系统集成	30,000,000.00	40%	40%

3. 合营及联营企业情况说明

联营企业情况详见本附注八(十一)重大的联营企业投资。

(二) 关联方交易

1. 销售货物

本报告期无关联方销售货物或是提供劳务行为。

2. 采购货物

本报告期无关联方采购货物或是提供劳务行为。

3. 未结算项目款项

本报告期不存在未结算项目款项事项。

十一、非货币性资产交换和债务重组的说明

本报告期不存在非货币资产交换和债务重组

十二、母公司主要会计报表项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按项目列示如下：

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款	17,583,129,149.36	238,948.41	14,423,348,255.21	238,948.41
合 计	17,583,129,149.36	238,948.41	14,423,348,255.21	238,948.41

2、其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	年末余额		年初余额	
	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	12,383,683,520.18		8,358,655,756.94	
1—2 年(含 2 年)	3,030,221,964.99		5,448,224,917.70	
2—3 年(含 3 年)	1,911,321,590.98		528,764,904.38	
3 年以上	257,902,073.21	238,948.41	87,702,676.19	238,948.41
合 计	17,583,129,149.36	238,948.41	14,423,348,255.21	238,948.41

注：其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资列示如下：

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
子公司投资	5,710,328,517.57	132,324,477.17		5,842,652,994.74
合营企业投资	49,196,414.05	2,133,409.03		51,329,823.08
小 计	5,759,524,931.62	134,457,886.20		5,893,982,817.82
减：长期投资减值准备				
合 计	5,759,524,931.62	134,457,886.20		5,893,982,817.82

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
合计	5,759,524,931.62	134,457,886.20	5,893,982,817.82		106,575,230.00
一、子公司	5,710,328,517.57	132,324,477.17	5,842,652,994.74		106,575,230.00
武汉市水务集团有限公司	2,911,280,767.61		2,911,280,767.61	100.00%	
武汉市燃气热力集团有限公司	987,629,677.63	33,000,000.00	1,020,629,677.63	100.00%	73,342,900.00
武汉城投房产集团有限公司	22,952,600.00		22,952,600.00	62.03%	
武汉桥建集团有限公司	416,070,023.90		416,070,023.90	100.00%	2,012,010.00
武汉大桥实业集团有限公司	206,855,120.28	20,500,320.00	227,355,440.28	100.00%	20,500,320.00
武汉新区建设开发投资有限公司	90,000,000.00	-30,000,000.00	60,000,000.00	40.00%	
武汉市信息管网投资有限公司	26,770,000.00		26,770,000.00	80.00%	
武汉新城国际博览中心有限公司	350,000,000.00		350,000,000.00	70.00%	
武汉建兴工程建设管理有限公司	26,300,000.00		26,300,000.00	90.29%	
武汉城投车站资产经营管理有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00	100.00%	
武汉飞虹建设监理有限公司	3,256,730.13		3,256,730.13	100.00%	520,000.00
武汉杨春湖客运换乘中心有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00	51.00%	
武汉天河机场路投资发展有限责任公司	306,000,000.00		306,000,000.00	51.00%	10,200,000.00
武汉城投停车场投资建设管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	

被投资单位名称	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
武汉机场路发展有限公司	142,642,029.52		142,642,029.52	51.00%	
武汉市政工程设计研究院有限责任公司	23,971,568.50	66,824,157.17	90,795,725.67	47.38%	
武汉立城建设发展有限公司	100,000,000.00	30,000,000.00	130,000,000.00	100.00%	
武汉光谷智能交通科技有限公司		12,000,000.00	12,000,000.00	40.00%	
二、合营企业	49,196,414.05	2,133,409.03	51,329,823.08	49%	
武汉临空经济区建设投资开发有限公司	49,196,414.05	2,133,409.03	51,329,823.08	49%	

(三) 营业收入和营业成本

按业务类别列示如下:

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	27,115,822.00	9,402,356.02	32,758,294.00	283,008.91
房地产销售收入	27,115,822.00	9,402,356.02	32,758,294.00	283,008.91
其他业务收入小计	977,674,869.60	506,840,344.33	652,735,686.58	374,191,572.61
1.土地收入	970,523,200.00	506,807,469.55	638,442,900.00	373,517,589.26
2.租赁收入	151,669.60	32,874.78	4,919,586.58	673,983.35
3.担保费收入	7,000,000.00		8,776,600.00	
4.其他收入		0.00	596,600.00	
合 计	1,004,790,691.60	516,242,700.35	685,493,980.58	374,474,581.52

(四) 投资收益

类别	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	106,575,290.00	54,185,044.00

类别	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,133,409.03	221,620.44
持有可供出售金额资产期间取得的投资收益	11,468,000.00	11,468,000.00
合计	120,176,699.03	65,874,664.44

(五) 现金流量表附表

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	493,733,337.94	347,770,944.87
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,474,057.64	1,643,398.94
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）	-39,183,737.10	-21,270,432.08
财务费用（收益以“－”号填列）		9,462,583.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-120,176,699.03	-65,874,664.44
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）	9,511,739.28	8,799,108.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,013,658.10	16,872,515.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,098,617,116.99	582,068,600.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,081,813,417.81	591,835,347.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	333,568,657.65	1,471,307,401.64
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	18,258,741,483.14	9,623,916,700.62
减：现金的年初余额	9,623,916,700.62	7,921,728,111.48
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	8,634,824,782.52	1,702,188,589.14

现金及现金等价物的有关信息

项目	本年金额	上年金额
一、现金	18,258,741,483.14	9,623,916,700.62
其中：库存现金	10,525.27	12,672.97
可随时用于支付的银行存款	18,258,730,957.87	9,623,904,027.65
可随时用于支付的其他货币资金		
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	18,258,741,483.14	9,623,916,700.62
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十三、其他需说明的重大事项

本报告期公司不存在其他需说明的事项。

十四、财务报表的批准

财务报表业经公司董事会批准。

武汉市城市建设投资开发集团有限公司

2015年3月18日



营业执照

(副本)

注册号 420106000311665

名称 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

住所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致) ****



登记机关



说明

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》。



会计师事务所

执业证书

名称: 众环海华会计师事务所(特殊普通

合伙)

主任会计师: 张立文

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号

2-9 层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额): 1810 万元

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25 号

批准设立日期: 2013 年 10 月 28 日



发证机关



二〇一四年三月十五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 朱烨
 性别: 女
 出生日期: 1988-01-01
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 422427680101374
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书有效期限为一年
 This certificate is valid for another year after this renewal
 2014年04月30日



证书编号:
 No. of Certificate

420100054413

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2009 年 1 月 27 日

经办人: 郭诗勇

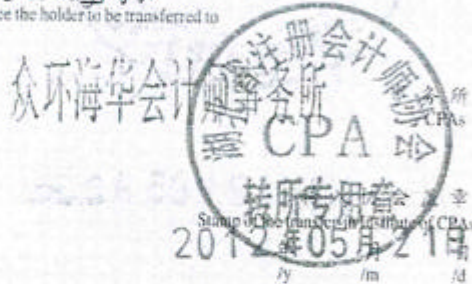
2009 年 5 月 3 日

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 from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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.



2010年5月1日
Jy /m /d

7

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.



2011年05月21日
Jy /m /d

8

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.



2012年05月03日
Jy /m /d

9



中国注册会计师协会



众环海华会计师事务所(特殊普通)

4211025108511101312

Identity card No.

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.

证书编号: 420100050041
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 08 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d