

襄阳市建设投资经营有限公司

2014 年年度报告

重要提示：

本公司确信本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司概况

公司名称：襄阳市建设投资经营有限公司

住所：襄阳市襄城北街 1 号

法定代表人：陈敬东

注册资本：叁拾亿元整

公司类型：有限责任公司（国有独资）

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。

公司的主要职责是实施市政府的发展战略、结构调整等重大决策；负责市区城建资金的筹措、投入与偿还；进行市区土地整理及前期开发利用；在市政府授权范围内经营国有资产、负责国有资产的保值增值。

二、公司经审计的年度财务报告

本公司 2014 年度财务报告已经由大信会计师事务所（特殊普通

合伙)审计,该所出具了标准无保留意见的审计报告(大信审字[2015]第2-00267号)。

经审计的2014年度财务报告详见本年度报告附件。

三、已发行债券兑付兑息情况

截止本年报签署日,本公司已发行债券“10襄投债”、“12襄投债”和“13襄建投债”兑付兑息不存在违约情况。

四、银行贷款本息有无逾期

本公司自2014年1月1日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

五、未来是否存在债券按期还本付息风险的情况说明

截止到目前,本公司运营平稳,业务持续稳定增长,没有迹象表明本公司未来存在按期还本付息风险。

六、债券跟踪评级情况说明

经大公国际资信评估有限公司跟踪评定,本公司的主体长期信用级别为AA级,“10襄投债”、“12襄投债”和“13襄建投债”的信用级别为AA级。

七、重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的涉及或可能涉及影响已发行债券还本付息的重大诉讼、仲裁或行政处罚,并且尽本公司所知,亦不存在任何潜在的或可能产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

八、已发行债券变动情况

截止目前，本公司已发行的“10 襄投债”、“12 襄投债”和“13 襄建投债”均按照募集说明书相关约定操作，未发生变动。

九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

募集说明书未约定需要履行的重大事项。

十、其他事项

无。

附件：襄阳市建设投资经营有限公司 2014 年年度审计报告。

(以下无正文)

(本页无正文, 为《襄阳市建设投资经营有限公司 2014 年年度报告》
盖章页)





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 15 层 1 Zhichun Road,Haidian Dist 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

审计报告

大信审字[2015]第 2-00267 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

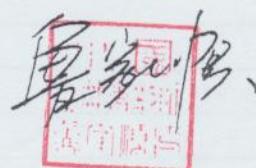
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年三月二十五日

合并资产负债表

编制单位: 襄阳市建设投资经营有限公司

2014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 | 六、(一) | 1,646,514,419.32 | 1,898,424,948.07 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、(二) | 850,100.00 | 909,210.00 |
| 应收账款 | 六、(三) | 69,991,320.80 | 723,147,067.54 |
| 预付款项 | 六、(四) | 170,805,180.00 | 231,755,461.14 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | 六、(五) | 23,877,669.63 | 7,043,174.43 |
| 其他应收款 | 六、(六) | 4,268,150,811.62 | 2,967,894,400.01 |
| 存货 | 六、(七) | 2,522,247,056.73 | 762,614,205.02 |
| 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 | 六、(八) | 13,000,000.00 | |
| 流动资产合计 | | 8,715,436,558.10 | 6,591,788,466.21 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、(九) | 1,391,207,729.46 | 1,412,084,309.46 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、(十) | 463,654,071.38 | 407,890,779.48 |
| 投资性房地产 | 六、(十一) | 112,354,740.00 | - |
| 固定资产 | 六、(十二) | 2,521,891,625.99 | 2,602,688,789.40 |
| 在建工程 | 六、(十三) | 17,073,782,327.42 | 12,656,584,660.18 |
| 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 | 六、(十四) | 8,497,811,472.95 | 8,498,079,573.13 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 217,095.00 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 30,060,919,062.20 | 25,577,328,111.65 |
| 资产总计 | | 38,776,355,620.30 | 32,169,116,577.86 |

法定代表人:

陈印敬

主管会计工作负责人:

黄均开

会计机构负责人:

刘萍印淑



襄阳市建设投资经营有限公司
并 资 产 负 债 表 (续)

编制单位:襄阳市建设投资经营有限公司 2014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 | 六、(十五) | 129,010,000.00 | 191,830,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、(十六) | 130,500,000.00 | 25,000,000.00 |
| 应付账款 | 六、(十七) | 67,079,805.56 | 106,037,505.31 |
| 预收款项 | 六、(十八) | 1,656,798,892.79 | 9,596,103.07 |
| 应付职工薪酬 | 六、(十九) | 705,330.91 | 443,527.35 |
| 应交税费 | 六、(二十) | 14,990,027.23 | 13,175,709.36 |
| 应付利息 | 六、(二十一) | 170,284,181.43 | 170,040,275.36 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、(二十二) | 3,147,852,165.97 | 1,640,784,054.43 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十三) | 425,500,000.00 | 967,610,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,742,720,403.89 | 3,124,517,174.88 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 六、(二十四) | 8,911,181,705.84 | 6,486,950,000.00 |
| 应付债券 | 六、(二十五) | 3,974,081,019.71 | 3,965,571,465.60 |
| 长期应付款 | 六、(二十六) | 89,542,459.43 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | 六、(二十七) | 21,796,500.00 | 45,086,500.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,996,601,684.98 | 10,497,607,965.60 |
| 负债合计 | | 18,739,322,088.87 | 13,622,125,140.48 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本(或股本) | 六、(二十八) | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 六、(二十九) | 9,302,395,480.94 | 9,254,111,890.34 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(三十) | 759,894,304.14 | 611,252,543.54 |
| 未分配利润 | 六、(三十一) | 6,925,121,131.20 | 5,651,182,079.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 19,987,410,916.28 | 18,516,546,512.98 |
| 少数股东权益 | | 49,622,615.15 | 30,444,924.40 |
| 所有者权益合计 | | 20,037,033,531.43 | 18,546,991,437.38 |
| 负债和所有者权益总计 | | 38,776,355,620.30 | 32,169,116,577.86 |

法定代表人:

陈东
印敬

主管会计工作负责人:

黄均
印开

会计机构负责人:

刘萍
印淑



襄陽市建設投資經營有限公司 资产负债表

编制单位: 襄陽市建設投資經營有限公司 2014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 | | 1,401,595,555.73 | 1,564,000,095.10 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一、(一) | | 616,709,051.55 |
| 预付款项 | | 10,268,003.52 | 118,343,222.09 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 5,928,130.70 | |
| 其他应收款 | 十一、(二) | 4,538,435,202.51 | 2,731,171,885.27 |
| 存货 | | 2,019,850,021.56 | 726,750,309.05 |
| 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 | | 7,976,076,914.02 | 5,756,974,563.06 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 1,093,806,833.46 | 1,095,670,713.46 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一、(三) | 1,737,486,008.61 | 1,572,821,853.07 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,349,582,879.04 | 2,349,667,226.69 |
| 在建工程 | | 16,877,209,308.36 | 12,550,104,970.35 |
| 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 | | 29,789,544,766.57 | 25,299,724,500.67 |
| 资产总计 | | 37,765,621,680.59 | 31,056,699,063.73 |

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 2014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 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 130,500,000.00 | |
| 应付账款 | | 92,245.40 | 92,245.40 |
| 预收款项 | | 1,635,809,899.52 | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 811,343.17 | 706,508.77 |
| 应付利息 | | 167,804,315.07 | 167,804,315.07 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 2,701,955,712.59 | 1,162,126,206.32 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 395,500,000.00 | 918,500,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,032,473,515.75 | 2,249,229,275.56 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 8,894,035,714.28 | 6,486,950,000.00 |
| 应付债券 | | 3,974,081,019.71 | 3,965,571,465.60 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,868,116,733.99 | 10,452,521,465.60 |
| 负债合计 | | 17,900,590,249.74 | 12,701,750,741.16 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本(或股本) | | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | | 9,144,821,329.17 | 9,109,155,826.92 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 759,894,304.14 | 611,252,543.54 |
| 未分配利润 | | 6,960,315,797.54 | 5,634,539,952.11 |
| 所有者权益合计 | | 19,865,031,430.85 | 18,354,948,322.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 37,765,621,680.59 | 31,056,699,063.73 |

法定代表人:

陈东
印敬

主管会计工作负责人:

黄均
印开

会计机构负责人:

刘萍
淑印



合并利润表

编制单位: 襄阳市建设投资经营有限公司

2014年度

单位: 人民币元

| 项 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 六、(三十二) | 2,197,432,025.45 | 3,451,806,083.23 |
| 减: 营业成本 | 六、(三十二) | 1,335,772,097.13 | 2,124,865,840.49 |
| 营业税金及附加 | | 2,717,550.06 | 1,514,152.84 |
| 销售费用 | | 5,470,113.04 | 1,202,328.04 |
| 管理费用 | | 93,075,114.01 | 31,160,680.03 |
| 财务费用 | 六、(三十三) | 17,027,646.29 | 10,482,330.86 |
| 资产减值损失 | 六、(三十四) | 3,181,935.75 | 6,471,176.35 |
| 加: 公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | 六、(三十五) | 31,058,755.67 | 12,146,977.16 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 18,068,404.86 | 13,571,568.87 |
| 二、营业利润 | | 771,246,324.84 | 1,288,256,551.78 |
| 加: 营业外收入 | 六、(三十六) | 706,469,459.90 | 1,246,835,424.11 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 11,826,784.41 | 2,490.00 |
| 减: 营业外支出 | 六、(三十七) | 44,565,768.72 | 652,876.92 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 44,390,144.38 | |
| 三、利润总额 | | 1,433,150,016.02 | 2,534,439,098.97 |
| 减: 所得税费用 | 六、(三十八) | 673,071.04 | 331,320.86 |
| 四、净利润 | | 1,432,476,944.98 | 2,534,107,778.11 |
| 其中: 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,434,580,812.70 | 2,534,985,332.83 |
| 少数股东损益 | | -2,103,867.72 | -877,554.72 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 2、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,432,476,944.98 | 2,534,107,778.11 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,434,580,812.70 | 2,534,985,332.83 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,103,867.72 | -877,554.72 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人:

陈东印

主管会计工作负责人:

黄均印

会计机构负责人:

刘萍印





母 公 司 利 润 表

编制单位: 襄阳市建设投资经营有限公司

2014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) | 2,118,797,306.50 | 3,275,741,686.87 |
| 减: 营业成本 | 十一、(四) | 1,268,391,600.30 | 1,963,331,476.09 |
| 营业税金及附加 | | 263,273.13 | 246,543.32 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 68,914,964.19 | 7,897,840.02 |
| 财务费用 | | -4,034,676.58 | -5,091,824.29 |
| 资产减值损失 | | 1,774,804.70 | 5,906,052.01 |
| 加: 公允价值变动收益 | | - | |
| 投资收益 | 十一、(五) | 8,550,074.07 | -796,273.98 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 7,062,903.99 | 3,035,904.37 |
| 二、营业利润 | | 792,037,414.83 | 1,302,655,325.74 |
| 加: 营业外收入 | | 694,380,191.20 | 1,246,493,180.41 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | | |
| 减: 营业外支出 | | | |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额 | | 1,486,417,606.03 | 2,549,148,506.15 |
| 减: 所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润 | | 1,486,417,606.03 | 2,549,148,506.15 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 2、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,486,417,606.03 | 2,549,148,506.15 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人:

陈东
印敬

主管会计工作负责人:

黄均
印开

会计机构负责人:

刘萍
印淑



现金流量表

编制单位: 襄阳市建设投资经营有限公司

2014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 | | 2,383,918,139.91 | 1,824,917,888.63 |
| 收到的税费返还 | | 78,015,215.60 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,754,293,341.28 | 1,165,596,738.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,216,226,696.79 | 2,990,514,627.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,883,907,121.90 | 669,207,423.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,227,051.89 | 14,460,193.26 |
| 支付的各项税费 | | 70,375,688.58 | 5,298,511.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,735,401,143.80 | 1,148,128,901.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,701,911,006.17 | 1,837,095,029.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 514,315,690.62 | 1,153,419,597.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 52,349,000.00 | 2,280,300.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 17,678,842.06 | 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 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 70,027,842.06 | 5,976,589.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,150,564,730.64 | 3,823,671,200.94 |
| 投资支付的现金 | | 165,500,000.00 | 38,240,000.00 |
| 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 | | 2,316,064,730.64 | 3,861,911,200.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,246,036,888.58 | -3,855,934,611.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 21,000,000.00 | 345,248,653.56 |
| 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 | | 3,334,468,368.00 | 5,098,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 27,500,209.06 | 63,592,989.35 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,382,968,577.06 | 5,506,841,642.91 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,563,254,285.72 | 1,152,870,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 306,992,441.43 | 656,240,473.91 |
| 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 | | 130,500,000.00 | 6,481,626.06 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,000,746,727.15 | 1,815,592,099.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,382,221,849.91 | 3,691,249,542.94 |
| 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 | | -349,499,348.05 | 988,734,529.52 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 1,826,513,767.37 | 837,779,237.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,477,014,419.32 | 1,826,513,767.37 |

法定代表人:

陈东印

主管会计工作负责人:

黄均印

会计机构负责人:

刘萍淑



襄陽市建设投资经营有限公司 现金流量表

编制单位：襄陽市建设投资经营有限公司

2014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 | | 2,278,699,047.29 | 1,677,538,869.54 |
| 收到的税费返还 | | 78,015,215.60 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,584,077,748.75 | 919,292,823.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,940,792,011.64 | 2,596,831,693.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,315,588,831.62 | 535,291,514.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 259,748.10 |
| 支付的各项税费 | | 65,418,678.99 | 577,759.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,981,957,604.07 | 909,682,771.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,362,965,114.68 | 1,445,811,793.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 577,826,896.96 | 1,151,019,899.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 40,500,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,487,170.08 | 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 41,987,170.08 | 1,566,512.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,001,174,989.74 | 3,807,601,207.88 |
| 投资支付的现金 | | 266,500,000.00 | 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 | | 2,267,674,989.74 | 3,875,841,207.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,225,687,819.66 | -3,874,274,694.93 |
| 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 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,216,300,000.00 | 4,738,000,000.00 |
| 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 | | 3,216,300,000.00 | 5,105,329,770.43 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,442,214,285.72 | 714,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 288,618,359.31 | 636,998,492.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 130,500,000.00 | 6,481,626.06 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,861,332,645.03 | 1,358,180,118.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,354,967,354.97 | 3,747,149,651.77 |
| 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 | | -292,893,567.73 | 1,023,894,856.63 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 1,563,989,123.46 | 540,094,266.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,271,095,555.73 | 1,563,989,123.46 |

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：

萍刘淑印



合并所有者权益变动表



单位：人民币元

2014年度

本 期 金 额

| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | | 所有者权益合计 | |
|--------------------------|-------------------|------------------|------------------|------|------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 项 目 | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 其他权益工具 | 盈余公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 本 期 金 额 | |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000,000.00 | 9,254,111,890.34 | | | | 611,252,543.54 | 18,516,546,512.98 | 30,444,924.40 | 18,546,991,437.38 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 3,000,000,000.00 | 9,254,111,890.34 | | | | 611,252,543.54 | 18,516,546,512.98 | 30,444,924.40 | 18,546,991,437.38 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 148,641,760.60 | 1,273,939,052.10 | 1,470,864,403.30 | 19,177,690.75 | 1,490,042,094.05 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 1,434,580,812.70 | 1,434,580,812.70 | -2,103,867.72 | 1,432,476,944.98 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | 48,283,590.60 | 48,283,590.60 | 21,281,558.47 | 69,565,149.07 | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | 38,636,120.00 | 38,636,120.00 | 21,000,000.00 | 59,636,120.00 | |
| 4.其他 | | | | | | | 9,647,470.60 | 9,647,470.60 | 281,558.47 | 9,929,029.07 | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 148,641,760.60 | -160,641,760.60 | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | 148,641,760.60 | -148,641,760.60 | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,000,000,000.00 | - | 9,302,395,480.94 | - | - | 759,894,304.14 | 6,925,121,131.20 | 19,987,410,916.28 | 49,622,615.15 | 20,037,033,531.43 | |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

黄开均
印

陈敬东
印

刘萍
印

长信律所
律师直



襄陽市建設工程監理有限公司
编 制 单 位：襄陽市建設工程監理有限公司

合并所有者权益变动表

2014年度

上 期 金 额

| 项 目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|--------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 实收资本 (或股 本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 1,866,050,000.00 | 9,979,562,37.44 | | | | | 359,110,466.44 | 3,366,162,104.32 | 15,570,825,068.20 |
| 加：会计政策变更 | | -22,738,83 | | | | | -2,772,773.52 | 4,949,492.57 | 2,153,980.22 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 1,866,050,000.00 | 9,979,479,688.61 | - | | | | 356,337,692.92 | 3,371,111,596.89 | 15,572,978,988.42 |
| 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 | 2,943,567,524.56 | 416,140.97 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 2,534,985,332.83 | 2,534,107,778.11 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 345,240,000.00 | - | 63,342,151.73 | - | | | - | 408,582,191.73 | 1,293,695.69 |
| 1.所有者投入资本 | 345,240,000.00 | 8,653.56 | | | | | 345,248,653.56 | | 345,248,653.56 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | 63,333,538.17 | | | | | 63,333,538.17 | 1,293,695.69 |
| (三)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.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | - |
| 3.其他 | | - | - | - | | | | | - |
| (四)专项储备 | | | | | | | | | - |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | - |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | - |
| 1.资本公积转增股本 | 788,710,000.00 | - | -788,710,000.00 | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | 788,710,000.00 | - | -788,710,000.00 | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | 3,000,000,000.00 | - | 9,254,111,480.34 | - | | | 611,252,543.54 | 5,651,182,079.10 | 18,516,546,512.98 |
| 四、本期期末余额 | 3,000,000,000.00 | - | 9,254,111,480.34 | - | | | | | 30,444,924.40 |

主管会计工作负责人：

法定代表人：

黄开均
印

会计机构负责人：

刘淑萍
印

母公司所有者权益变动表

2014年度



单位：人民币元

| | | 本期金额 | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|-----------|--------|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|
| | | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 3,000,000,000.00 | | | 9,109,155,826.92 | | | | 611,252,543.54 | 5,634,539,952.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 18,354,948,322.57 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 3,000,000,000.00 | | | 9,109,155,826.92 | | | | 611,252,543.54 | 5,634,539,952.11 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 35,665,502.25 | | | | 148,641,760.60 | 1,325,775,945.43 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 1,486,417,606.03 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | 35,665,502.25 | | | | | 35,665,502.25 |
| 1.所有者投入资本 | | | | 38,636,120.00 | | | | | 38,636,120.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | -2,970,617.75 | | | | | -2,970,617.75 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 148,641,760.60 | -160,641,760.60 |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | 148,641,760.60 | -148,641,760.60 |
| 3.其他 | | | | | | | | | -12,000,000.00 |
| (四)专项储备 | | | | | | | | | -12,000,000.00 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | - |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | - |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4.结转重估计量固定资产受益计划净负债或净资产产生的变动 | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 3,000,000,000.00 | | | 9,144,821,329.17 | | | | 759,894,304.14 | 6,960,315,797.54 |
| | | | | | | | | | 19,865,031,430.85 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

| 上 期 金 额 | | | | | | |
|--------------------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 |
| 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 | | | -81,587,713.40 | | | -2,772,773.52 |
| 前期差错更正 | | | | | | 3,340,306,296.58 |
| 二、本年年初余额 | 1,866,050,000.00 | | 9,897,914,724.04 | | | 356,337,692.92 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 1,133,950,000.00 | | -788,758,897.12 | | | 2,294,233,635.53 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 2,549,148,506.15 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 345,240,000.00 | | -48,897.12 | | | -345,191,102.88 |
| 1. 所有者投入资本 | 345,240,000.00 | | 8,653.56 | | | 345,248,653.56 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | -57,550.68 | | | -57,550.68 |
| 4. 其他 | | | | | | 254,914,850.62 |
| (三) 利润分配 | | | | | | 254,914,850.62 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | - |
| (四) 专项储备 | | | | | | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | - |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | - |
| 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 | | | 788,710,000.00 | | | -788,710,000.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | - |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产变动 | | | | | | - |
| 5. 其他 | | | | | | 611,252,543.54 |
| 四、本期期末余额 | 3,000,000,000.00 | | 9,109,155,826.92 | | | 5,634,539,952.11 |

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

襄陽市建設投資經營有限公司 財務報表附注

(除特別注明外，本附注金額單位均為人民幣元)

一、企業的基本情況

(一) 企業註冊地、組織形式和總部地址：

襄陽市建設投資經營有限公司(以下簡稱“公司”或“本公司”)系經襄陽市人民政府批准設立，於2003年9月19日經襄陽市工商行政管理局核准登記，企業法人執照註冊號為420600000132952號。

公司註冊地：湖北襄陽

公司類型：有限責任公司(國有獨資)

總部地址：襄陽市襄城北街1號

(二) 企業的業務性質和主要經營活動：

公司經營範圍：城建資金的管理；對城市基礎設施建設、農村基礎設施建設的投資；為對中小企業的投資提供擔保和諮詢服務。

二、重要會計政策和會計估計

(一) 編制基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則-基本準則》和具體會計準則等規定(以下合稱“企業會計準則”)，並基於以下所述重要會計政策、會計估計進行編制。

(二) 遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合《企業會計準則》的要求，真實、完整地反映了本公司2014年12月31日的財務狀況、2014年度的經營成果和現金流量等相關信息。

(三) 會計期間及營業週期

本公司會計年度為公歷年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12個月作為正常營業週期，並以營業週期作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。



(五) 企業合併

1、同一控制下的企業合併

同一控制下企業合併形成的長期股权投资合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，本公司在合併日按照所取得的被合併方在最終控制方合併財務報表中的淨資產的賬面價值的份額作為長期股权投资的初始投資成本。合併方以發行權益性工具作為合併對價的，按發行股份的面值總額作為股本。長期股权投资的初始投資成本與合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2、非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值之和。非同一控制下企業合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債，在購買日以公允價值計量。購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，體現為商譽價值。購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經複核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期營業外收入。

(六) 合併財務報表的編制方法

1、合併財務報表範圍

本公司將全部子公司（包括本公司所控制的單獨主體）納入合併財務報表範圍，包括被本公司控制的企業、被投資單位中可分割的部分以及結構化主體。

2、統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

3、合併財務報表抵銷事項

合併財務報表以母公司和子公司的資產負債表為基礎，已抵銷了母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易。子公司所有者權益中不屬於母公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以“少數股東權益”項目列示。子公司持有母公司的長期股权投资，視為企業集團的庫存股，作為所有者權益的減項，在合併資產負債表中所有者權益項目下以“減：庫存股”項目列示。

4、合併取得子公司會計處理



对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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其他综合收益下列示。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。

(十)金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量



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、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；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；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或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予



以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

對於權益工具投資，本公司判斷其公允價值發生“嚴重”或“非暫時性”下跌的具體量化標準、成本的計算方法、期末公允價值的確定方法，以及持續下跌期間的確定依據為：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允價值發生“嚴重”下跌的具體量化標準 | 期末公允價值相對於成本的下跌幅度已達到或超過 50%。 |
| 公允價值發生“非暫時性”下跌的具體量化標準 | 連續 12 個月出現下跌。 |
| 成本的計算方法 | 取得時按支付對價（扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息）和相關交易費用之和作為投資成本。 |
| 期末公允價值的確定方法 | 存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值；如不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。 |
| 持續下跌期間的確定依據 | 連續下跌或在下跌趨勢持續期間反彈上揚幅度低於 20%，反彈持續時間未超過 6 個月的均作為持續下跌期間。 |

（十一）應收款項

本公司應收款項主要包括應收賬款、長期應收款和其他應收款。在資產負債表日有客觀證據表明其發生了減值的，本公司根據其賬面價值與預計未來現金流量現值之間差額確認減值損失。

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 | 0.50 | 0.50 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项



| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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。 |

(十二) 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、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。

期(年)末,存货按成本与可变现净值(存货可变现净值的确定方法是以存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额,并且考虑持有的目的、资产负债表日后事项的影响因素等按照相关规定分别选择合同价格、一般销售价格和市场价格确定存货的可变现净值)孰低法计价,对单项存货进行清查,如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按可变现净值低于个别成本的差额计提存货跌价准备。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售:一是企业已经就处置该非流动资产作出决议;二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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;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;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;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本根据



據準則相關規定確定。

2、後續計量及損益確認方法

投資方能夠對被投資單位實施控制的長期股权投资應當採用成本法核算，對聯營企業和合營企業的長期股权投资採用權益法核算。投資方對聯營企業的權益性投資，其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的，無論以上主體是否對這部分投資具有重大影響，投資方都應當按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的有關規定，對間接持有的該部分投資選擇以公允價值計量且其變動計入損益，並對其餘部分採用權益法核算。

3、確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

對被投資單位具有共同控制，是指對某項安排的回報產生重大影響的活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，包括商品或勞務的銷售和購買、金融資產的管理、資產的購買和處置、研究與開發活動以及融資活動等；對被投資單位具有重大影響，是指當持有被投資單位20%以上至50%的表決權資本時，具有重大影響。或雖不足20%，但符合下列條件之一時，具有重大影響：在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；參與被投資單位的政策制定過程；向被投資單位派出管理人員；被投資單位依賴投資公司的技術或技術資料；與被投資單位之間發生重要交易。

（十五）投資性房地產

本公司投資性房地產的類別，包括出租的土地使用權、出租的建築物、持有並準備增值後轉讓的土地使用權。投資性房地產按照成本進行初始計量，採用公允價值模式進行後續計量。

本公司不對投資性房地產計提折舊或者進行攤銷，在資產負債表日已以投資房地產的公允價值為基礎調整賬面價值，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

（十六）固定資產

1、固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。同時滿足以下條件時予以確認：與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2、固定資產分類和折舊方法

本公司固定資產主要分為：房屋建築物、機器設備、運輸設備等；折舊方法採用年限平均法。根據各類固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在



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。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。

| 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 | 3-5 | 2.38-12.13 |
| 机器设备 | 5—20 | 3-5 | 4.75-19.40 |
| 运输设备 | 5—12 | 3-5 | 7.92-19.40 |
| 其他设备 | 5—20 | 3-5 | 4.75-19.40 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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



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；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；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。

（十九） 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方法分别为：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；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为：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；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。

3、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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模



式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利



本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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

本公司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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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。本公司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。

(二十四) 收入

1、土地出售收入：已将土地使用权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该土地使用权实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与土地整理有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在土地整理完毕，签订了国有土地使用权出让合同，取得了买方付款证明，确认收入的实现。

2、其他商品和劳务收入的确认

(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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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；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。

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

三、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对2014年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量，影响比较财务报表相关项目如下表：

| 财务报表项目 | 2014年1月1日 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 变更前 | 变更后 |
| 可供出售金融资产 | | 1,412,084,309.46 |
| 长期股权投资 | 1,819,975,088.94 | 407,890,779.48 |



2、重要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------|
| 增值税 | 应税收入 | 3%、6%、17% |
| 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% |

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

| 序号 | 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) |
|----|--------------------|-----|-------|---|------------|-----------|
| 1 | 襄阳市水务集团有限公司 | 襄阳 | 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) | 98.00 | 98.00 |
| 2 | 襄阳光能集团有限责任公司 | 襄阳 | 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。 | 100.00 | 100.00 |
| 3 | 襄阳市岘山旺林林业开发有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 花卉、林苗(不含种子)的生产、销售。 | 100.00 | 100.00 |
| 4 | 湖北襄投置业有限公司 | 襄阳 | 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；工业园区建设及运营管理服务。 | 100.00 | 100.00 |
| 5 | 襄阳鑫悦通投资管理有限公司 | 襄阳 | 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) | 100.00 | 100.00 |
| 6 | 襄阳新越星项目管理有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 建设工程项目管理服务；工程质量管理和检验服务；建设工程前期准备服务；工程招投标及采购管理 | 100.00 | 100.00 |
| 7 | 襄阳水利开发投资有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 对水利、水电业的开发、投资及建设管理 | 57.88 | 57.88 |
| 8 | 襄阳昭明绿野房地产开发有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 房地产开发、建筑装修；商品房销售 | 100.00 | 100.00 |
| 9 | 湖北汉源电力开发有限公司 | 襄阳 | 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。 | 100.00 | 100.00 |
| 10 | 襄阳水务集团宜城天河供水有限责任公司 | 宜城 | 宜城 | 自来水生产与销售；管网建设与维护；供水器材销售等 | 100.00 | 100.00 |
| 11 | 襄阳水务集团房屋租赁管理有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 房屋租赁；物业管理；水电维修；房屋修缮 | 100.00 | 100.00 |
| 12 | 襄阳市矿产资源投资开发有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 对矿产资源项目的投资，矿产品购销、加工 | 70.00 | 70.00 |
| 13 | 襄阳市新襄韵文化传媒有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 设计、制作、发布、代理国内各类广告 | 100.00 | 100.00 |
| 14 | 湖北汉襄星建设投资有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 土地开发服务、以企业自有资金对房地产开发投资、对市政设施投资、建设。 | 100.00(注1) | 100.00 |
| 15 | 襄阳市三水庞公建设投资发展有限公司 | 襄阳 | 襄阳 | 基础设施投资建设；还建房及公共服务配套设施投资建设；绿化设计施工；房地产开发、房屋租赁、建筑材料销售 | 82.35(注2) | 82.35 |

注：1、湖北汉襄星建设投资有限公司注册资本 20,000.00 万元，其中本公司认缴 70%，老河口市建投公司认缴 30%，截止 2014 年



12月31日，实收资本2,800.00万元，本公司实缴2,800.00万元，占比100.00%

2、襄阳市三水庞公建设投资发展有限公司注册资本50,000.00万元，其中本公司认缴70%，襄阳市襄城建设投资经营有限公司认缴15%，襄阳市住房投资有限公司认缴15%；截止2014年12月31日，实收资本8,500.00万元，本公司实缴7,000.00万元，占比82.35%

(二) 重要的非全资子企业情况

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 | 期末累计少数股东权益 |
|----|--------------|-------------|---------------|---------------|
| 1 | 襄阳市水务集团有限公司 | 2.00 | -574,459.01 | 6,082,342.05 |
| 2 | 襄阳水利开发利用有限公司 | 42.12 | -1,035,589.23 | 23,022,092.59 |

2、主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 项 目 | 本期数 | | 上期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 襄阳市水务集团有限公司 | 襄阳水利开发利用有限公司 | 襄阳市水务集团有限公司 | 襄阳水利开发利用有限公司 |
| 流动资产 | 107,250,660.87 | 122,794,159.20 | 97,623,238.92 | 210,951,360.12 |
| 非流动资产 | 406,870,860.49 | 190,645,487.54 | 449,133,474.98 | 21,024,769.45 |
| 资产合计 | 514,121,521.36 | 313,439,646.74 | 546,756,713.90 | 231,976,129.57 |
| 流动负债 | 180,461,927.82 | 169,241,685.05 | 182,308,084.80 | 174,862,091.05 |
| 非流动负债 | 28,942,491.56 | 89,542,459.43 | 45,086,500.00 | |
| 负债合计 | 209,404,419.38 | 258,784,144.48 | 227,394,584.80 | 174,862,091.05 |
| 营业收入 | 33,306,253.70 | | 39,620,073.91 | |
| 净利润 | -28,722,950.71 | -2,458,536.26 | 11,617,723.86 | -2,634,975.28 |
| 综合收益总额 | -28,722,950.71 | -2,458,536.26 | 11,617,723.86 | -2,634,975.28 |

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司或结构化主体

| 名 称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 襄阳市矿产资源投资开发有限公司 | 18,902,432.81 | -1,097,567.19 |
| 襄阳市新襄韵文化传媒有限公司 | 1,490,436.51 | -509,563.49 |
| 湖北襄襄星建设投资有限公司 | 27,650,984.47 | -349,015.53 |
| 襄阳市三水庞公建设投资发展有限公司 | 84,067,553.86 | -932,446.14 |

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----|------|---------|------|---------|
| | 金额 | 其中：外币金额 | 金额 | 其中：外币金额 |



| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 | 其中：外币金额 | 金额 | 其中：外币金额 |
| 现金 | 255,235.23 | | 147,064.57 | |
| 银行存款 | 1,515,759,184.09 | | 1,888,766,702.80 | |
| 其他货币资金 | 130,500,000.00 | | 9,511,180.70 | |
| 合 计 | 1,646,514,419.32 | | 1,898,424,948.07 | |

2、其他货币资金情况

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|------|
| 承兑汇票保证金 | 130,500,000.00 | |
| 合 计 | 130,500,000.00 | |

(二) 应收票据

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 850,100.00 | 909,210.00 |
| 合 计 | 850,100.00 | 909,210.00 |

(三) 应收账款

| 种 类 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按余额百分比法计提坏账的应收账款 | 70,343,035.97 | 100.00 | 351,715.17 | 0.50 |
| 组合小计 | 70,343,035.97 | 100.00 | 351,715.17 | 0.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 70,343,035.97 | 100.00 | 351,715.17 | 0.50 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|----------------------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 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 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | |



| 种类 | 年初数 | | | |
|-------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 726,780,972.39 | 100.00 | 3,633,904.85 | 0.50 |

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------------|---------------|---------|------------|----------------|---------|--------------|
| | 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 | 70,343,035.97 | 0.50 | 351,715.17 | 726,780,972.39 | 0.50 | 3,633,904.85 |
| 合 计 | 70,343,035.97 | 0.50 | 351,715.17 | 726,780,972.39 | 0.50 | 3,633,904.85 |

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 74,404,286.30 | 43.56 | 168,714,930.88 | 72.80 |
| 1至2年 | 37,430,910.30 | 21.91 | 21,306,496.65 | 9.19 |
| 2至3年 | 17,315,940.95 | 10.14 | 35,250,336.09 | 15.21 |
| 3年以上 | 41,654,042.45 | 24.39 | 6,483,697.52 | 2.80 |
| 合 计 | 170,805,180.00 | 100.00 | 231,755,461.14 | 100.00 |

(五) 应收股利

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 相关款项是否发生减值 |
|--------------------------|--------------|---------------|-------|---------------|------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | | 16,834,495.20 | | 16,834,495.20 | 否 |
| 其中: 1. 襄阳市中小企业投资担保有限责任公司 | | 1,554,109.93 | | 1,554,109.93 | 否 |
| 2. 襄阳市农业产业化信用担保有限责任公司 | | 2,247,440.77 | | 2,247,440.77 | 否 |
| 3. 国开襄阳投资发展有限公司 | | 2,126,580.00 | | 2,126,580.00 | 否 |
| 4. 襄阳中环水务有限公司 | | 10,906,364.50 | | 10,906,364.50 | 否 |
| 账龄一年以上的应收股利 | 7,043,174.43 | | | 7,043,174.43 | 否 |
| 其中: 1. 襄阳中环水务有限公司 | 7,043,174.43 | | | 7,043,174.43 | 否 |
| 合 计 | 7,043,174.43 | 16,834,495.20 | | 23,877,669.63 | 否 |



(六) 其他应收款

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|------------------|-----------|---------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 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 | 4,289,528,979.29 | 100.00 | 21,378,167.67 | 0.50 |
| 组合小计 | 4,289,528,979.29 | 100.00 | 21,378,167.67 | 0.50 |
| 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 | 4,289,528,979.29 | 100.00 | 21,378,167.67 | 0.50 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|------------------|-----------|---------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 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 |
| 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 |

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

| 组合名称 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------------------|------------------|-------------|---------------|------------------|-------------|---------------|
| | 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 | 4,289,528,979.29 | 0.50 | 21,378,167.67 | 2,982,808,442.25 | 0.50 | 14,914,042.24 |
| 合 计 | 4,289,528,979.29 | 0.50 | 21,378,167.67 | 2,982,808,442.25 | 0.50 | 14,914,042.24 |

(七) 存货

1、存货的分类

| 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 | 490,863.32 | | 490,863.32 | 848,017.73 | | 848,017.73 |
| 库存商品(产成品) | 252,577.38 | | 252,577.38 | | | |
| 开发成本 | 501,653,594.47 | | 501,653,594.47 | 35,015,878.24 | | 35,015,878.24 |
| 出让土地使用权 | 2,019,850,021.56 | | 2,019,850,021.56 | 726,750,309.05 | | 726,750,309.05 |
| 合 计 | 2,522,247,056.73 | | 2,522,247,056.73 | 762,614,205.02 | | 762,614,205.02 |



(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 理财产品 | 13,000,000.00 | |
| 合计 | 13,000,000.00 | |

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------------|------------------|
| 1、以成本计量的可供出售金融资产 | 1,391,207,729.46 | 1,412,084,309.46 |
| 权益工具投资 | 1,391,207,729.46 | 1,412,084,309.46 |
| 合计 | 1,391,207,729.46 | 1,412,084,309.46 |

2、以成本计量的权益工具投资明细

| 项目(被投资单位) | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|------|
| 权益工具投资 | | | | |
| 1、襄阳高新青山电动汽车有限公司 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | |
| 2、襄阳市航宇航空科技投资有限公司 | 40,500,000.00 | -40,500,000.00 | | |
| 3、南漳财苑宾馆有限公司 | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 | |
| 4、襄阳文化旅游投资有限公司 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | |
| 5、湖北银行 | 17,400,000.00 | 38,636,120.00 | 56,036,120.00 | |
| 6、襄阳高新投资开发有限公司 | 959,770,713.46 | | 959,770,713.46 | |
| 7、万基威 | 2,850,000.00 | | 2,850,000.00 | |
| 8、天健石矿 | 2,300,000.00 | | 2,300,000.00 | |
| 9、汉江热电 | 4,500,000.00 | | 4,500,000.00 | |
| 10、天健石膏 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | |
| 11、保康义林水电开发公司 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | |
| 12、东风二动力 | 14,005,700.00 | -14,005,700.00 | | |
| 13、襄谷电力开发公司 | 30,600,000.00 | | 30,600,000.00 | |
| 14、湖北源泰水电开发公司 | 19,000,000.00 | | 19,000,000.00 | |
| 15、湖北进源热能供应公司 | 4,880,000.00 | | 4,880,000.00 | |
| 16、湖北华电襄阳发电有限公司 | 227,270,896.00 | | 227,270,896.00 | |
| 17、东唐电力有限公司 | 5,007,000.00 | -5,007,000.00 | | |
| 合计 | 1,412,084,309.46 | -20,876,580.00 | 1,391,207,729.46 | |



(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 对合营企业投资 | 214,106,364.85 | 81,005,500.87 | 75,906,364.51 | 219,205,501.21 |
| 对联营企业投资 | 193,784,414.63 | 56,592,286.24 | 5,928,130.70 | 244,448,570.17 |
| 小计 | 407,890,779.48 | 137,597,787.11 | 81,834,495.21 | 463,654,071.38 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 407,890,779.48 | 137,597,787.11 | 81,834,495.21 | 463,654,071.38 |

2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 期末减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------|----------|--------|----------|--------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 1.襄阳中环水务有限公司 | 权益法 | 207,600,000.70 | 214,106,364.85 | 5,099,136.36 | 219,205,501.21 | 50.00 | 50.00 | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 1.襄阳市中小企业投资担保有限责任公司 | 权益法 | 126,668,215.09 | 100,096,470.47 | 29,420,101.95 | 129,516,572.42 | 31.88 | 31.88 | | | |
| 2.襄阳市农业产业化信用担保有限责任公司 | 权益法 | 67,584,049.42 | 53,368,747.05 | 24,509,614.89 | 77,878,361.94 | 35.38 | 35.38 | | | |
| 3.湖北金良物流有限公司 | 权益法 | 2,000,000.00 | 3,536,892.96 | -3,536,892.96 | | 40.00 | 40.00 | | | |
| 4.国开襄阳投资发展有限公司 | 权益法 | 36,800,000.00 | 36,782,304.15 | 271,331.66 | 37,053,635.81 | 46.00 | 46.00 | | | |
| 5.襄阳市可达利土地开发经营有限责任公司 | 权益法 | 1,440,000.00 | | | | 32.00 | 32.00 | | | |
| 合计 | — | 442,092,265.21 | 407,890,779.48 | 55,763,291.90 | 463,654,071.38 | — | — | | | |

(十一) 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

| 项目 | 年初公允价值 | 本期增加额 | | | 本期减少额 | | 期末公允价值 |
|----|--------|-------|------------|----------|-------|---------|--------|
| | | 购置 | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 | 处置 | 转为自用房地产 | |
| | | | | | | | |



| 项目 | 年初公允价值 | 本期增加额 | | | 本期减少额 | | 期末公允价值 |
|----------------|--------|-------|----------------|----------|-------|---------|----------------|
| | | 购置 | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 | 处置 | 转为自用房地产 | |
| 一、成本合计 | | | 112,354,740.00 | | | | 112,354,740.00 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | 112,354,740.00 | | | | 112,354,740.00 |
| 二、公允价值变动合计 | | | | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | | |
| 三、投资性房地产账面价值合计 | | | 112,354,740.00 | | | | 112,354,740.00 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | 112,354,740.00 | | | | 112,354,740.00 |

(十二) 固定资产

1. 固定资产分类列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 2,661,045,872.36 | 2,960,653.40 | 85,981,271.03 | 2,578,025,254.73 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,552,752,906.78 | 442,073.89 | 31,175,552.76 | 2,522,019,427.91 |
| 机器设备 | 97,403,619.09 | 1,565,432.07 | 51,908,905.27 | 47,060,145.89 |
| 运输工具 | 9,011,083.37 | 531,227.74 | 2,847,123.00 | 6,695,188.11 |
| 其他 | 1,878,263.12 | 421,919.70 | 49,690.00 | 2,250,492.82 |
| 二、累计折旧合计 | 58,357,082.96 | 7,933,827.88 | 10,131,860.40 | 56,159,050.44 |
| 其中：房屋及建筑物 | 34,299,589.20 | 1,264,169.67 | 6,835,218.89 | 28,728,539.98 |
| 机器设备 | 18,463,689.08 | 5,930,715.63 | 1,348,146.51 | 23,046,258.20 |
| 运输工具 | 4,494,700.84 | 584,765.56 | 1,901,253.08 | 3,178,213.32 |
| 其他 | 1,099,103.84 | 154,177.02 | 47,241.92 | 1,206,038.94 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 2,602,688,789.40 | | | 2,521,866,204.29 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,518,453,317.58 | | | 2,493,290,887.93 |
| 机器设备 | 78,939,930.01 | | | 24,013,887.69 |
| 运输工具 | 4,516,382.53 | | | 3,516,974.79 |
| 其他 | 779,159.28 | | | 1,044,453.88 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 2,602,688,789.40 | | | 2,521,866,204.29 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,518,453,317.58 | | | 2,493,290,887.93 |



襄阳市建设投资经营有限公司
财务报表附注
2014年1月1日—2014年12月31日

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|---------------|-------|-------|---------------|
| 机器设备 | 78,939,930.01 | | | 24,013,887.69 |
| 运输工具 | 4,516,382.53 | | | 3,516,974.79 |
| 其他 | 779,159.28 | | | 1,044,453.88 |

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一江两河 | 271,513,320.26 | | 271,513,320.26 | 271,150,846.02 | | 271,150,846.02 |
| 内外环线 | 4,532,302,330.91 | | 4,532,302,330.91 | 3,340,600,456.65 | | 3,340,600,456.65 |
| 深圳工业园 | 5,151,976,641.29 | | 5,151,976,641.29 | 4,207,285,187.51 | | 4,207,285,187.51 |
| 大李沟 | 159,118,461.65 | | 159,118,461.65 | 158,913,059.58 | | 158,913,059.58 |
| 昭明台 | 6,046,572.68 | | 6,046,572.68 | 6,046,572.68 | | 6,046,572.68 |
| 襄城污水处理 | 216,531,856.10 | | 216,531,856.10 | 205,141,226.77 | | 205,141,226.77 |
| 工业园 | 415,227,376.90 | | 415,227,376.90 | 415,227,376.90 | | 415,227,376.90 |
| 城区路网 | 3,385,247,382.21 | | 3,385,247,382.21 | 1,940,119,364.11 | | 1,940,119,364.11 |
| 小清河项目 | 172,111,684.65 | | 172,111,684.65 | | | |
| 其他 | 2,763,706,700.77 | | 2,763,706,700.77 | 2,112,100,569.96 | | 2,112,100,569.96 |
| 合 计 | 17,073,782,327.42 | | 17,073,782,327.42 | 12,656,584,660.18 | | 12,656,584,660.18 |

2、重大在建工程项目变动情况

| 项目 名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定 资产 | 其他减 少 | 期末数 |
|----------|-------------------|------------------|------------|----------|-------------------|
| 一江两河 | 271,150,846.02 | 362,474.24 | | | 271,513,320.26 |
| 内外环线 | 3,340,600,456.65 | 1,191,701,874.26 | | | 4,532,302,330.91 |
| 深圳工业园 | 4,207,285,187.51 | 944,691,453.78 | | | 5,151,976,641.29 |
| 大李沟 | 158,913,059.58 | 205,402.07 | | | 159,118,461.65 |
| 襄城污水处理 | 205,141,226.77 | 11,390,629.33 | | | 216,531,856.10 |
| 城区路网 | 1,940,119,364.11 | 1,445,128,018.10 | | | 3,385,247,382.21 |
| 小清河项目 | | 172,111,684.65 | | | 172,111,684.65 |
| 合 计 | 10,123,210,140.64 | 3,765,591,536.43 | | | 13,888,801,677.07 |

(十四) 无形资产

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、原价合计 | 8,499,132,004.73 | 133,548.72 | 183,540.00 | 8,499,082,013.45 |
| 其中：土地使用权 | 7,746,734,174.73 | 39,128.72 | 39,510.00 | 7,746,733,793.45 |



| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 林权 | 752,210,000.00 | | | 752,210,000.00 |
| 其他 | 187,830.00 | 94,420.00 | 144,030.00 | 138,220.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 1,052,431.60 | 338,682.90 | 120,574.00 | 1,270,540.50 |
| 其中：土地使用权 | 900,774.27 | 324,439.40 | | 1,225,213.67 |
| 林权 | | | | |
| 其他 | 151,657.33 | 14,243.50 | 120,574.00 | 45,326.83 |
| 三、无形资产减值准备合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 林权 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 8,498,079,573.13 | - | - | 8,497,811,472.95 |
| 其中：土地使用权 | 7,745,833,400.46 | - | - | 7,745,508,579.78 |
| 林权 | 752,210,000.00 | - | - | 752,210,000.00 |
| 其他 | 36,172.67 | - | - | 92,893.17 |

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 69,900,000.00 | 19,000,000.00 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | |
| 保证借款 | | 117,830,000.00 |
| 信用借款 | 49,110,000.00 | 55,000,000.00 |
| 合 计 | 129,010,000.00 | 191,830,000.00 |

(十六) 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 130,500,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合 计 | 130,500,000.00 | 25,000,000.00 |

(十七) 应付账款

1、按账龄列示

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 12,011,718.20 | 59,440,420.79 |
| 1至2年（含2年） | 21,503,671.19 | 36,750,852.44 |



襄阳市建设投资经营有限公司
财务报表附注
2014年1月1日—2014年12月31日

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 2至3年(含3年) | 24,585,968.13 | 9,171,238.82 |
| 3年以上 | 8,978,448.04 | 674,993.26 |
| 合计 | 67,079,805.56 | 106,037,505.31 |

(十八) 预收款项

1、按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,652,871,816.63 | 6,268,615.06 |
| 1年以上 | 3,927,076.16 | 3,327,488.01 |
| 合计 | 1,656,798,892.79 | 9,596,103.07 |

(十九) 应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 175,543.72 | 7,802,247.29 | 7,675,655.34 | 302,135.67 |
| 二、职工福利费 | | 347,639.09 | 347,639.09 | |
| 三、社会保险费 | 97,970.71 | 1,668,042.15 | 1,661,698.15 | 104,314.71 |
| 其中：1 基本医疗保险费 | -10,320.35 | 460,146.60 | 460,146.60 | -10,320.35 |
| 2. 补充医疗保险费 | 27,343.04 | | | 27,343.04 |
| 3. 基本养老保险费 | 19,632.83 | 1,001,310.55 | 994,966.55 | 25,976.83 |
| 4. 年金缴费(补充养老保险) | 56,941.89 | | | 56,941.89 |
| 5. 失业保险费 | 4,373.30 | 83,281.10 | 83,281.10 | 4,373.30 |
| 6. 工伤保险 | | 74,790.10 | 74,790.10 | |
| 7. 生育保险费 | | 48,513.80 | 48,513.80 | |
| 四、住房公积金 | | 802,300.90 | 802,300.90 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 170,012.92 | 283,299.45 | 154,431.84 | 298,880.53 |
| 合计 | 443,527.35 | 10,903,528.88 | 10,641,725.32 | 705,330.91 |

(二十) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 12,432,405.74 | 11,972,993.94 |
| 增值税 | 48,711.66 | -234,979.29 |
| 营业税 | 1,132,726.50 | 528,903.53 |
| 城市维护建设税 | 102,379.78 | 19,296.32 |
| 教育费附加 | 28,132.39 | 7,374.25 |



| 税 种 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 地方教育费附加 | 16,295.78 | 3,460.73 |
| 堤防费 | 14,275.59 | 3,239.34 |
| 房产税 | 161,820.62 | 139,131.40 |
| 土地使用税 | 6,151.80 | 16,596.21 |
| 个人所得税 | 20,113.86 | 10,576.14 |
| 其他税费 | 1,027,013.41 | 709,116.79 |
| 合 计 | 14,990,027.13 | 13,175,709.36 |

(二十一) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 企业债券利息 | 167,804,315.07 | 167,804,315.07 |
| 借款利息 | 2,479,866.36 | 2,235,960.29 |
| 合 计 | 170,284,181.43 | 170,040,275.36 |

(二十二) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 2,768,109,188.25 | 87.94 | 1,003,582,765.70 | 61.17 |
| 1至2年(含2年) | 61,243,663.14 | 1.95 | 379,503,697.12 | 23.13 |
| 2至3年(含3年) | 61,537,247.37 | 1.95 | 221,202,326.46 | 13.48 |
| 3年以上 | 256,962,067.21 | 8.16 | 36,495,265.15 | 2.22 |
| 合计 | 3,147,852,165.97 | 100.00 | 1,640,784,054.43 | 100.00 |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 类 别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 425,500,000.00 | 967,610,000.00 |
| 合 计 | 425,500,000.00 | 967,610,000.00 |

(二十四) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,300,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 4,766,881,705.84 | 4,993,450,000.00 |
| 保证借款 | 711,000,000.00 | 784,500,000.00 |



| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,133,300,000.00 | 709,000,000.00 |
| 合 计 | 8,911,181,705.84 | 6,486,950,000.00 |

(二十五) 应付债券

| 债券名称 | 面值(亿元) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初应付利息 | 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 | 994,487,310.27 |
| 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 | 1,489,184,462.86 |
| 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 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 1,490,409,246.58 |
| 合 计 | | | | 4,000,000,000.00 | 167,804,315.07 | 193,800,000.00 | 193,800,000.00 | 167,804,315.07 | 3,974,081,019.71 |

(二十六) 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|------|
| 小清河项目 | 89,542,459.43 | |
| 合 计 | 89,542,459.43 | |

(二十七) 专项应付款

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 财政拨入专项款 | 45,086,500.00 | 3,710,000.00 | 27,000,000.00 | 21,796,500.00 |
| 合 计 | 45,086,500.00 | 3,710,000.00 | 27,000,000.00 | 21,796,500.00 |

(二十八) 实收资本

| 投资者名称 | 年初数 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|--------------------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
| | 投资金额 | 比例% | | | 投资金额 | 比例% |
| 襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会 | 3,000,000,000.00 | 100.00 | | | 3,000,000,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 3,000,000,000.00 | 100.00 | | | 3,000,000,000.00 | 100.00 |

(二十九) 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 一、资本溢价 | | 38,636,120.00 | | 38,636,120.00 |
| 二、其他资本公积 | 9,254,111,890.34 | 9,647,470.60 | | 9,263,759,360.94 |
| 合 计 | 9,254,111,890.34 | 48,283,590.60 | | 9,302,395,480.94 |

(三十) 盈余公积



| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 611,252,543.54 | 148,641,760.60 | | 759,894,304.14 |
| 合计 | 611,252,543.54 | 148,641,760.60 | | 759,894,304.14 |

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|------------------------|------------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润 | 5,651,182,079.10 | |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 5,651,182,079.10 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,434,580,812.70 | — |
| 减: 提取法定盈余公积 | 148,641,760.60 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 12,000,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 6,925,121,131.20 | |

(三十二) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | 2,183,572,329.79 | 1,330,566,500.27 | 3,444,452,067.56 | 2,124,144,139.67 |
| 二、其他业务 | 13,859,695.66 | 5,205,596.86 | 7,354,015.67 | 721,700.82 |
| 合计 | 2,197,432,025.45 | 1,335,772,097.13 | 3,451,806,083.23 | 2,124,865,840.49 |

2、主营业务按产品分项列示

| 产品或劳务名称 | 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 | 2,113,986,000.50 | 1,268,391,600.30 | 3,272,219,126.81 | 1,963,331,476.09 |
| 出售水 | 15,912,153.55 | 13,859,776.80 | 22,400,002.84 | 14,633,390.32 |
| 工程收入 | 9,258,465.64 | 5,958,190.47 | 10,938,968.56 | 7,869,336.18 |
| 电费收入 | 1,246,819.04 | 2,023,443.27 | 978,720.25 | 2,827,858.54 |
| 煤销售 | 40,230,426.36 | 39,553,389.43 | 133,260,670.20 | 133,279,862.36 |
| 其他 | 2,938,464.70 | 780,100.00 | 4,654,578.90 | 2,202,216.18 |
| 合计 | 2,183,572,329.79 | 1,330,566,500.27 | 3,444,452,067.56 | 2,124,144,139.67 |



(三十三) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 22,451,402.37 | 20,729,599.77 |
| 减：利息收入 | 5,862,040.57 | 12,128,238.06 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费支出 | 438,284.49 | 1,880,969.15 |
| 其他支出 | | |
| 合 计 | 17,027,646.29 | 10,482,330.86 |

(三十四) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 3,181,935.75 | 6,471,176.35 |
| 合 计 | 3,181,935.75 | 6,471,176.35 |

(三十五) 投资收益

1、投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,068,404.86 | 13,571,568.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,476,791.25 | -5,398,691.30 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 17,506,442.09 | 3,693,799.59 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -2,211,700.00 | 280,300.00 |
| 其他 | 172,399.97 | |
| 合 计 | 31,058,755.67 | 12,146,977.16 |

3、按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|--------------------|---------------|---------------|----|
| 襄阳市中小企业投资担保有限责任公司 | 974,211.88 | -824,702.34 | |
| 襄阳市农业产业化信用担保有限责任公司 | 4,257,055.66 | 4,746,241.75 | |
| 湖北金良物流有限公司 | -566,275.21 | 572,060.81 | |
| 国开襄阳投资发展有限公司 | 2,397,911.66 | -17,695.85 | |
| 襄阳市可达利土地开发经营有限责任公司 | | -1,440,000.00 | |
| 襄阳中环水务有限公司 | 11,005,500.87 | 10,535,664.50 | |
| 合 计 | 18,068,404.86 | 13,571,568.87 | |



(三十六) 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 | 11,826,784.41 | 2,490.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 11,826,784.41 | 2,490.00 |
| 政府补助 | 694,380,191.20 | 1,246,503,680.41 |
| 其他 | 262,484.29 | 329,253.70 |
| 合 计 | 706,469,459.90 | 1,246,835,424.11 |

(三十七) 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 | 44,390,144.38 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 44,390,144.38 | |
| 对外捐赠 | 20,000.00 | |
| 其他 | 155,624.34 | 652,876.92 |
| 合 计 | 44,565,768.72 | 652,876.92 |

(三十八) 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 673,071.04 | 331,320.86 |
| 合 计 | 673,071.04 | 331,320.86 |

(三十九) 合并现金流量表

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 | 1,277,922,304.98 | 2,534,107,778.11 |
| 加：资产减值准备 | 3,181,935.75 | 6,471,176.35 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,933,827.88 | 8,892,334.72 |
| 无形资产摊销 | 338,682.90 | 512,433.75 |
| 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） | 32,563,359.97 | -2,490.00 |
| 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） | 22,451,402.37 | 19,241,981.31 |



| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -31,058,755.67 | -12,146,977.16 |
| 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） | -1,799,932,851.71 | -456,077,995.01 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -548,973,209.48 | -895,507,757.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,549,888,993.63 | -52,070,887.04 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 514,315,690.62 | 1,153,419,597.93 |
| 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 | 1,477,014,419.32 | 1,826,513,767.37 |
| 减：现金的年初余额 | 1,826,513,767.37 | 837,779,237.85 |
| 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 | -349,499,348.05 | 988,734,529.52 |

3、现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,477,014,419.32 | 1,826,513,767.37 |
| 其中：库存现金 | 255,235.23 | 147,064.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,476,759,184.09 | 1,826,366,702.80 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 1,477,014,419.32 | 1,826,513,767.37 |

注：2014年12月31日货币资金中，不能随时用于支付的银行存款39,000,000.00元，用于银行结算保证金的货币资金130,500,000.00元，在编制现金流量表时已从期末现金余额中扣除。

七、或有事项

（一）或有负债

1、或有负债的种类及其形成原因，包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供担保等形成的或有负债。

（1）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；

(2) 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；

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、关联方关系及其交易

(一) 本企业的实际控制人

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 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 | 湖北襄阳 | 国有资产管理 | 100.00 | 100.00 |

(二) 本企业的子公司

子公司情况详见本附注“五、企业合并及合并财务报表”。

(三) 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“六、(十) 长期股权投资”。

(四) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 襄阳市中小企业投资担保有限责任公司 | 70,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他应付款 | 襄阳市农业产业化信用担保有限责任公司 | 22,900,000.00 | 2,850,000.00 |
| 其他应付款 | 襄阳中环水务有限公司 | 14,102,983.64 | 43,547,511.23 |

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

| 种 类 | 期末数 | | | |
|----------------------|------|-------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |



| 种 类 | 期末数 | | | |
|------------------------|------|-------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按余额百分比法计提坏账的应收账款 | | | | |
| 组合小计 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | | | | |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 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 |
| 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 |

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------------|------|---------|------|----------------|---------|--------------|
| | 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 |
| 合 计 | | | | 619,808,092.01 | 0.50 | 3,099,040.46 |

(二) 其他应收款

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 865,729,634.38 | 19.00 | | |
| 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 | 3,687,313,422.77 | 80.92 | 18,358,874.64 | 0.50 |
| 组合小计 | 3,687,313,422.77 | 80.92 | 18,358,874.64 | 0.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,751,020.00 | 0.08 | | |
| 合 计 | 4,556,794,077.15 | 100.00 | 18,358,874.64 | 0.40 |



(续)

| 种类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 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 | | |
| 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 |
| 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 |

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

| 组合名称 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------------------|------------------|---------|---------------|------------------|---------|---------------|
| | 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 | 3,687,313,422.77 | 0.50 | 18,358,874.64 | 2,697,005,894.75 | 0.50 | 13,485,029.48 |
| 合 计 | 3,687,313,422.77 | 0.50 | 18,358,874.64 | 2,697,005,894.75 | 0.50 | 13,485,029.48 |

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|----------------|------|------|-----------------|
| 应收子公司款项 | 865,729,634.38 | | | 经单独进行减值测试后不存在减值 |
| 合 计 | 865,729,634.38 | | | |

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|--------------|------|------|-----------------|
| 应收子公司款项 | 3,751,020.00 | | | 经单独进行减值测试后不存在减值 |
| 合 计 | 3,751,020.00 | | — | — |

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 对子公司投资 | 1,379,037,438.44 | 114,000,000.00 | | 1,493,037,438.44 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 193,784,414.63 | 56,592,286.24 | 5,928,130.70 | 244,448,570.17 |
| 小计 | 1,572,821,853.07 | 170,592,286.24 | 5,928,130.70 | 1,737,486,008.61 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 1,572,821,853.07 | 170,592,286.24 | 5,928,130.70 | 1,737,486,008.61 |



2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 期末减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------------|------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------|----------|--------|----------|--------|
| 一、子企业 | | | | | | | | | | |
| 襄阳水务集团有限公司 | 成本法 | 190,522,637.05 | 190,522,637.05 | | 190,522,637.05 | 98.00 | 98.00 | | | |
| 襄阳能源集团有限公司 | 成本法 | 251,176,501.39 | 251,176,501.39 | | 251,176,501.39 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 襄阳市岘山旺林林业开发有限公司 | 成本法 | 752,710,000.00 | 752,710,000.00 | | 752,710,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 襄阳昭明绿野房地产开发有限公司 | 成本法 | 94,628,300.00 | 94,628,300.00 | | 94,628,300.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 湖北襄投置业有限公司 | 成本法 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 襄阳鑫悦通投资管理有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 襄阳新越星项目管理有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 襄阳水利投资开发有限公司 | 成本法 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 | | 36,000,000.00 | 57.88 | 57.88 | | | |
| 襄阳市矿产资源投资开发有限公司 | 成本法 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | 70.00 | 70.00 | | | |
| 襄阳市新襄韵文化传媒有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 湖北汉襄星建设投资有限公司 | 成本法 | 28,000,000.00 | | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 襄阳市三水庵公建设投资发展有限公司 | 成本法 | 70,000,000.00 | | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | 82.35 | 82.35 | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 襄阳市中小企业投资担保有限责任公司 | 权益法 | 126,668,215.09 | 100,096,470.47 | 29,420,101.95 | 129,516,572.42 | 31.88 | 31.88 | | | |
| 襄阳市农业产业化信用担保有限责任公司 | 权益法 | 67,584,049.42 | 53,368,747.05 | 24,509,614.89 | 77,878,361.94 | 35.38 | 35.38 | | | |
| 湖北金良物流有限公司 | 权益法 | 2,000,000.00 | 3,536,892.96 | -3,536,892.96 | | 40.00 | 40.00 | | | |
| 国开襄阳投资发展有限公司 | 权益法 | 36,800,000.00 | 36,782,304.15 | 271,331.66 | 37,053,635.81 | 46.00 | 46.00 | | | |
| 襄阳市可达利土地开发经营有限责任公司 | 权益法 | 1,440,000.00 | | | | 32.00 | 32.00 | | | |
| 合 计 | — | 1,727,529,702.95 | 1,572,821,853.07 | 164,664,155.54 | 1,737,486,008.61 | — | — | | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | 2,113,986,000.50 | 1,268,391,600.30 | 3,272,219,126.81 | 1,963,331,476.09 |
| 二、其他业务 | 4,811,306.00 | | 3,522,560.06 | |
| 合 计 | 2,118,797,306.50 | 1,268,391,600.30 | 3,275,741,686.87 | 1,963,331,476.09 |

2、主营业务按产品分项列示



| 产品或劳务名称 | 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 | 2,113,986,000.50 | 1,268,391,600.30 | 3,272,219,126.81 | 1,963,331,476.09 |
| 合计 | 2,113,986,000.50 | 1,268,391,600.30 | 3,272,219,126.81 | 1,963,331,476.09 |

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,062,903.99 | 3,035,904.37 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -5,398,691.30 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 1,487,170.08 | 1,566,512.95 |
| 合 计 | 8,550,074.07 | -796,273.98 |

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。



襄阳市建设投资经营有限公司
财务报表附注
2014年1月1日—2014年12月31日

第1页至第36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:

东陈
印敬

2015.3.29

主管会计工作负责人

签名:

日期:

均黄
印开

2015.3.29

会计机构负责人

签名:

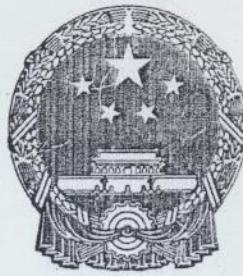
日期:

萍刘
印淑

2015.3.29



编号:No.100235198



营 业 执 照

(副 本) (6-1)

注册号 110108014689085

名 称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

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。



在线扫码获取详细信息

登记机关



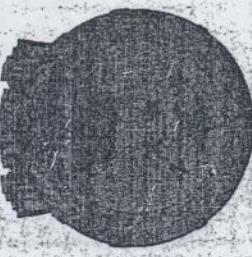


证书序号: NO.006855

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。

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): 2920万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

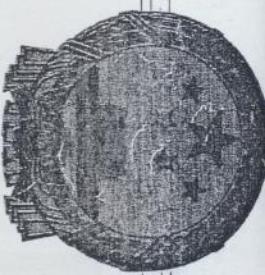
发证机关

北京市财政局

二〇一一年五月十四日

中华人民共和国财政部制





证书序号：000162

会计师事务所 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。

首席合伙人：吴卫星



证书号：52

发证时间：二〇一六年九月二十二日

证书有效期至：二〇一六年九月二十二日



发证日期: 2007 年 5 月 30 日

证书编号: 420003204721
No. of Certificate

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

年 5 月 30 日

2014 年 04 月 30 日



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

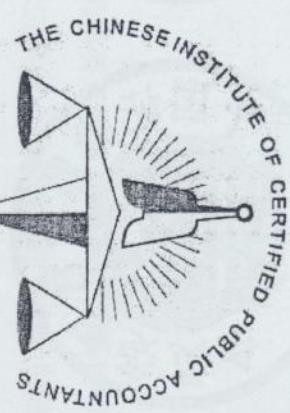
Annual Renewal Registration

年度检验登记



| | |
|----------------------------|--------------------------------|
| 姓 性 Full name | 向辉 |
| 性 别 Sex | 男 |
| 出生日期 Date of birth | 1978-06-07 |
| 工作单位 Working unit | 大信会计师事务有限公司 大信会计师事务有限公司湖北分所 |
| 身份证号码 Identity card No. | 420106197806072411 |

中国注册会计师协会





14

14

2014年04月30日

14

6

年 月 日

2010 年 6 月 13 日

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

证号: 110100690049

No. of Certificate

批准日期: 2010年6月13日



本证书经续期合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

Annual Renewal Registration

年度检验登记



姓名
Full name: 鲁家顺

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1972-11-19

工作单位
Working unit: 大信会计师事务有限公司湖北分所

身份证号码
Identity card No.: 42011119721119235

