

2013年温州市交通投资集团有限公司  
公司债券

发行人

温州市交通投资集团有限公司

2014年年度报告

## 重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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、发行人概况

- (一) 公司法定中文名称：温州市交通投资集团有限公司
- (二) 公司法定代表人：黄溢涌
- (三) 公司注册地址：浙江省温州市鹿城区车站大道737号（温州职业技术学院图书馆楼）  
公司办公地址：浙江省温州市鹿城区车站大道737号（温州职业技术学院图书馆楼）
- 邮政编码：325000
- (四) 公司企业法人营业执照注册号：330300000009808
- (五) 公司聘请的会计师事务所：  
    名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
    办公地址：北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区2008室
- (六) 公司经营范围：供水、发电、交通、港口、通讯、管道燃气、有线电视、东海油气田等基础设施和城市公用事业的开发、投资、建设、管理（不含金融业务）。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

## 二、发行人经审计的年度财务报告

本公司经审计的2014年度财务报表及附注，请见本报告附件。

## 三、已发行债券兑付兑息情况

### 2013年温州市交通投资集团有限公司公司债券

1. 债券简称
  - i. 银行间市场简称：13瓯交投债
  - ii. 上海证券交易所简称：13瓯交投
2. 债券代码
  - i. 银行间市场代码：1380175

- ii. 上海证券交易所代码：124315
3. **债券存续期限：**2013年4月22日至2020年4月22日。
  4. **债券发行额：**人民币拾亿元（人民币1,000,000,000 元）
  5. **债券年利率和计息方式：**本期债券为7年期固定利率债券，附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券在存续期内前5年票面年利率为6.05%（该利率根据Shibor基准利率加上基本利差1.65%确定，Shibor基准利率为发行首日前五个交易日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）上公布的一年期Shibor（1Y）利率的算术平均数4.40%，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入），在债券存续期内前5年固定不变；在本期债券存续期的第5年末，发行人可选择上调票面利率0至100个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前5年票面年利率6.05%加上上调基点，在债券存续期后2年固定不变。投资者有权选择在本期债券第5年期满时将所持有的全部或部分债券按面值回售给发行人。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。
  6. **还本付息方式：**每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。
  7. **债券信用级别：**经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券信用等级为AA，发行人主体长期信用等级为AA。
  8. **债券上市地点：**全国银行间债券市场和上海证券交易所。
  9. **债券担保：**无担保。
  10. **债券主承销商：**中银国际证券有限责任公司  
截至本年度报告出具日，本期债券的本金余额为人民币10亿元，债券信用评级为AA级。本期债券前两期利息已如期足额支付。

#### 四、银行贷款本息按时偿还情况

本公司自2014年1月1日至本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兑付兑息风险的情况说明**

本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况，并且就本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

## **六、债券跟踪评级情况说明**

鹏元资信评估有限公司于2014年6月30日出具跟踪评级报告，维持发行人主体AA和本期债券债项AA的信用等级。

## **七、重大诉讼事项**

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

## **八、已发行债券变动情况**

本公司于2013年4月22日发行10亿元企业债券，上述债券基本条款未发生变动。

## **九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况**

本期债券募集说明书中未约定需要履行的其他重大事项。

## **十、其他事项**

无。

温州市交通投资集团有限公司

二〇一五年四月二十八日

## 温州市交通投资集团有限公司

## 审计报告

2014 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 合并资产负债表	3
三、 合并利润表	4
四、 合并现金流量表	5
五、 合并所有者权益变动表	6-7
六、 财务报表附注	8-80

委托单位：温州市交通投资集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达会计师事务所  
利安达审字[2015]第 1240 号  
(特殊普通合伙)

温州市交通投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的温州市交通投资集团有限公司（以下简称温州交投集团）合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2014 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及合并财务报表附注。

## 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温州交投集团管理层的责任，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，温州交投集团合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了温州交投集团 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和合并现金流量。



中国 • 北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一五年四月十六日

中国注册会计师  
鲁政建

中国注册会计师  
庞玉文



## 合 并 资 产 负 债 表

2014年12月31日

金901元

项 目	本期	期末余额	年初余额	年初余额	年初余额	年初余额	
流动资产							
货币资金	2,327,524,887.06	1,523,860,602.34	流动负债		71	年初余额	
△银行存款	-	-	△应付票据		71	1,761,000,000.00	
△其他货币资金	-	-	△应付账款		73	520,000,000.00	
△短期投资	-	-	△预收款项		76	-	
△交易性金融资产	-	-	△应付股利		77	-	
△可供出售金融资产	-	-	△应交税费		78	-	
△持有至到期投资	-	-	△应付利息		79	-	
△长期股权投资	6,126,433.74	38,020,577.17	△应付股利		80	19,200,000.00	
△长期债权投资	40,867,215.08	51,640,666.39	△应付债券		81	540,960,235.43	
△长期应收款	-	-	△应付股利		82	24,51,648.18	
△长期待摊费用	-	-	△应付利息		83	-	
△递延所得税资产	-	-	△应付手续费及佣金		84	-	
存货	2,614,550.68	2,120,405.88	往来款		85	4,561,934.32	
△原材料	-	-	△应付账款		86	845,527.88	
△在途物资	1,941,472,843.28	90,133,612.64	△应付票据		87	3,640,051.16	
△发出商品	-	-	△应付股利		88	86,116.29	
△预付账款	1,636,065,298.13	1,520,722,317.45	△预收款项		89	1,281,000.00	
△预收账款	4,837,190.42	187,471.70	△其中：预交税金		90	30,271,443.95	
△应交税金	201,684.46	-	△其中：应交营业税		91	38,643,914.76	
△应交所得税	-	-	△其中：应交增值税		92	120,129,496.28	
△应付职工薪酬	20	-	△其中：应交消费税		93	49,609,090.11	
△应付福利费	-	-	△应付工资		94	660,000.00	
△应付社会保险费	22	5,060,060.00	295,975.06	△应付福利费		95	1,078,478,439.39
△应付住房公积金	-	-	△应付社会保险费		96	1,311,086,224.63	
△应付工会经费	23	5,898,243,103.93	3,228,915,182.17	△应付住房公积金		-	
△应付盈余公积	24	-	4,156,425,033.67	△应付工会经费		-	
△应付股利	25	-	6,285,70,180.38	△应付盈余公积		-	
△应付带息债务	26	321,903,038.79	321,903,038.79	△应付带息债务		-	
△应付票据	27	-	-	△应付带息债务		-	
△应付账款	28	54,338,071.00	54,116,379.00	△应付票据		98	
△预收款项	29	1,458,425,033.67	1,458,425,033.67	△应付账款		99	
△应付工资	30	189,517,341.66	21,986,240.45	△应付票据		100	
△固定资产	31	6,331,193,219.10	6,235,570,189.38	△应付账款		101	
△在建工程	32	90,799,697.11	59,195,323.89	△应付票据		102	
△工程物资	33	5,806,304,519.39	5,661,374,355.49	△应付账款		103	
△设备、工具、器具	34	2,709,355.49	2,709,355.49	△应付票据		104	
△无形资产	35	3,361,394,965.90	3,660,664,992.00	△应付账款		105	
△递延所得税资产	36	5,940,235,660.47	5,190,935,107.17	△应付票据		106	
△长期待摊费用	37	-	-	△应付账款		107	
△投资性房地产	38	103,540.92	49,237.62	△应付票据		108	
△生物资产	39	-	-	△应付账款		109	
△油气资产	40	-	-	△应付票据		110	
△无形资产	41	178,033,639.52	173,819,651.95	△应付账款		111	
△开发支出	42	-	-	△应付票据		112	
△长期股权投资	43	-	-	△应付账款		113	
△长期债权投资	44	29,670,591.02	25,949,934.44	△应付票据		114	
△长期应付款	45	16,326,224.14	10,409,140.53	△应付账款		115	
△长期股权投资	46	-	-	△应付票据		116	
△长期债权投资	47	-	-	△应付账款		117	
△其中：长期股权投资	48	11,617,293,160.91	12,326,703,296.67	△应付票据		118	
△其中：长期债权投资	49	-	-	△应付账款		119	
△长期应付款	50	-	-	△应付票据		120	
△长期股权投资	51	-	-	△应付账款		121	
△长期债权投资	52	-	-	△应付票据		122	
△其中：长期股权投资	53	-	-	△应付账款		123	
△其中：长期债权投资	54	-	-	△应付票据		124	
△长期应付款	55	-	-	△应付账款		125	
△长期股权投资	56	-	-	△应付票据		126	
△长期债权投资	57	-	-	△应付账款		127	
△其中：长期股权投资	58	-	-	△应付票据		128	
△其中：长期债权投资	59	-	-	△应付账款		129	
△长期应付款	60	-	-	△应付票据		130	
△长期股权投资	61	-	-	△应付账款		131	
△长期债权投资	62	-	-	△应付票据		132	
△其中：长期股权投资	63	-	-	△应付账款		133	
△其中：长期债权投资	64	-	-	△应付票据		134	
△长期应付款	65	-	-	△应付账款		135	
△长期股权投资	66	-	-	△应付票据		136	
△长期债权投资	67	-	-	△应付账款		137	
△其中：长期股权投资	68	-	-	△应付票据		138	
△其中：长期债权投资	69	-	-	△应付账款		139	
△长期应付款	70	-	-	△应付票据		140	
△长期股权投资	71	-	-	△应付账款		141	
△长期债权投资	72	16,391,614,978.41	18,920,516,268.88	△应付票据		142	

注：本表中“+”号表示借方，“-”号表示贷方，“△”号表示未结转损益，即为当期损益专用。

主表

附表

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△

△



合 并 利 润 表

2014年度

金财02表

金额单位：元

项 目		行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	941,867,376.60	756,781,108.22	其中：非流动资产处置利得	31	123,163.50	222,668.44	
其中：营业收入	2	941,867,376.60	756,781,108.22	非货币性资产交换利得	32	-	-	
△利息收入	3	-	-	政府补助	33	454,717.75	-	
△已赚保费	4	-	-	债务重组利得	34	-	-	
△手续费及佣金收入	5	-	-	减值：营业外支出	35	1,329,235.80	866,890.20	
二、营业总成本	6	815,500,367.26	766,143,828.98	其中：非流动资产处置损失	36	76,569.20	114,617.41	
其中：营业成本	7	507,039,047.26	431,228,108.86	非货币性资产交换损失	37	-	-	
△利息支出	8	-	-	债务重组损失	38	-	-	
△手续费及佣金支出	9	-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	326,839,902.24	154,888,528.67	
△退保金	10	-	-	减：所得税费用	40	39,373,176.83	3,305,861.26	
△赔付支出净额	11	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	287,466,725.41	151,582,667.41	
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	归属于母公司所有者的净利润	42	227,329,915.31	97,425,542.36	
△佣金支出	13	-	-	*少数股东损益	43	60,136,810.10	54,157,125.05	
△分保费用	14	-	-	六、其他综合收益	44	-44,748.86	-44,748.86	
营业税金及附加	15	42,288,948.49	31,362,355.42	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	-	-	
销售费用	16	5,091,791.67	496,065.00	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46	1,117	-	
管理费用	17	74,664,477.14	62,002,698.71	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	47	-148,116.73	-44,748.86	
其中：研究与开发费	18	-	-	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	48	-	-	
财务费用	19	186,337,649.37	236,578,677.14	1、权益法下在被投资单位以原股权投资准备调整后的其他综合收益	49	-	-	
其中：利息支出	20	198,337,088.58	262,608,088.25	2、可供出售金融资产公允价值变动损益	50	-148,116.73	-44,748.86	
利息收入	21	14,446,155.76	26,099,333.46	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51	-	-	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-	-	4、现金流量套期损益的有损益部分	52	-	-	
资产减值损失	23	78,393.33	4,473,923.85	5、外币财务报表折算差额	53	-	-	
其他	24	-	-	七、综合收益总额	54	287,318,608.68	151,537,918.55	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	227,196,610.25	97,385,268.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	26	200,067,099.32	164,582,158.84	*归属于少数股东的综合收益总额	56	60,121,998.43	54,152,650.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	799,290.66	-	八、每股收益：	57	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	-	-	基本每股收益	58	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	326,434,168.86	155,219,438.08	稀释每股收益	59	-	-	
加：营业外收入	30	1,734,989.18	535,980.79		60	-	-	

主管会计工作负责人：

4

王伟光

制表人：

王伟光



## 合 并 现 金 流 量 表

2014年度

金财03表  
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	<b>1</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	8,246,305.02	634,393.45
销售商品、提供劳务收到的现金	2	850,184,008.04	771,627,113.78	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	413,000.00	-563,838.86
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—	收到其他与投资活动有关的现金	32	410,261,449.39	105,956,968.39
△向中央银行借款净增加额	4	—	—	投资活动现金流入小计	33	650,564,371.04	237,288,804.19
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	2,013,237,924.72	2,155,912,134.86
△收到原保险合同保费取得的现金	6	—	—	投资支付的现金	35	—	—
△收到再保险业务现金净额	7	—	—	△质押贷款净增加额	36	—	—
△保户储金及投资款净增加额	8	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	—	—
△处置交易性金融资产净增加额	9	—	—	支付其他与投资活动有关的现金	38	1,204,528,869.54	509,239,361.16
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	—	—	投资活动现金流出小计	39	3,217,766,794.26	2,665,151,496.02
△拆入资金净增加额	11	—	—	投资活动产生的现金流量净额	40	-2,567,202,417.22	-2,427,862,691.83
△回购业务资金净增加额	12	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	8,561.52	—	吸收投资收到的现金	42	514,222,220.00	1,595,018,867.56
收到其他与经营活动有关的现金	14	286,362,975.93	222,750,751.16	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	—	873,287,780.00
经营活动现金流入小计	15	1,136,555,545.49	994,377,864.94	取得借款所收到的现金	44	3,266,650,000.00	1,987,020,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	442,774,130.64	384,652,018.66	△发行债券收到的现金	45	1,498,040,000.00	—
△客户贷款及垫款净增加额	17	—	—	收到其他与筹资活动有关的现金	46	430,393,904.09	1,014,653,969.79
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	—	—	△偿还债务所支付的现金	47	5,709,306,124.09	4,596,722,837.35
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	—	—	偿还股利、利润或偿付利息所支付的现金	48	601,000,000.00	1,616,001,610.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	—	—	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	588,368,824.41	269,012,717.62
△支付给职工以及为职工支付的现金	21	—	—	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	1,360,887,809.03	452,823,714.02
支付的各项税费	23	56,239,553.01	117,462,115.11	筹资活动现金流出小计	52	2,550,256,633.44	2,337,838,041.64
支付其他与经营活动有关的现金	24	75,902,381.81	93,850,236.68	筹资活动产生的现金流量净额	53	3,159,049,490.65	2,258,884,795.71
经营活动现金流出小计	25	728,442,347.34	759,866,352.11	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	—	—
经营产生的现金流量净额	26	408,113,198.15	234,511,512.83	五、现金及现金等价物净增加额	55	999,960,271.58	65,533,616.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	<b>27</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	加：期初现金及现金等价物余额	56	1,517,424,846.37	1,451,891,229.66
收回投资收到的现金	28	437,261.95	—	六、期末现金及现金等价物余额	57	2,517,385,117.95	1,517,424,846.37
取得投资收益收到的现金	29	231,206,360.68	131,281,281.21		58		

注：加△借体项目为金融类企业专用。  
法定代表人：  
主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：

制表人：



### 合并所有者权益变动表

编制单位：长盛基金管理有限公司

2014年度

本年金额

金额单位：元  
人民币

	行次	归属于母公司所有者权益									归属于少数股东权益			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	△--盈余公积	未分配利润	△--盈余公积准备	少计盈余公积		
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	2	3	4	5	6	7	8	629,398,507.92	4,200,000,152,890	2,404,905,404.60	6,795,058,124.81	
加：会计政策变更	2	.....	.....	.....	.....	158,044.14	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
其他	3	.....	.....	.....	.....	158,044.14	.....	.....	.....	527,011.82	618,080.65	333,506.67	951,587.32	
二、本年年初余额	4	2,000,000,000.00	.....	.....	.....	158,044.14	.....	91,068.83	.....	630,325,519.74	4,200,000,152,890	2,404,905,404.60	6,795,058,124.81	
三、本年净利润(减少以“-”号填列)	5	2,000,000,000.00	.....	1,405,528,794.86	.....	158,044.14	.....	260,668,854.80	.....	4,200,000,152,890	2,404,905,404.60	6,795,058,124.81		
四、股东投入资本	6	850,000,000.00	.....	-492,020,497.80	.....	-133,305.06	.....	90,846,373.10	.....	133,706,262.38	582,398,832.62	-147,201,596.69	435,197,441.93	
(一) 综合收益总额	7	.....	.....	.....	.....	-133,305.06	.....	.....	.....	227,329,915.31	227,329,915.31	227,329,915.31	287,318,608.68	
(二) 所有者投入和减少资本	8	.....	357,979,502.20	.....	.....	.....	.....	.....	.....	357,979,502.20	-101,314,789.12	256,664,713.08		
1. 所有者投入的普通股	9	.....	357,979,502.20	.....	.....	.....	.....	.....	.....	357,979,502.20	-97,889,861.33	260,089,640.87		
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
4. 其他	12	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
(三) 专项储备提取和使用	13	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
1. 提取专用储备	14	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
2. 使用专用储备	15	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
(四) 利润分配	16	.....	.....	.....	.....	.....	.....	90,846,373.10	.....	95,623,652.93	-2,777,279.83	-106,008,600.00	-108,785,879.83	
1. 提取盈余公积	17	.....	.....	.....	.....	.....	.....	90,846,373.10	.....	90,846,373.10	.....	.....		
其中：法定公积金	18	.....	.....	.....	.....	.....	.....	31,243,578.49	.....	31,243,578.49	.....	.....		
任意公积金	19	.....	.....	.....	.....	.....	.....	59,602,794.61	.....	59,602,794.61	.....	.....		
2. 提取一般风险准备	20	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
3. 对所有者(或股东)的分配	21	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
4. 其他	22	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
(五) 所有者权益内部结转	23	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
1. 盈余公积转增资本(或股本)	24	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	2,777,279.83	-2,777,279.83	-106,008,600.00	-108,785,879.83	
2. 盈余公积弥补亏损	25	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
3. 盈余公积转补亏	26	850,000,000.00	.....	-480,000,000.00	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
4. 其他综合收益结转留存收益	27	850,000,000.00	.....	-480,000,000.00	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
5. 其他	28	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....		
四、本年年末余额	32	2,850,000,000.00	917,408,297.06	24,779.08	.....	351,515,227.90	.....	744,031,782.12	.....	4,883,080,046.16	2,347,175,520.58	7,230,255,360.74		

注：带#的核算企业专用，加△的核算企业为金融类企业专用。

法定代表人：王利明 主管会计工作负责人：陈农 会计机构负责人：陈农

日期：2015年4月28日



## 合并所有者权益变动表

编制单位：山东焦化集团有限公司

2014年度

金额单位：元

归属于母公司所有者权益										归属于少数股东权益																		
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		△一般风险准备		未分配利润		负债		小计		少數股东权益		所有者权益合计		
一、上年年末余额	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39		
加：会计政策变更	2,348,830,000.00	0.00	290,830,543.55	0.00	0.00	0.00	0.00	152,519,052.71	0.00	645,233,918.70	0.00	3,437,453,147.6	1,576,872,349.03	5,014,326,763.79	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	-198,318.11	—	—	198,318.11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
二、本年年初余额	2,348,830,000.00	0.00	290,632,235.24	0.00	0.00	198,318.11	0.00	152,519,052.71	0.00	646,271,887.10	0.00	3,438,471,483.16	1,576,872,949.97	5,015,344,433.13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-348,830,000.00	0.00	1,118,876,569.62	0.00	0.00	-40,273.97	0.00	108,149,802.09	0.00	-5,946,667.36	0.00	862,269,736.38	91,593,961.30	1,779,711,691.68	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(一) 综合收益总额	-348,830,000.00	0.00	1,118,876,569.62	0.00	0.00	-40,273.97	0.00	108,149,802.09	0.00	-5,946,667.36	0.00	862,269,736.38	91,593,961.30	1,779,711,691.68	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 所有者投入的普通股	-348,830,000.00	0.00	1,118,876,569.62	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3. 财务费用计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 重大技术储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 通用技术储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4. 盈余基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
5. 科技创新投资基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4. 所持股权投资准备受被投资单位净损益产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
四、本年年末余额	2,090,000,000.00	0.00	1,499,528,294.86	0.00	1,588,044.14	0.00	260,658,854.80	0.00	630,724,419.74	0.00	4,309,681,213.54	2,494,376,911.27	6,795,858,124.81	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		

注：第4项为外购价款企业专用，核算体单独为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

制表人：

## 温州市交通投资集团有限公司

## 合并财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

---

## 一、公司基本情况

### (一)、历史沿革

温州市交通投资集团有限公司（以下简称本公司）系经温州市人民政府批准设立的国有独资有限责任公司。1998年5月经温州市工商行政管理局核准登记，取得注册号为330300000009808的《企业法人营业执照》。公司原名温州发展有限责任公司，~~利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)~~2010年8月变更为温州发展集团有限公司，2010年11月根据温委办发【2010】120号《市委办公室、市政府办公室关于印发<温州市市级国有企业整合重组实施方案>的通知》，温州发展集团有限公司再次更名为温州市交通投资集团有限公司。

### (二)、注册地址

公司注册地址：温州市鹿城区车站大道669号（温州职业技术学院图书馆楼）。

### (三)、注册资本

公司现有注册资本为80.00亿元，实收资本为28.50亿元。

### (四)、法定代表人

法定代表人：黄溢涌。

### (五)、治理结构与组织结构

公司隶属于温州市国有资产监督管理委员会，为集团公司。按照《公司法》规定建立了法人治理结构，董事会为公司最高权力结构。

### (六)、所处行业

系温州市本级重大交通基础设施项目投资主体企业，主要承接温州市高速公路重大项目的投资建设和经营管理职能。目前主要业务涉及：高速公路、房地产开发、土地开发、城市公用事业、以及相配套的工程设计、咨询、监理和广告等产业。

### (七)、经营范围

根据本公司330300000009808号企业法人营业执照，公司批准可经营范围：供水、发电、交通、港口、通讯、管道燃气、有线电视、东海油气田等基础设施和城市公用事业的开发、投资、建设、

管理（不含金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门的批准后方可开展经营活动）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 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及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （二）、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

### （三）、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### （四）、企业合并

#### 1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

#### 2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

##### （1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则

合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司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，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

### 3、合并日相关交易公允价值的确定方法

- (1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。
- (2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。
- (3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。
- (4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。
- (5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。
- (6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。
- (7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。
- (8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。
- (9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

### (五)、合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，

是指被本公司控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

## 2、 合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

#### （六）、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）、金融工具

##### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

后续计量分类进行：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；不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销

额后的余额。

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

### 3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### (3) 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额

扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

#### 7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （八）、应收款项

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

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

###### 单项金额重大的判断依据或金额标准

###### 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

账龄在 3 个月以上，单笔应收金额或对同一债务人的累计应收余额超过企业应收款项账面余额的 10% 或绝对金额超过 1,000 万元；单项金额虽未达到上述标准，但债务人已被撤销、破产、停业、资不抵债或现金流量严重不足的。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

<u>确定组合的依据</u>	<u>款项性质及风险特征</u>
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
关联方组合	以款项性质为信用风险特征，将集团合并报表范围内的关联方作为一类组合
押金、备用金、政府部门组合	以款项性质为信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	原则上不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明该关联方已被撤销、破产、停业、资不抵债或现金流严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式，则对预计无法收回部分计提坏账准备。
押金、备用金、政府部门组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例 (%)</u>	<u>其他应收款计提比例 (%)</u>
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00
2 至 3 年	5.00	5.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## （九）、存货

### 1、存货的分类

本公司的存货主要包括材料、库存商品、低值易耗品、周转材料、开发产品，以及在开发过程中的开发成本等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之

和的部分作为预收款项项列示。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十)、长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确认其初始投资成本：

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而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、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。

(2) 除本公司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：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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，应当确认为当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——

资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产

产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### 5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十一）、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面

价值作为转换后的入账价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （十二）、固定资产

### 1、固定资产确认条件

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。

### 2、各类固定资产的折旧方法固定

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下（除绕城北线高速公路）：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计净残值率(%)</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率(%)</u>
运输工具	3.00	5-8	12.13-19.40
房屋及建筑物	0.00-5.00	8-45	2.11-12.5
机器设备及其他	3.00	3-10	9.70-32.33

绕城北线高速公路按车流量法计提折旧，第一年折旧率 2%，以后每年递增 0.16667%，2014 年 3 月至 12 月折旧率为 2.66668%。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“非流动非金融资产减值”。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (十三)、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“非流动非金融资产减值”。

### (十四)、无形资产

#### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计

金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“非流动非金融资产减值”。

## (十五)、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## (十六)、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### （十七）、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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### （十八）、收入

##### 1、 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关

的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常于所有权相联系的继续管理权和对已出售的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

## 2、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 3、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工程度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

## 4、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费用收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日起与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

## 5、其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业、与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

#### （十九）、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （二十）、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

#### （二十一）、递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 确认

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

## 2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 3、抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一)、会计政策变更

财政部自 2014 年初陆续修订及颁布了一项基本准则和八项具体准则，修订了 6 项准则，包括：《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》；颁布了 3 项准则，包括：《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》。

《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》规定在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照准则要求对金融工具进行列报，其余 7 项具体准则要求于 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，《企业会计准则—基本准则》于 2014 年 7 月 23 日公布之日起施行。由于上述会计准则的颁布和修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

公司本次会计政策变更是按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》及其他修订或新颁布的具体准则对财务报表列报进行调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响，但对比财务报表影响说明如下：

(1) 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。故调整本公司部分期初长期股权投资至可供出售金融资产，上述会计政策变更进行追溯调整，2013 年 12 月 31 日合并资产负债表受影响的相关项目：

报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,778,182,597.44	-321,455,183.32	1,456,727,414.12
可供出售金融资产	507,855.47	321,455,183.32	321,963,038.79

(2) 本公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，在资产负债表中所有者权益类增加“其他综合收益”科目，核算未在当期损益中确认的各项利得和损失；在利润表中，应将其他综

合收益项目划分为两类：①以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；②以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。期初资本公积中包含子公司温州房地产开发有限公司（以下简称温州房开公司）的可供出售金融资产公允价值变动额，根据本次会计政策变更将其调整至其他综合收益科目。本次会计政策变更不会对公司此前各期已披露的财务状况、经营成果产生影响。2013年12月31日合并资产负债表受影响的相关项目：

报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	1,409,686,839.00	-158,044.14	1,409,528,794.86
其他综合收益	0.00	158,044.14	158,044.14

## （二）、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## （三）、重要前期差错更正

### 1、前期会计差错更正的内容

#### （1）、母公司温州市交通投资集团有限公司

根据审计局温审经决【2014】113号文件《审计决定书》，公司收回以前年度放给职工的有价卡共计1,214,251.00元，本年度做前期会计差错更正进行追溯调整。

#### （2）、子公司温州房地产开发股份有限公司

温州房开公司单体重要前期差错更正并进行追溯调整，对温州房开公司合并报表层面影响如下：  
 ①2013年度以前合并温州星河物业管理有限公司（以下简称温州星河物业公司）时多计提少数股东权益332.29元，故本期调减期初少数股东权益332.29元，同时调增2013年度期初未分配利润332.29元。②根据税务稽查结果，调整2012-2013年度相关税费，调增营业税金及附加202.50元，调增管理费用23,945.16元，调增应交税费24,147.66元；③调整上交给母公司温交投的有价卡，相应调减管理费用4,000.00元和其他应付款4,000.00元；④根据2013年度所得税汇算清缴报告，调增所得税费用和应交税费17,691.52元；⑤水利基金从营业税金及附加调入营业外支出，调增营业外支出456.73元，调减营业税金及附加456.73元；⑥企业往来借款从短期借款科目调整至其他应付款384,300,000.00元；⑦调整应付利息至其他应付款4,734,750.00元；根据②-⑦等项调整内容，温州房开公司合并报表层面的2013年度未分配利润调减37,506.89元。

温州房开公司的子公司温州星河物业公司重要前期差错更正并进行追溯调整内容如下：①调整2013年度应由个人承担的考察费用，调减管理费用1,101,709.00元，相应调增其他应收款1,101,709.00元，调增2013年度所得税费用和应交税费275,427.25元；②2013年度长期应付款期末余额以负数列示，本报告对其进行重分类调整至长期应收款316,202.00元。根据①-②项，温州星河物业公司2013年度未分配利润需要调增826,281.75元；温州房开公司对温州星河物业公司的投资比例65.71%，温

州房开公司合并报表层面，利润表中归属于母公司所有者的净利润调增 542,991.22 元，少数股东损益调增 283,290.53 元；在资产负债表上，2013 年度未分配利润调增 542,991.22 元，少数股东权益调增 283,290.53 元。

温州房开公司的合并报表往来款期初数调整：预付账款增加 600,680.87 元，其他应收款增加 1,691,665.17 元，应付账款增加 526,236.04 元，其他应付款增加 2,069,589.31 元，应交税金减少 303,479.31 元。

综上所述，温州房开公司合并报表层面年初未分配利润调增 332.29 元，未分配利润额调增 505,484.33 元，少数股东权益调增 282,958.24 元；本公司对温州房开公司的投资比例为 90.00%，故温州房开公司合并报表调整对本公司合并报表层面报表影响为：期初未分配利润调增 299.06 元，未分配润调整 454,935.90 元，少数股东权益调增 333,506.67 元。

### （3）、子公司温州市交通工程咨询监理有限公司

温州市交通工程咨询监理有限公司（以下简称温州监理公司）重要前期差错更正及追溯调整对温州监理公司合并报表层次的影响如下：①根据温州监理公司投资的温州路桥工程设计所 2010 年 6 月股东会决议，同意温州路桥工程设计所设立董事会，并选举监理公司法定代表人陈晓新为董事会成员；由此，监理公司对温州路桥工程设计所具有重大影响，2014 年温州监理公司对该长期股权投资后续计量方法由成本法变更为权益法，调增 2013 年度投资收益 253,690.80 元，调增年初未分配利润 1,708,316.82 元，调增长期股权投资 1,962,007.62 元；②温州监理公司账面计提应交税费差错，系 2013 年以前产生，调增应交税费 433,781.33 元，调减年初未分配利润 433,781.33 元；③温州监理公司未按照集团统一的会计政策计提坏账准备，调增应收账款坏账准备 915,534.64 元，调增其他应收款坏账准备 1,561,018.21 元，调增 2013 年度资产减值损失 2,476,552.85 元；因坏账准备调整，同时调减所得税费用 619,138.21 元，调增递延所得税资产 619,138.21 元；④因低值易耗品未按照集团统一的摊销政策进行一次性摊销，调增 2013 年度主营业务成本 161,489.00 元，调减年初未分配利润 282,109.75 元，调减存货 443,598.75 元；⑤子公司温州信达工程试验检测有限公司（以下简称温州信达公司）直接上交给温州交投集团利润 17,472.32 元，该笔利润应先上交给温州监理公司，再由温州监理公司上交给母公司温交投公司，因此，温州监理公司调增投资收益 17,472.32 元，调增利润分配--应付普通股股利 17,472.32 元，同时温州信达公司利润分配明细从温州交投公司调整至温州监理公司，对温州监理公司合并报表层次不产生影响。⑥因上述调整对 2013 年度净利润的影响，同时调减盈余公积 174,774.05 元，调减利润分配—提取盈余公积 174,774.05 元，同时：因上述调整对 2013 年度以前的净利润的影响，调减盈余公积 71,589.11 元，调增年初未分配利润 71,589.11 元；根据以上调整分录，温州监理公司的未分配利润调减 526,423.94 元。

温州监理公司子公司温州信达公司重要前期差错更正及追溯调整内容如下：①温州信达公司账

面应交税费差错，系 2013 年以前产生，调减应交税费 25,243.60 元，调增年初未分配利润 25,243.60 元。温州监理公司对子公司温州信达公司投资比例 100%，以上温州信达公司调整事项对温州监理公司合并报表层次的影响为调增年初未分配利润 25,243.60 元。②货币资金的期初数包括履约保证金 333,362.00 元，应为受限资产，上期纳入了现金及现金等价物，本期进行差错更正并进行追溯调整。

综上所述，温州监理公司合并报表层次 2013 年度年初未分配利润调增 1,089,258.45 元，未分配利润额调减 501,180.34 元，长期股权投资调增 1,962,007.62 元，递延所得税资产调增 619,138.21 元，盈余公积减少 246,363.16 元。温州监理公司为本公司的全资子公司，故监理公司合并报表调整对集团层面合并报表影响为：期初未分配利润调增 1,017,669.34 元，未分配润调减 747,543.50 元，长期股权投资调增 1,962,007.62 元，递延所得税资产调增 619,138.21 元。

(4)、2013 年度温州传媒由于处于清算程序而未纳入合并范围，合并报表层次将以前年度纳入合并范围产生的年初未分配利润 2,091,605.37 元视为 2013 年利润分配中的其他项；本报告视该事项为处置子公司，将年初纳入合并范围产生的年初未分配利润计入 2013 年度投资收益。此会计差错处理对合并报表层次的留存收益不产生影响。

## 2、受影响的各个比较报表项目名称及其金额

(1) 对上述事项进行前期差错更正，其对留存收益、资产负债表和利润表项目的影响分别列示如下：

调整事项	留存收益			资产负债表项目		利润表项目 影响数
	未分配利润	盈余公积	少数股东权益	报表项目	影响金额	
2014 年 1 月 1 日						
未追溯调 整前余额	<u>629,798,507.92</u>	<u>260,577,785.97</u>	<u>2,494,043,404.60</u>			
列示具体 追溯调整						
项目						
(1) 本部						
收回有价 卡调整	819,619.42	91,068.83		其他应收款	1,214,251.00	管理费用 -1,214,251.00
				应交税费	303,562.75	所得税费用 303,562.75
						净利润 <u>910,688.25</u>
						归属于母公 司的净利润 <u>910,688.25</u>
(2)-1 子 公司温州 房开(投资 比例 90%)						
1) 合并差	299.06		-299.06			

调整事项	未分配利润	盈余公积	少数股东权益	留存收益 报表项目	资产负债表项目 影响金额	利润表项目 报表金额	利润表项目 影响数
错,调整以前年度损益							
2) 税务检查调整	-21,732.89		-2,414.77	应交税费	24,147.66	营业税金及附加	202.50
						管理费用	23,945.16
3) 调减有价卡产生的管理费用	3,600.00		400.00	其他应付款	-4,000.00	管理费用	-4,000.00
4) 所得税汇算清缴调整	-15,922.37		-1,769.15	应交税费	17,691.52	所得税费用	17,691.52
5) 税金科目调整						主营业务税金及附加	-456.73
						营业外支出	456.73
						净利润	-37,839.18
						归属于母公司的净利润	-34,055.26
						少数股东损益	-3,783.92
6) 企业往来借款从短期借款调整至其他应付款				短期借款	-384,300,000.00		
应付利息				其他应付款	384,300,000.00		
调整至其他应收款				应付利息	-4,734,750.00		
				其他应付款	4,734,750.00		
(2)-2 孙公司星河物业(投资比例 65.71%)							
1) 调减本应由母公司温交投部承担的费用	488,692.10		337,589.65	其他应收款	1,101,709.00	管理费用	-1,101,709.00
				应交税费	275,427.25	所得税费用	275,427.25

调整事项	留存收益			资产负债表项目		利润表项目	
	未分配利润	盈余公积	少数股东权益	报表项目	影响金额	报表金额	影响数
						净利润	826,281.75
						归属于母公司的净利润	488,692.10
						少数股东损益	337,589.65
2) 长期应付款重分类至长期应收款				长期应付款	316,202.00		
(2)-3 合并数往来款期初数调整				长期应收账款	316,202.00		
账面数与去年审计报告具有差异,但是未知差异如何产生,按照本次审计账面价值确认				预付账款	600,680.87		
(3)-1 子公司温州监理公司(投资比例 100%)				其他应收款	1,691,665.17		
1) 长股权投资法核算,根据净损益计提投资收益	1,962,007.62			应付账款	526,236.04		
2) 2013 年度计提税费差错,调整以前年度损益	-433,781.33			其他应付款	2,069,589.31		
3) 计提坏账准备	-1,857,414.64			应交税费	-303,479.31		
				长期股权投资	1,962,007.62	投资收益	253,690.80

调整事项	留存收益			资产负债表项目		利润表项目	
	未分配利润	盈余公积	少数股东权益	报表项目	影响金额	报表金额	影响数
				递延所得税资产	619,138.21		
4) 存货摊销方法与集团不一致调整	-443,598.75			存货	-443,598.75	主营业务成本	161,489.00
(3) -2 孙公司信达检测有限公司投资比例100%)2013 年度税费差错调整	25,243.60			应交税费	-25,243.60	净利润	<u>-1,765,212.84</u>
(4) 温州发展传媒有限公司						归属于母公司的净利润	<u>-1,765,212.84</u>
<u>追溯调整</u>	<u>630,325,519.74</u>	<u>260,668,854.80</u>	<u>2,494,376,911.27</u>			投资收益	<u>2,091,605.37</u>
<u>后金额</u>						净利润	<u>2,091,605.37</u>
						归属于母公司的净利润	<u>2,091,605.37</u>
						净利润合计	<u>2,025,523.35</u>
						归属于母公司的净利润	<u>1,691,717.62</u>
						合计	
						少数股东损益合计	<u>333,805.73</u>

## 六、税项

### (一)、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
营业税1	按应税营业额的5%计缴营业税（原水费收入等）
营业税1	按应税营业额的3%计缴营业税（大桥及高速通行费收入）
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
土地增值税	按增值额的超率累进税率计缴

房产税	房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
地方水利建设基金	按销售收入的0.1%计缴
个人所得税	员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表的编制

### (一)、子企业情况

序号	企业名称	企业 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	取 得 方 式
1	温州市高速公路投资有限公司	二	1	温州	温州	投资	18,000.00	67.18	67.18	80,814.00	4
3	温州交通工程咨询监理有限公司	二	1	温州	温州	技术咨询和施工监理	1,050.00	100.00	100.00	750.00	1
4	温州市信达交通工程试验检测有限公司	三	1	温州	温州	试验、检测	500.00	100.00	100.00	500.00	1
5	浙江温州沈海高速公路有限公司	二	1	温州	温州	投资、建设、收费、维护	30,000.00	47.73	47.73	44,231.00	1
6	温州市高速公路资产经营有限公司	二	1	温州	温州	土地前期工程开发	400.00	100.00	100.00	737.88	4
7	温州绕城高速公路西南路线有限公司	二	1	温州	温州	投资、建设、收费、维护	20,000.00	49.56	49.56	64,034.00	1
8	温州市交通建设工程技术中心	二	4	温州	温州	技术服务	100.00	100.00	100.00	100.00	1
9	温州市高速公路工程有限公司	二	1	温州	温州	建设、投资、维护	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
10	温州房地产开发股份有限公司	二	1	温州	温州	房地产开发经营	10,000.00	90.00	90.00	12,106.81	4
11	温州金桥建设开发有限公司	三	1	温州	温州	房地产开发经营	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	4
12	温州星河物业管理有限公司	三	1	温州	温州	物业管理	525.00	65.71	65.71	345.00	4
13	乐清市雁荡山山庄有限公司	三	1	温州	温州	住宿餐饮	3,915.00	60.00	60.00	2,349.00	1
14	温州市瑞文高速公路有限公司	二	1	温州	温州	投资、建设、收费相关配套服	5,565.00	75.00	75.00	4,174.00	1

序号	企业名称	企 业 级 次 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	取 得 方 式
15	温州高速公路养护中心有限公司	二 1	温州	温州	公路养护、路面施工	1,200.00	75.00	75.00	699.11	4
16	温州瓯江口大桥有限公司	二 1	温州	温州	投资、建设以及相关配套服务	10,000.00	49.12	49.12	4,912.00	1

注：级次：母公司为一级，下属子公司为二级，子公司的子公司为三级，依次类推。下同。

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。

## （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的原因

序号	企业名称	持 股 比 例 (%)	享 有 的 表 决 权 (%)	实 收 资 本 (万元)	投 资 额 (万元)	级 次	纳 入 合 并 范 围 原 因
1	浙江温州沈海高速公路有限公司	47.73	47.73	30,000.00	44,231.00	二 级	董事会成员中占半数，董事长由本公司委派，具有实际控制权。
2	温州绕城高速公路西南线有限公司	49.56	49.56	20,000.00	80,034.00	二 级	董事会成员中占半数，董事长由本公司委派，具有实际控制权。
3	温州瓯江口大桥有限公司	49.12	49.12	10,000.00	4,912.00	二 级	董事会成员中占半数，董事长由本公司委派，具有实际控制权。

## （三）、母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

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	未 纳 入 合 并 范 围 原 因
1	温州机场路建设公路	37.10	62.00	16,774.06	6,522.38	二	【注 1】
2	温州五洲摩托车配套有限公司	83.36	83.36	1,100.00	950.00	三	【注 2】

【注 1】：本公司账面对被投资方温州机场路建设公司的投资比例为 37.10%，2000 年 1 月根据温州市人民政府办公室温政办【2000】12 号《关于机场项目资产重组若干问题的批复》，将省交通厅对机场路的出资 4,177 万元（持股比例 24.90%）委托本公司管理。温州机场路建设有限公司已将该出资额直接计入本公司名下，账面反映本公司出资比例为 62.00%。现温州机场路建设有限公司处于非正常经营状态，账面价值 6,522.38 万元已全额计提减值准备，本公司对其无实质性控制，故未纳入合并报表范围。

**【注 2】**控股子公司温州房地产开发股份有限公司持有温州万洲摩托车配套有限公司(以下简称:五洲摩托) 83.36%股份, 该公司已于 2003 年 10 月被温州市工商行政管理局吊销营业执照。2004 年 4 月, 本公司与五洲摩托车清算小组签订《以物偿债协议书》, 五洲摩托将其所有的厂房及其地上附属物 4,211.99m<sup>2</sup>(评估值 4,262,942.89 元)和土地使用权 7,305.97 m<sup>2</sup>(评估值 5,684,043.88 元)按评估价抵偿本公司。截止 2014 年 12 月 31 日, 清偿尚未结束。上述房产和土地使用权尚未办理产权过户。

#### (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

##### 1、本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产(万元)	本年净利润(万元)	级别次	持股比例(%)	享有表决权(%)	本年新成为子公司的原因
1	温州瓯江口大桥有限公司	10,000.00	0.00	二	49.12	49.12	董事会成员中占半数, 董事长由本公司委派, 具有实际控制权。
2	温州高速公路养护中心有限公司	793.38	-215.71	二	75.00	75.00	投资比例和表决权比例超过 50%, 具有实际控制权。
3	温州市瑞文高速公路有限公司	5,565.00	0.00	二	75.00	75.00	投资比例和表决权比例超过 50%, 具有实际控制权。
4	乐清市雁荡山山庄有限公司	3,232.18	-65.79	三	60.00	60.00	投资比例和表决权比例超过 50%, 具有实际控制权。

##### 2、本期不再纳入合并范围的主体

###### (1) 不再纳入合并范围的主体情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	本年不再成为子公司的原因
1	温州瓯江通道建设有限公司	温州	投资、建设、经营	25.67	25.67	被投资公司增资, 本公司投资比例和表决权比从 55.00%下降为 25.67%, 不再具有实际控制权。

###### (2) 原子公司处置情况

单位: 元

企业名称	处置日			上年末			年初至处置日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益	收入	费用	利润
温州发展传媒有限公司	5,827.24	0.00	5,827.24	819,745.95	1,025,029.96	-205,284.01	77,622.34	783,68.35	-746.01

#### 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外, “年初”指 2014 年 1 月 1 日, “期末”指 2014 年 12 月 31 日, “上

期”指 2013 年度，“本期”指 2014 年度。

### (一)、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	440,377.11	257,027.13
银行存款	934,485,942.87	766,569,625.43
其他货币资金:	<u>1,592,598,167.08</u>	<u>758,533,950.02</u>
<b>合 计</b>	<b><u>2,527,524,487.06</u></b>	<b><u>1,525,360,602.58</u></b>

其中使用受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金	<u>10,139,369.11</u>	<u>7,935,756.21</u>
<b>合 计</b>	<b><u>10,139,369.11</u></b>	<b><u>7,935,756.21</u></b>

截至 2014 年 12 月 31 日，子公司温州市交通工程咨询监理有限公司履约保证金 10,139,369.11 元为使用受限的货币资金。

### (二)、应收账款

#### 1、明细账分类情况

种 类	年末余额			
	金额	比例(%)	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法	51,902,744.63	77.52	3,683,287.51	7.10
组合 2：关联方账款	7,000,781.14	10.46	0.00	0.00
组合 3：押金、保证金、政府部门	8,048,495.48	12.02	0.00	0.00
<b>组合 小计</b>	<b><u>66,952,021.25</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>3,683,287.51</u></b>	<b><u>5.50</u></b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>合 计</b>	<b><u>66,952,021.25</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>3,683,287.51</u></b>	<b><u>5.50</u></b>

续表：

种 类	年初余额			
	金额	比例(%)	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄分析法	21,507,413.96	54.17	1,617,074.12	7.52
组合 2：关联方账款	4,951,131.13	12.47	0.00	0.00
组合 3：押金、保证金、政府部门	13,248,106.20	33.36	0.00	0.00

组合小计	<u>39,706,651.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,617,074.12</u>	<u>4.07</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>39,706,651.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,617,074.12</u>	<u>4.07</u>

## 2、按照组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	45,837,818.74	88.32	1,970,627.45	15,429,112.60	71.74	43.13
1 至 2 年	2,275,829.53	4.38	0.00	2,498,382.78	11.62	0.00
2 至 3 年	1,471,651.38	2.84	73,822.92	1,131,934.00	5.26	118,862.25
3 至 4 年	670,214.00	1.29	152,813.56	759,462.51	3.53	151,892.50
4 至 5 年	322,414.79	0.62	161,207.39	596,978.88	2.77	298,489.44
5 年以上	<u>1,324,816.19</u>	<u>2.55</u>	<u>1,324,816.19</u>	<u>1,091,543.19</u>	<u>5.08</u>	<u>1,047,786.80</u>
合 计	<u>51,902,744.63</u>	<u>100.00</u>	<u>3,683,287.51</u>	<u>21,507,413.96</u>	<u>100.00</u>	<u>1,617,074.12</u>

### (2) 采用关联方分析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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
关联方组合	<u>7,000,781.14</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,951,131.13</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>7,000,781.14</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,951,131.13</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

### (3) 采用押金、保证金、政府部门组合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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
政府部门组合	<u>8,048,495.48</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>13,248,106.20</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
其中：城市中心区指挥部	8,048,495.48	100.00	0.00	13,248,106.20	100.00	0.00
合 计	<u>8,048,495.48</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>13,248,106.20</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

## (三) 预付款项

### 1、按账龄列示情况

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,617,268.25	30.16	0.00	18,630,500.87	35.41	0.00
1-2 年	10,611,588.40	25.36	0.00	11,389,794.51	21.65	0.00
2-3 年	7,243,961.67	17.32	0.00	3,773,494.17	7.17	0.00
3 年以上	<u>11,363,516.73</u>	<u>27.16</u>	<u>969,119.97</u>	<u>18,815,998.81</u>	<u>35.77</u>	<u>969,119.97</u>
合 计	<u>41,836,335.05</u>	<u>100.00</u>	<u>969,119.97</u>	<u>52,609,788.36</u>	<u>100.00</u>	<u>969,119.97</u>

### 2、账龄超过一年的大额预付款项情况

<u>债权单位</u>	<u>债务单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>未结算的原因</u>
温州交通投资集团有限公司	浙江治民园林工程有限公司	2,000,000.00	1-2 年	工程完工未结算
温州交通投资集团有限公司	浙江治民园林工程有限公司	949,092.00	2-3 年	工程完工未结算
温州房地产开发股份有限公司	深圳广田装饰集团股份有限公司	5,000,000.00	1-2 年	尚未完工
		3,000,000.00	2-3 年	
温州房地产开发股份有限公司	12#地块工程	5,051,456.04	3 年以上	尚未完工
	<u>小 计</u>	<u>16,000,548.04</u>		

## (四)、应收利息

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
账龄在 1 年以内的存款利息	<u>2,044,550.68</u>	<u>2,820,406.88</u>
<u>合 计</u>	<u>2,044,550.68</u>	<u>2,820,406.88</u>

## (五)、其他应收款

## 1、明细分类情况

<u>种 类</u>	<u>期末余额</u>			
	<u>金额</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄分析法	492,517,016.59	47.01	4,157,255.07	0.84
组合 2：关联方组合	510,814,950.82	48.75	0.00	0.00
组合 3：押金、保证金、政府部门组合	44,298,110.94	4.23	0.00	0.00
组合小计	<u>1,047,630,078.35</u>	<u>99.99</u>	<u>4,157,255.07</u>	<u>0.40</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>14,000.00</u>	<u>0.01</u>	<u>14,000.00</u>	<u>100.00</u>
<u>合 计</u>	<u>1,047,644,078.35</u>	<u>100.00</u>	<u>4,171,255.07</u>	<u>0.40</u>

续表:

<u>种 类</u>	<u>期初余额</u>			
	<u>金额</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄分析法	33,866,534.95	35.47	5,040,854.69	14.88
组合 2：关联方组合	17,061,206.90	17.87	0.00	0.00
组合 3：政府部门、押金、保证金组合	44,403,725.48	46.51	0.00	0.00
组合小计	<u>95,331,467.33</u>	<u>99.85</u>	<u>5,040,854.69</u>	<u>5.29</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>145,000.00</u>	<u>0.15</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	95,476,467.33	100.00	5,040,854.69	5.28

## 2、按组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	467,051,933.47	94.83	0.00	16,267,637.12	48.03	0.00
1至2年	8,797,102.63	1.79	0.00	8,020,958.96	23.68	0.00
2至3年	8,240,606.63	1.67	145,517.56	1,239,777.46	3.66	19,011.05
3至4年	1,010,007.78	0.21	239,189.57	152,691.08	0.45	28,833.42
4至5年	142,167.08	0.03	71,083.54	355,270.68	1.05	177,635.34
5年以上	7,275,199.00	1.47	3,701,464.40	7,830,199.65	23.13	4,815,374.88
合计	492,517,016.59	100.00	4,157,255.07	33,866,534.95	100.00	5,040,854.69

【注】：账龄 2-3 年其他应收款期末余额大于账龄 1-2 年的期初余额，系本年度新增合并范围子公司温州高速公路养护中心有限公司所致。

## (2) 采用关联方计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
关联方组合	510,814,950.82	100.00	0.00	17,061,206.90	100.00	0.00
合计	510,814,950.82	100.00	0.00	17,061,206.90	100.00	0.00

## (3) 采用政府部门、押金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
政府部门组合	38,909,303.88	87.84	0.00	38,785,514.48	87.35	0.00
其中：温州绕城指挥部	2,964,506.00	6.69	0.00	2,840,992.00	6.40	0.00
人民路项目	34,989,544.08	78.99	0.00	34,989,544.08	78.80	0.00
政府款项	955,253.80	2.16	0.00	954,978.40	2.15	0.00
押金组合	5,388,807.06	12.16	0.00	5,618,211.00	12.65	0.00
合计	44,298,110.94	100.00	0.00	44,403,725.48	100.00	0.00

## 3、单项计提坏账准备的其他应收款

## (1) 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	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
永嘉县五尺乡五上、五下村	14,000.00	14,000.00	3年以上	100.00	历史遗留
合计	14,000.00	14,000.00		100.00	

## (六)、存货

## 1、存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,837,190.42	0.00	4,837,190.42	187,472.70	0.00	187,472.70
库存商品	201,684.46	0.00	201,684.46	0.00	0.00	0.00
周转材料	328,885.58	0.00	328,885.58	419,452.70	0.00	419,452.70
工程施工	10,097,997.56	0.00	10,097,997.56	0.00	0.00	0.00
开发成本	1,476,332,433.27	704,000.00	1,475,628,433.27	1,393,036,340.37	704,000.00	1,392,332,340.37
开发产品	134,971,106.84	0.00	134,971,106.84	127,333,071.68	0.00	127,333,071.68
合 计	1,626,769,298.13	704,000.00	1,626,065,298.13	1,520,976,337.45	704,000.00	1,520,272,337.45

## (1) 开发成本

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
珑头湾旅游度假中心	651,727,569.30	176,619,826.31	0.00	828,347,395.61
车站大道 16-3#地块安置房工程	153,887,687.75	148729	0.00	154,036,416.75
龙头湾综合体海洋馆	0.00	2,987,340.00	0.00	2,987,340.00
中银地块	323,314,849.61	17,734,175.25	341,049,024.86	0.00
财政局大楼	138,492,112.48	78,770,370.23	0.00	217,262,482.71
财税职工中等学校	37,970,333.13	5,842,084.74	0.00	43,812,417.87
残疾人综合服务中心项目	29,990,679.33	44,766,851.72	0.00	74757531.05
人民路项目	-18,225,254.04	0.00	0.00	-18,225,254.04
其他项目	75,878,362.81	101,620,939.51	4,145,199.00	173,354,103.32
合 计	1,393,036,340.37	428,490,316.76	345,194,223.86	1,476,332,433.27

## (2) 开发产品

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
尚品公寓住宅	2,427,485.35	0.00	0.00	2,427,485.35
尚品公寓单位	1,405,432.68	0.00	0.00	1,405,432.68
南塘工业区厂房	120,011,603.71	7,638,035.16	0.00	127,649,638.87
星河大楼营业楼	363,317.03	0.00	0.00	363,317.03
星河大楼地下室	2,524,792.04	0.00	0.00	2,524,792.04
金色家园南区营业房	600,440.87	0.00	0.00	600,440.87
合 计	127,333,071.68	7,638,035.16	0.00	134,971,106.84

## 2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额	本期转少额		期末余额
			转回	转销	
开发成本	704,000.00	0.00	0.00	0.00	704,000.00
合 计	704,000.00	0.00	0.00	0.00	704,000.00

## (七)、其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值

项 目	期末账面价值	年初账面价值
银行理财产品	5,000,000.00	0.00
待摊费用-房租	0.00	247,335.26
报刊资料费	<u>0.00</u>	<u>48,641.80</u>
<u>合 计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>295,977.06</u>

## (八)、可供出售金融资产

## 1、明细账分类情况

项 目	期末余额	期末余额
可供出售权益工具	<u>321,713,931.81</u>	<u>321,963,038.79</u>
其中：按照成本计量的可供出售权益工具	321,668,781.32	321,455,183.32
按照公允价值计量的可供出售权益工具	<u>45,150.49</u>	<u>507,855.47</u>
<u>合 计</u>	<u>321,713,931.81</u>	<u>321,963,038.79</u>

【注】按公允价值变动计量的可供出售权益工具系本公司子公司温州房地产开发股份有限公司所持有的股票。

## 2、按成本计量的可供出售权益工具明细

被投资单 位	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
温州数码							
创业投资	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	12.35	12.35	0.00
有限公司							
温州康来							
特汽车综							
合服务有							
限公司							
永嘉县鸟							
牛码头开							
发有限公							
司							
浙江金丽							
温高速公							
路有限公							
司							
海南元通							
实业有限							
公司							
东海石油							
温州服务							
总 公 司							
(海洋石							

油发展公 司)							
温州国际 大酒店	4,814,273.32	4,814,273.32	0.00	4,814,273.32	17.50	17.50	0.00
温州开太 百货有限 公司	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	10.00	10.00	0.00
温州开太 房地产开 发公司	10,500,000.00	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00	20.00	20.00	0.00
温州瑞通 公共物业 经营管理 有限公司	882,000.00	882,000.00	0.00	882,000.00	49.00	49.00	0.00
浙江乐清 农村商业 银行股份 有限公司	<u>213,598.00</u>	<u>0.00</u>	<u>213,598.00</u>	<u>213,598.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>合 计</u>	<u>326,168,781.32</u>	<u>325,955,183.32</u>	<u>-1,286,402.00</u>	<u>324,668,781.32</u>			<u>3,000,000.00</u>

【注】期初东海石油温州服务总公司（海洋石油发展公司）计提减值准备 1,500,000.00 元，海南元通实业有限公司计提减值准备 3,000,000.00 元。

#### (九)、长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金	54,000,000.00	54,000,000.00
长期维修资金预付款	<u>338,021.00</u>	<u>316,202.00</u>
<u>合 计</u>	<u>54,338,021.00</u>	<u>54,316,202.00</u>

#### (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	本期减少	期末余额
对联营企业投资	1,487,440,221.74	142,454,245.59	46,708,633.66	1,583,185,833.67
对其他企业投资	36,473,000.00	1,180,000.00	26,790,000.00	10,863,000.00
<u>小 计</u>	<u>1,523,913,221.74</u>	<u>143,634,245.59</u>	<u>73,498,633.66</u>	<u>1,594,048,833.67</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>65,223,800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>65,223,800.00</u>
<u>合 计</u>	<u>1,458,689,421.74</u>	<u>143,634,245.59</u>	<u>73,498,633.66</u>	<u>1,528,825,033.67</u>

##### 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
<b>一、联营企业</b>					
温州瓯江通道建设有限公司【注 1】	权益法	155,000,000.00	0.00	142,107,859.53	142,107,859.53
温州机场路建设有限公	成本法	65,223,800.00	65,223,800.00	0.00	65,223,800.00

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>年初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>
<b>司【注 2】</b>					
温州路桥工程设计所	权益法	140,000.00	2,102,007.62	346,386.06	2,448,393.68
浙江温州甬台温高速公路有限公司	权益法	907,800,000.00	1,420,114,414.12	-46,708,633.66	1,373,405,780.46
<b>小计</b>		<b>1,128,163.800.00</b>	<b>1,487,440,221.74</b>	<b>95,745,611.93</b>	<b>1,583,185,833.67</b>
<b>二、其他投资公司</b>					
温州发展传媒有限公司【注 3】	成本法	3,300,000.00	3,300,000.00	-3,300,000.00	0.00
温州泽雅水库管理站	成本法	183,000.00	183,000.00	0.00	183,000.00
温州大桥管理处【注 4】	成本法	1,180,000.00	0.00	1,180,000.00	1,180,000.00
市五洲摩托车配套有限公司【注 5】	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00
乐清市雁荡山山庄【注 6】	成本法	23,490,000.00	23,490,000.00	-23,490,000.00	0.00
<b>小计</b>		<b>37,653,000.00</b>	<b>36,473,000.00</b>	<b>-25,610,000.00</b>	<b>10,863,000.00</b>
<b>合计</b>		<b>1,165,816,800.00</b>	<b>1,523,913,221.74</b>	<b>70,135,611.93</b>	<b>1,594,048,833.67</b>
(续)					
<u>被投资单位</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>表决权比例(%)</u>	<u>期末减值准备</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
<b>一、联营企业</b>					
温州瓯江通道建设有限公司【注 1】	25.67	25.67	0.00	0.00	0.00
温州机场路建设有限公司【注 2】	37.10	62.00	65,223,800.00	0.00	0.00
温州路桥工程设计所	28.00	28.00	0.00	0.00	0.00
浙江温州甬台温高速公路有限公司	34.00	34.00	0.00	0.00	224,270,001.82
<b>小计</b>			<b>65,223,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>224,270,001.82</b>
<b>二、其他企业</b>					
温州发展传媒有限公司【注 3】	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
市五洲摩托车配套有限公司	83.36	83.36	0.00	0.00	0.00
泽雅水库管理站【注 4】	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
温州大桥管理处【注 5】	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
乐清市雁荡山山庄【注 6】	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00
<b>小计</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>			<b>65,223,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>224,270,001.82</b>

**【注 1】：**本公司对被投资公司温州瓯江通道建设有限公司的投资比例由 55.00%降为 25.67%。根据 2014 年 2 月 21 日召开的股东会决议和温州市政府专题会议纪要【2012】145 号、[2013]58 号文件，永嘉县国有资产经营有限公司原出资额 2,500 万元，占注册资本的 25.00%，调整为出资额 6,500 万元，占注册资本 65.00%；温州市交通投资集团有限公司原出资额 5,500 万元，占注册资本 55.00%，调整为出资额 2,567 万元，占注册资本的 25.67%；温州市工投有限公司原出资额 2000 万元，占注册资本的 20%调整为出资额 933 万元，占注册资本的 9.33%。因此，温州瓯江通道建设有限公司由本公司的控股子公司变为联营公司，本公司对其的长期投资核算办法由成本法变为权益法核算。

**【注 2】：**本公司账面对被投资方温州机场路建设公司的投资比例为 37.10%，2000 年 1 月根据温州市人民政府办公室温政办【2000】12 号《关于机场项目资产重组若干问题的批复》，将省交通厅对机场路的出资 4,177 万元（持股比例 24.90%）委托本公司管理。温州机场路建设有限公司已将该出资额直接计入本公司名下，账面反映本公司出资比例为 62.00%。现温州机场路建设有限公司处于非正常经营状态，账面价值 6,522.38 万元已全额计提减值准备。

**【注 3】：**根据温州发展传媒有限公司 2013 年 6 月 7 日召开的股东会决议，因公司广告牌体被拆除，无法继续经营，同意温州发展传媒有限公司解散。温州地税登销字【2014】12096 号文批准该公司注销；地税税款已缴清，地税登记证于 2014 年 12 月 15 日注销；国税税款已缴清，国税登记证书于 2014 年 9 月 25 日已注销，银行户头于 2014 年 12 月 22 日已办理注销手续。截止 2014 年 12 月 16 日，公司共有净资产 5,827.24 元，剩余财产共计 5,827.24 元，按股东出资比例分配，其中：温州市交通投资集团有限公司分配 3,204.98 元，温州日报报业集团有限公司 2,622.26 元，债务债权已清理完毕。本公司分配得到的货币资金于 2014 年 12 月 30 日入账。

**【注 4】：**对其不具有实际控制。

**【注 5】：**对其不具有实际控制。

**【注 6】：**控股子公司温州房地产开发股份有限公司持有乐清市雁荡山山庄 60.00%股份，根据股东会决议，于 2014 年 7 月选举产生新的董事会，董事会成员 9 名，其中本公司委派的董事 5 名，本公司拥有董事会过半数席位，可对其实施控制，自本年度起纳入本公司合并报表范围。在此之前，该公司由另一股东乐清市财政局经营管理，因此截至 2013 年度，该公司一直未纳入合并报表范围。

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上年数	
	浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州瓯江通道建设有限公司	浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州瓯江通道建设有限公司
流动资产	31,680,969.88	6,019,337.58	314,514,584.60	23,005,829.23
非流动资产	5,083,214,054.75	1,971,685,705.43	5,317,133,781.27	1,372,065,611.86

项 目	本期数		上年数	
	浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州瓯江通道建设有限公司	浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州瓯江通道建设有限公司
<b>资产合计</b>	<b>5,114,895,024.63</b>	<b>1,977,705,043.01</b>	<b>5,631,648,365.87</b>	<b>1,395,071,441.09</b>
流动负债	628,897,306.18	869,865,105.42	451,729,296.90	832,244,593.68
非流动负债	446,568,952.42	10,000,000.00	1,003,111,968.63	0.00
<b>负债合计</b>	<b>1,075,466,258.60</b>	<b>879,865,105.42</b>	<b>1,454,841,265.53</b>	<b>832,244,593.68</b>
<b>净资产</b>	<b>4,039,428,766.03</b>	<b>1,097,839,937.59</b>	<b>4,176,807,100.34</b>	<b>562,826,847.41</b>
按持股比例计算的净资产份额	1,373,405,780.45	281,815,511.98	1,420,114,414.12	309,554,766.08
调整事项	0.00	139,707,652.45	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,373,405,780.46	142,107,859.53	1,420,114,414.12	155,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	1,301,091,788.53	0.00	1,211,742,929.25	0.00
财务费用	26,305,220.20	0.00	41,190,252.43	0.00
所得税费用	174,322,776.11	0.00	154,470,147.86	0.00
净利润	522,239,318.11	0.00	462,677,107.85	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00
企业本期收到的来自合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 4、不重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
联营企业：温州路桥工程设计所	2,448,393.68	2,102,007.62
<b>投资账面价值合计</b>	<b>2,448,393.68</b>	<b>2,102,007.62</b>
<b>下列各项按持股比例计算的合计数</b>	<b>346,386.06</b>	<b>253,690.80</b>
净利润	346,386.06	253,690.80
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	<b>346,386.06</b>	<b>253,690.80</b>

#### (十一)、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>34,838,654.85</b>	<b>178,681,628.65</b>	<b>9,814,228.53</b>	<b>203,706,054.97</b>
其中：1、房屋、建筑物	34,838,654.85	178,681,628.65	9,814,228.53	203,706,054.97
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>12,852,414.42</b>	<b>4,034,134.51</b>	<b>2,697,805.02</b>	<b>14,188,743.91</b>
其中：1、房屋、建筑物	12,852,414.42	4,034,134.51	2,697,805.02	14,188,743.91
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>21,986,240.43</b>			<b>189,517,311.06</b>

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中： 1、房屋、建筑物	21,986,240.43			189,517,311.06
<b>四、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>21,986,240.43</b>			<b>189,517,311.06</b>
其中： 1、房屋、建筑物	21,986,240.43			189,517,311.06

【注 1】：本期折旧 4,034,134.51 元。

【注 2】：本期增加数中：子公司温州房开公司的开发产品完工转入该科目。

【注 3】：本期减少数：(1) 本公司将原投资性房地产新世纪大厦 18 层办公楼账面价值为 1,614,623.60 元(原值 2,604,091.40 元，累计折旧 989,467.80 元)的房屋建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产及无形资产核算；(2) 子公司温州房开公司本期销售投资性房地产结转营业成本 5,501,799.91 元（原值 7,210,137.13 元，累计折旧 1,708,337.22 元）。

## (十二)、固定资产

### 1、固定资产类别

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>6,250,570,189.38</b>	<b>113,030,882.95</b>	<b>10,203,853.23</b>	<b>6,353,397,219.10</b>
其中： 房屋及建筑物	6,169,812,394.14	52,008,302.92	2,013,369.00	6,219,807,328.06
机器设备	21,389,741.96	28,883,594.59	283,550.00	49,989,786.55
运输工具	14,699,161.99	7,108,690.18	2,054,141.89	19,753,710.28
电子设备	31,144,660.36	6,110,255.14	960,036.77	36,294,878.73
办公设备	3,123,316.11	1,122,390.50	166,761.26	4,078,945.35
酒店业家具	0.00	13,432,327.07	740,234.79	12,692,092.28
其他	10,400,914.82	4,365,322.55	3,985,759.52	10,780,477.85
		<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>587,195,733.89</b>	<b>58,309,339.78</b>	<b>351,072,324.35</b>	<b>9,484,698.31</b>
其中： 房屋及建筑物	532,076,611.31	20,044,103.49	341,050,772.48	712,408.81
机器设备	17,077,631.52	21,623,880.14	2,284,917.92	183,137.60
运输工具	8,203,134.87	3,976,292.27	1,496,438.33	2,830,518.03
电子设备	20,405,916.38	1,911,695.66	3,413,875.26	1,043,495.72
办公设备	2,322,077.98	0.00	404,871.97	159,881.32
酒店业家具	0.00	10,753,368.22	581,975.63	728,728.79
其他	7,110,361.83	0.00	1,839,472.76	3,826,528.04
				<b>5,123,306.55</b>
<b>三、固定资产账面净值 合计</b>	<b>5,663,374,455.49</b>			<b>5,366,304,519.39</b>
其中： 房屋及建筑物	5,637,735,782.83			5,327,348,249.59
机器设备	4,312,110.44			9,186,494.57
运输工具	6,496,027.12			8,908,362.84
电子设备	10,738,743.98			11,606,887.15
办公设备	801,238.13			1,511,876.72
酒店业家具	0.00			2,085,477.22
其他	3,290,552.99			5,657,171.30

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、减值准备合计	<u>2,709,553.49</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,709,553.49</u>
其中：房屋及建筑物	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	1,209,553.49	0.00	0.00	1,209,553.49
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
酒店业家具	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值 合计	<u>5,660,664,902.00</u>			<u>5,363,594,965.90</u>
其中：房屋及建筑物	5,636,235,782.83			5,325,848,249.59
机器设备	4,312,110.44			9,186,494.57
运输工具	6,496,027.12			8,908,362.84
电子设备	9,529,190.49			10,397,333.66
办公设备	801,238.13			1,511,876.72
酒店业家具	0.00			2,085,477.22
其他	3,290,552.99			5,657,171.30

【注 1】：本年计提累计折旧额 351,072,324.35 元。

【注 2】：本期由在建设工程转入固定资产原价为 16,227,891.90 元，投资性房地产转入固定资产的原价为 2,604,091.40 元。

【注 3】期末已提足折旧继续使用的固定资产原价为 50,981,235.68 元。

## 2、通过融资租赁租入的固定资产

项 目	原值	累计折旧	净值
土地资产	20,861,051.34	3,997,726.30	16,863,325.04
房屋及建筑物	1,663,787,160.57	372,329,413.97	1,291,457,746.60
机器设备	12,175,975.16	2,342,271.70	9,833,703.46
运输工具	224,538.54	50,088.51	174,450.03
电子设备	1,094,429.51	225,324.82	869,104.69
办公设备	6,072.39	1.59	6,070.80
酒店业家具	0.00	0.00	0.00
其他	<u>9,119,574.26</u>	<u>1,114,281.81</u>	<u>8,005,292.45</u>
合 计	<u>1,707,268,801.77</u>	<u>380,059,108.70</u>	<u>1,327,209,693.07</u>

## (十三) 在建工程

### 1、在建工程明细

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减 值准 备	账面价值	账面余额	减 值准 备	账面价值
温州绕城高速公路西南线	3,254,231,480.20	0.00	3,254,231,480.20	2,416,132,485.51	0.00	2,416,132,485.51
甬台温复线（一期）	709,812,920.41	0.00	709,812,920.41	315,011,275.10	0.00	315,011,275.10

项 目	账面余额	年末余额		账面价值	账面余额	年初余额	
		减	值准			减	值准
<b>南塘—黄华段</b>							
甬台温复线(一期)	711,406,675.00	0.00		711,406,675.00	468,889,822.40	0.00	468,889,822.4
灵昆—阁巷段							
甬台温复线(一期)	763,698,092.57	0.00		763,698,092.57	511,878,902.89	0.00	511,878,902.89
瑞安至苍南							
饶北二期	392,939,600.00	0.00		392,939,600.00	115,236,787.81	0.00	115,236,787.81
龙丽温高速公路文成至瑞安段	86,337,776.90	0.00		86,337,776.90	0.00	0.00	0.00
诸永高速公路温州延伸段	0.00	0.00		0.00	1,347,481,654.34	0.00	1,347,481,654.34
瓯江口大桥	3,503,565.13	0.00		3,503,565.13	0.00	0.00	0.00
泽雅水库增设泄放洞工程	2,769,400.00	0.00		2,769,400.00	0.00	0.00	0.00
其他	<u>5,536,090.66</u>	<u>0.00</u>		<u>5,536,090.66</u>	<u>16,322,179.12</u>	<u>0.00</u>	<u>16,322,179.12</u>
<b>合 计</b>	<b><u>5,930,235,600.87</u></b>	<b><u>0.00</u></b>		<b><u>5,930,235,600.87</u></b>	<b><u>5,190,953,107.17</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>5,190,953,107.17</u></b>

## 2、在建工程变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入	
						占预算比	例
温州绕城高速							
公路西南线	14,996,894,000.00	2,416,132,485.51	838,098,994.69	0.00	0.00	0.00	21.79
甬台温复线(一期)南塘—黄华段	5,715,898,200.00	315,011,275.10	394,801,645.31	0.00	0.00	0.00	12.62
甬台温复线(一期)灵昆—阁巷段	14032897500	468,889,822.40	242,516,852.60	0.00	0.00	0.00	5.07
甬台温复线(一期)瑞安至苍南	15,658,133,800.00	511,878,902.89	251,819,189.68	0.00	0.00	0.00	4.88
饶北二期	5,798,758,500.00	115,236,787.81	277,702,812.19	0.00	0.00	0.00	6.78
龙丽温高速公路文成至瑞安段	7,414,000,000.00	0.00	86,337,776.90	0.00	0.00	0.00	1.16
诸永高速公路温州延伸段	2,647,000,000.00	1,347,481,654.34	0.00	0.00	1,347,481,654.34	-	-
瓯江口大桥	8,601,000,000.00	0.00	3,503,565.13	0.00	0.00	0.00	-
泽雅水库增设泄放洞工程	44,932,600.00	0.00	2,769,400.00	0.00	0.00	0.00	6.16
其他	-	16,322,179.12	13,943,467.74	16,227,891.90	8,501,664.30	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b><u>5,190,953,107.17</u></b>	<b><u>2,111,493,704.24</u></b>	<b><u>16,227,891.90</u></b>	<b><u>1,355,983,318.64</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续表)

项目名称	工程进度 度(%)	利息资本化累 计金额	本期利 息		资金来源	期末余额
			其中:本期利息 资本化金额	资本化 率(%)		
温州绕城高速公路西南线	21.79	264,998,403.20	183,536,031.09	100.00	金融机构借款及自筹	3,254,231,480.20
甬台温复线(一期)南塘—黄华段	12.62	41,465,991.29	28,734,891.29	100.00	金融机构借款及自筹	709,812,920.41
甬台温复线(一期)灵昆—阁巷段	5.07	28,209,315.09	24,610,980.75	100.00	金融机构借款及自筹	711,406,675.00
甬台温复线(一期)瑞安至苍南	4.88	32,043,300.00	27,425,700.00	100.00	金融机构借款及自筹	763,698,092.57
饶北二期	6.78	11,858,600.00	10,090,500.00	100.00	金融机构借款及自筹	392,939,600.00
龙丽温高速公路文成至瑞安段	1.16	2,773,333.34	2,773,333.34	100.00	集团借款	86,337,776.90
诸永高速公司温州延伸段	-	-	-	-		0.00
瓯江口大桥	0.00	0.00	0.00	0.00	金融机构借款及自筹	3,503,565.13
泽雅水库增设泄放洞工程	6.16	0.00	0.00		自筹	2,769,400.00
其他	-	-	-	-		5,536,090.66
<b>合 计</b>	-	<b>381,348,942.92</b>	<b>277,171,436.47</b>	-		<b>5,930,235,600.87</b>

【注】其他减少 1,347,481,654.34 元，系本公司年初对被投资公司温州瓯江通道建设有限公司的投资比例由 55.00% 调整至 25.67%，本年度不再纳入合并范围内。

#### (十四) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
设备	103,840.92	49,257.62	报废清理
<b>合 计</b>	<b>103,840.92</b>	<b>49,257.62</b>	

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原价合计	<u>186,764,519.18</u>	<u>7,468,176.69</u>	<u>95,214.34</u>	<u>194,137,481.53</u>
其中：软件	1,878,859.00	4,342,684.43	0.00	6,221,543.43
土地使用权	98,104,009.00	3,114,692.26	0.00	101,218,701.26
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	10,800.00	0.00	10,800.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	86,640,186.84	0.00	0.00	86,640,186.84
其他	141,464.34	0.00	95,214.34	46,250.00

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>10,944,867.23</b>	<b>5,158,974.78</b>	<b>0.00</b>	<b>16,103,842.01</b>
其中：软件	455,865.91	225,216.31	0.00	681,082.22
土地使用权	9,519,871.71	2,596,437.44	0.00	12,116,309.15
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	2,160.00	0.00	2,160.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	969,129.61	2,325,911.04	0.00	3,295,040.65
其他	0.00	9,249.99	0.00	9,249.99
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>175,819,651.95</b>			<b>178,033,639.52</b>
其中：软件	1,422,993.09			5,540,461.21
土地使用权	88,584,137.29			89,102,392.11
专利权	0.00			0.00
非专利技术	0.00			0.00
商标权	0.00			8,640.00
著作权	0.00			0.00
特许权	85,671,057.23			83,345,146.19
其他	141,464.34			37,000.01
<b>四、减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>175,819,651.95</b>			<b>178,033,639.52</b>
其中：软件	1,422,993.09			5,540,461.21
土地使用权	88,584,137.29			89,102,392.11
专利权	0.00			0.00
非专利技术	0.00			0.00
商标权	0.00			8,640.00
著作权	0.00			0.00
特许权	85,671,057.23			83,345,146.19
其他	141,464.34			37,000.01

【注】本期累计摊销增加摊销额中：（1）本期计提额为 4,997,615.04 元；（2）合并范围增加乐清市雁荡山山庄转入累计摊销额 161,359.74 元。

#### (十六)、长期待摊费用

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加额</u>	<u>本年摊销额</u>	<u>其他减 少额</u>	<u>年末余额</u>	<u>其他减 少的原 因</u>

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
拌合场工程费	0.00	5,877,552.78	653,061.42	0.00	5,224,491.36	
成浦江大闸工程 费用	23,386,000.00	0.00	6,684,000.00	0.00	16,702,000.00	
装修费	1,753,862.01	8,536,418.56	3,260,022.54	0.00	7,030,258.03	
广告牌体	706,900.00	0.00	112,823.40	0.00	594,076.60	
房租	95,902.43	521,816.00	524,122.40	0.00	93,596.03	
其他	7,170.00	100,000.00	81,000.00	0.00	26,170.00	
合 计	25,949,834.44	15,035,787.34	11,315,029.76	0.00	29,670,592.02	

## (十七)、递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

## (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
			期初余额	年初余额
<b>一、递延所得税资产</b>				
资产减值准备	16,260,224.14	65,040,896.57	10,309,140.53	41,236,562.12
合 计	16,260,224.14	65,040,896.57	10,309,140.53	41,236,562.12
<b>二、递延所得税负债</b>				
计入其他综合收益的可供出售金融 资产公允价值变动	9,162.62	36,650.49	58,534.87	234,139.48
合 计	9,162.62	36,650.49	58,534.87	234,139.48

【注】本公司对子公司温州机场路建设有限公司长投的全部账面价值计提长期股权投资减值准备 65,223,800 元，根据国税法【2009】88 号文件关于资产减值损失扣除办法，企业经根据当地税务机关批准，企业按减值准备的 95%税前扣除，减值准备的 5%尚未扣除。

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	期初余额	本期增加额	期初余额	本期增加额
一、可抵扣暂时性差异		2,192,162.45		977,788.75
合 计		2,192,162.45		977,788.75

## (十八)、短期借款

## 1、短期借款分类

项 目	期末余额		年初余额	
	期初余额	本期增加额	期初余额	本期增加额
质押借款		0.00		300,000,000.00
保证借款		0.00		100,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	0.00	120,000,000.00
信用借款	<u>1,700,000,000.00</u>	0.00
合 计	<u>1,700,000,000.00</u>	<u>520,000,000.00</u>

## (十九)、应付票据

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	<u>19,000,000.00</u>	0.00
合 计	<u>19,000,000.00</u>	0.00

## (二十)、应付账款

## 1、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	29,540,205.77	113,981,647.78
1-2 年 (含 2 年)	90,214,544.00	512,178,584.03
2-3 年 (含 3 年)	416,489,768.73	68,051.89
3 年以上	<u>4,723,736.93</u>	<u>5,033,616.99</u>
合 计	<u>540,968,255.43</u>	<u>631,261,900.69</u>

## 2、账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
绕城指挥部	90,214,544.00	1-2 年	工程未结算
人民指挥部	415,893,320.73	2-3 年	人民路遗留款项

## (二十一)、预收账款

## 1、预收账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,577,890.86	3,412,357.74
1 年以上	<u>20,946,957.32</u>	<u>70,859,913.15</u>
合 计	<u>24,524,848.18</u>	<u>74,272,270.89</u>

## 2、账龄超过一年的大额预收款项

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
洞头县溢香服饰有限公司	9,300,000.00	1 年以上	尚未交付
中侨大楼车位预售款	2,361,111.00	1 年以上	尚未交付
商品楼预售款	2,000,000.00	1 年以上	尚未交付
瓯海大道工程指挥部	3,900,915.00	1 年以上	尚未完工

## (二十二)、应付职工薪酬

## 1、明细情况

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	86,316.29	143,800,857.33	140,247,123.46	3,640,050.16
二、职工福利费	0.00	13,607,604.55	13,402,007.67	205,596.88
三、社会保险费	94,322.53	11,569,115.96	11,481,221.70	182,216.79
其中：基本医疗保险费	40,409.33	2,982,587.69	2,974,062.12	48,934.90
补充医疗保险费	0.00	804,268.74	804,268.74	0.00
基本养老保险费	38,018.72	6,408,544.22	6,382,378.82	64,184.12
失业保险费	8,287.15	689,222.36	684,359.53	13,149.98
工伤保险费	5,443.95	366,730.84	365,206.47	6,968.32
生育保险费	2,163.38	317,762.11	270,946.02	48,979.47
四、住房公积金	0.00	6,745,115.00	6,745,115.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	664,991.06	3,405,840.36	3,534,740.93	536,090.49
六、辞退福利及内退补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
七、其他	0.00	283,611.00	283,611.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>845,629.88</b>	<b>179,412,144.20</b>	<b>175,693,819.76</b>	<b>4,563,954.32</b>

【注】本期增加数中含因合并范围增加温州高速公司养护中心公司、乐清市雁荡山山庄有限公司而分别转入的该公司的期初数 84,681.67 元和 3,037,143.39 元。

### (二十三) 应交税费

税 种	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税	83,703.53	3,494,267.33	2,872,868.76	705,102.10
营业税	1,349,440.48	35,542,389.19	32,557,633.68	4,334,195.99
企业所得税	-6,931,706.39	45,857,599.97	9,333,701.23	29,592,192.35
城市维护建设税	98,793.26	2,705,545.60	2,438,391.23	365,947.63
房产税	136,747.46	2,051,053.41	1,691,948.47	495,852.40
土地使用税	59,168.03	753,383.63	591,757.58	220,794.08
个人所得税	986,864.79	3,006,700.28	3,243,825.43	749,739.64
教育费附加	49,153.08	1,868,238.41	1,675,582.57	241,808.92
印花税	557,677.96	2,195,696.97	795,427.90	1,957,947.03
水利建设基金	6,611.47	762,792.15	691,271.44	78,132.18
残疾人保障基金	3,544.35	36,548.73	40,093.08	0.00
土地增值税	-1,436,709.36	3,252,496.77	1,912,484.97	-96,697.56
其他税费	75,286.01	978,824.49	423,681.31	630,429.19
<b>合 计</b>	<b>4,961,425.33</b>	<b>102,505,536.93</b>	<b>58,268,667.65</b>	<b>39,275,443.95</b>

### (二十四) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,095,916.71	4,857,722.21
企业债券利息	41,922,554.39	41,922,554.35
短期借款应付利息	843,059.11	1,296,725.78
非定向债务融资工具	38,562,410.53	0.00
短期融资券	34,735,555.54	0.00

项 目	期末余额	年初余额
金丽温高速永嘉指挥部	0.00	238,529.46
诸永高速永嘉指挥部	0.00	397,548.61
永嘉县国有资产经营有限公司	0.00	983,409.72
<u>合 计</u>	<u>120,159,496.28</u>	<u>49,696,490.13</u>

## (二十五)、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
温州市鹿城区国资经营公司	600,000.00	600,000.00	母公司未要求支付
<u>合 计</u>	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	

## (二十六)、其他应付款

## 1、账龄情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	297,598,465.25	465,455,048.61
1 至 2 年	174,396,898.31	307,375,373.36
2 至 3 年	291,393,695.88	310,996,227.08
3 年以上	<u>315,089,399.05</u>	<u>299,259,775.58</u>
<u>合 计</u>	<u>1,078,478,458.49</u>	<u>1,383,086,424.63</u>

## 2、期末账龄超过 1 年的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
市车站大道城南大道建设管理办公室	73,767,104.71	3 年以上	工程尚未结算
人民路指挥部	71,285,670.37	3 年以上	人民路遗留款项
城市道路桥梁建设处	40,151,921.00	3 年以上	人民路项目遗留款项
浙江温州甬台温高速公路有限公司	17,973,600.00	1-2 年	工程未结算
浙江温州城乡建筑工程有限公司	3,840,591.20	3 年以上	工程尚未结算
路桥建设甬台温高速公路复线飞云江栈桥项目经理部	3,336,500.00	2-3 年	工程正在进行竣工结算
温州市城市道路桥梁建设处	1,000,000.00	2-3 年	保证金

## 3、金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄
温州市财政局过江通道项目建设资金	130,000,000.00	1 年以内

## (二十七)、一年内到期的非流动负债

## 1、分类情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	120,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	200,228,432.15	286,383,934.45
1 年内到期的其他长期负债	<u>53,333.33</u>	<u>0.00</u>
<u>合 计</u>	<u>400,281,765.48</u>	<u>406,383,934.45</u>

## 2、1年内到期的长期借款分类情况

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	120,000,000.00
保证借款	<u>200,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
<b>合 计</b>	<b><u>200,000,000.00</u></b>	<b><u>120,000,000.00</u></b>

【注】保证借款期末余额系招商银行股份有限公司温州分行对其长期借款，借款期限为2013年3月28日至2015年3月7日，保证人为子公司温州市高速公路投资有限公司。

## 3、1年内到期的长期应付款明细

借款单位	年末余额	款项内容
国银金融租赁有限公司	151,744,080.98	温州大桥融资租赁租金
浦银金融租赁股份有限公司	<u>48,484,351.17</u>	雅泽水库融资租赁租金
<b>合 计</b>	<b><u>200,228,432.15</u></b>	

## (二十八)、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	<u>700,000,000.00</u>	0.00
<b>合 计</b>	<b><u>700,000,000.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

【注】：企业短期融资券，发行面值7亿元，发行日期为2014年2月25日，期限为365天。起息日为2014年2月27日，到期一次还本付息，付息日和兑付日为2015年2月27日，债券票面利率5.80%，并在本期短期融资券存续期内固定不变，不计复利，逾期不另计利息。

## (二十九)、长期借款

## 1、明细情况

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	1,930,000,000.00	2,110,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	200,000,000.00
信用借款	<u>647,000,000.00</u>	<u>101,350,000.00</u>
<b>合 计</b>	<b><u>2,577,000,000.00</u></b>	<b><u>2,411,350,000.00</u></b>

## 2、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行（绕城项目）	1,350,000,000.00	绕城高速公路北线及温州瓯江二桥项目公路收费权
国家开发银行浙江省分行	500,000,000.00	同上
国家开发银行浙江省分行	35,000,000.00	
国家开发银行浙江省分行	10,000,000.00	
国家开发银行浙江省分行	16,000,000.00	高速公路收费权及其项下全部收益
交通银行股份有限公司温州分行	4,000,000.00	
北京银行股份有限公司	<u>15,000,000.00</u>	

<u>贷款单位</u>	<u>借款余额</u>	<u>质押物</u>
<u>合 计</u>	<u>1,930,000,000.00</u>	

## (三十)、应付债券

## 1、应付债券

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
2013瓯交投债【注 1】	996,585,561.39	996,053,600.68
水资源集资券【注 2】	7,292,793.00	7,322,793.00
非公开定向融资债券 【注 3】	<u>795,839,694.79</u>	<u>0.00</u>
<u>合 计</u>	<u>1,799,718,049.18</u>	<u>1,003,376,393.68</u>

## 2、应付债券的增减变动

<u>债券名称</u>	<u>面值</u>	<u>发行日期</u>	<u>债券期限</u>	<u>发行金额</u>
2013瓯交投债	10 亿	2013/4/22	7 年	10 亿
水资源集资券		1994 年		
非公开定向融资债券	8 亿	2014/5/15	3 年	8 亿
<u>合 计</u>				

(续)

<u>债券名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期发行</u>	<u>按面值计提利息【注 4】</u>	<u>溢折价摊销</u>	<u>本期偿还</u>	<u>期末余额</u>
2013瓯交投债	996,053,600.68	0.00	60,500,000.04	531,960.71	0.00	996,585,561.39
水资源集资券	7,322,793.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	7,292,793.00
非公开定向融资债券	<u>0.00</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>37,150,684.49</u>	<u>-4,160,305.21</u>	<u>0.00</u>	<u>795,839,694.79</u>
<u>合 计</u>	<u>1,003,376,393.68</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>97,650,684.53</u>	<u>-3,628,344.50</u>	<u>30,000.00</u>	<u>1,799,718,049.18</u>

【注 1】：2013瓯交投债，发行面值 10 亿元，发行日期 2013 年 4 月 22 日，期限 7 年，为固定利率债券，附设发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，在存续期内前 5 年票面年利率为 6.05%，在债券存续期第 5 年末，发行人可选择在原债券票面年利率基础上上调 0-100 个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率 6.05% 加上上调基点，在债券存续期后 2 年固定不变，投资者有权选择在本期债券第 5 年期满时将所持有的全部或部分债券按面值回售给发行人。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。所筹资金全部用于温州绕城高速公路西南线工程。期末余额 996,585,561.39 元，其中本金 10 亿元，利息调整为 -3,414,438.61 元。

【注 2】：水资源集资券系温州市政府 1994 年起筹集发行的温州市泽雅水库水资源建设集资券，

于 1999 年 8 月发布到期兑付公告。因泽雅水库划入本公司而转入。期初账面余额 7,322,793.00 元，本期兑付 30,000.00 元，期末余额为 7,292,793.00 元。

**【注 3】：**根据温国资委[2013]25 号文件，非公开定向融资债券发行面值 8 亿元，其中 5 亿元拟用于偿还银行贷款，3 亿元拟用于绕城高速北线二期项目建设，发行日期 2014 年 5 月 15 日，期限 3 年。期末余额为 795,839,694.79 元，其中本金 8 亿元，利息调整为 -4,160,305.21 元。

**【注 4】**本科目按照账面值计提的利息在应付利息科目核算，不通过本科目核算。

### (三十一)、长期应付款

#### 1、明细情况

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,303,587,572.05	1,394,455,765.58
交通部(本金)	274,000,000.00	274,000,000.00
交通部(利息)	158,097,833.18	149,763,666.53
省公路局(本金)	0.00	9,000,000.00
省公路局(利息)	0.00	7,539,450.98
经济补偿金	20,400.00	20,400.00
大坝指挥部工程尾款	396,000.00	396,000.00
水库资产调整差额暂挂	13,056,609.52	13,056,609.52
机场路分红暂挂	737,190.00	737,190.00
温州财政局	20,000,000.00	20,000,000.00
财政贴息暂挂	2,748,000.00	2,748,000.00
市财政局款	2,195,600.00	2,195,600.00
物业维修专项基金	304,581.60	322,381.60
专项维修预拨款	1,192,528.40	270,198.80
其他	<u>325,000.00</u>	<u>325,000.00</u>
<b>合 计</b>	<b><u>1,776,661,314.75</u></b>	<b><u>1,874,830,263.01</u></b>

#### 3、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	年初余额	本期减少	1年内到期的融资租 赁款	期末余额
国银金融租赁有限公司				
【注 1】	1,676,365,540.91	239,035,176.12	232,876,981.25	1,204,453,383.54
减：未确认融资费用-国银	378,757,392.55	107,003,010.27	81,132,900.27	190,621,482.01
浦银金融租赁股份有限公司	479,560,000.00	67,887,250.00	69,090,250.00	342,582,500.00
【注 2】				
减：未确认融资费用-浦银	<u>96,328,448.33</u>	<u>22,895,720.02</u>	<u>20,605,898.83</u>	<u>52,826,829.48</u>
<b>合 计</b>	<b><u>1,680,839,700.03</u></b>	<b><u>177,023,695.83</u></b>	<b><u>200,228,432.15</u></b>	<b><u>1,303,587,572.05</u></b>

**【注 1】：**截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应付国银金融租赁有限公司温州大桥融资租赁款 1,437,330,364.79 元，其中将于 1 年内到期的租赁款为 232,876,981.25 元，相应 1 年内确认的未融资费用为 81,132,900.27 元。

**【注 2】：**截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应付浦银金融租赁有限公司泽雅水库融资租赁款 411,672,750.00 元，其中将于 1 年内到期的租赁款为 69,090,250.00 元，相应 1 年内确认的未融资费用为 20,605,898.83 元。

### (三十二)、递延收益

#### 1、明细分类情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
垃圾填埋场包干费用	0.00	59,940,000.00	0.00	59,940,000.00	
装修提升政府补助	0.00	160,000.00	106,666.66	53,333.34	
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>60,100,000.00</b>	<b>106,666.66</b>	<b>59,993,333.34</b>	

#### 2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收 益相关
垃圾填埋场包干费用	0.00	59,940,000.00	0.00	0.00	59,940,000.00	与资产相关
装修提升政府补助	0.00	160,000.00	53,333.33	-53,333.33	53,333.34	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>60,100,000.00</b>	<b>53,333.33</b>	<b>-53,333.33</b>	<b>59,993,333.34</b>	

### (三十三)、其他非流动负债

#### 1、明细分类情况

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	849,046,620.12	1,003,757,437.13
<b>合 计</b>	<b>849,046,620.12</b>	<b>1,003,757,437.13</b>

#### 2、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未实现售后租回损益 -温州大桥	893,126,075.35	0.00	148,288,247.04	744,837,828.31
未实现售后租回损益 -泽雅水库	110,631,361.78	0.00	6,422,569.97	104,208,791.81
<b>合 计</b>	<b>1,003,757,437.13</b>	<b>0.00</b>	<b>154,710,817.01</b>	<b>849,046,620.12</b>

### (三十四)、实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
温州市国资委	2,000,000,000.00	100.00	850,000,000.00	0.00	2,850,000,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>850,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,850,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

**【注】：**根据第一届董、监事会第五次会议，本公司审议通过《关于要求将资本公积转增为实收资本的议案》，同意将市财政拨付的资本金 8.50 亿元转为实收资本。

### (三十五)、资本公积

### 1、明细分类情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、其他资本公积	1,409,528,794.86	414,629,502.20	906,650,000.00	917,508,297.06
合 计	1,409,528,794.86	414,629,502.20	906,650,000.00	917,508,297.06

### 2、本期资本公积增减变动的原因及依据的说明

(1) 本期资本公积增加 414,629,502.20 元, 其中: ①根据国资委【2013】101 号文件, 国资委无偿划入本公司昆仑公司 70%国有股权, 形成资本公积 697,270.10 元; ②根据温财政【2014】94 号文件及无偿划入协议要求划入温州高速公路养护中心有限公司 75%国有股权, 增加资本公积 6,991,141.11 元, 划拨基准日为 2012 年 12 月 31 日。本公司 2014 年将其纳入合并报表, 由于成本法核算的长期股权投资账面价值与纳入合并日的净资产差额增加资本公积 577,073.69 元; ③根据国资委对国有资产管理费用专项检查的通知, 对温州大桥管理处事业投资资金补给, 增加资本公积 1,180,000.00 元; ④收取温州市财政局资本金增加资本公积 400,000,000.00 元; ⑤根据发改委审【2014】107 号文件, 雅泽水库增设泄放洞工程资金来源统筹财力资金来源 3688 万元, 交投集团自筹 922 万元, 本年度收温州市财政局泽雅水库泄放洞工程专项经费 5,000,000.00 元; ⑥子公司温州房开发公司合并子公司乐清市雁荡山山庄有限公司时调增资本公积 204,463.67 元, 根据本公司对温房开公司投资比例调增资本公积 184,017.30 元。

(2) 本期资本公积减少 906,650,000.00 元, 其中: ①温交投公司根据 2014 年度温交投第一届董、监事会第五次会议及国资委资本金变动审批表要求, 资本公积转增实收资本, 资本公积减少 850,000,000.00 元; ②由于本期温州瓯江通道建设有限公司不在纳入集团合并范围, 减少资本公积 56,650,000.00 元。

### (三十六)、其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额			期末余额
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	费用	
可供出售金融资产公允价值变动损益	158,044.14	30,505.99	208,246.07	-44,435.03	24,739.08	

### (三十七)、盈余公积

#### 1、明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	83,247,293.08	31,243,578.49	0.00	114,490,871.57
任意盈余公积金	177,421,561.72	59,602,794.61	0.00	237,024,356.33

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	260,668,854.80	90,846,373.10	0.00	351,515,227.90

## 2、盈余公积增减变动的原因、依据及数额的说明

本年度增加盈余公积 90,846,373.10 元，其中根据本年度净利润计提 10%法定盈余公积金 31,243,578.49 元，根据 2014 年度第一届董、监事会第五次会议及交投集团 2013 年度利润分配方案提取任意盈余公积 59,602,794.61 元。

## (三十八)、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	629,798,507.92	645,253,918.70
调整年初未分配利润合计数	527,011.82	1,017,968.40
调整后年初未分配利润	630,325,519.74	646,271,887.10
加：本年归属于母公司的净利润	227,329,915.31	97,425,542.36
减：提取法定盈余公积	31,243,578.49	7,478,855.24
提取任意盈余公积	59,602,794.61	100,670,946.85
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
提取职工奖福基金	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	2,777,279.83	5,222,107.63
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
年末未分配利润	764,031,782.12	630,325,519.74

【注】：本期进行前期会计差错更正并进行追溯调整，增加期初未分配利润 527,011.82 元（详见本附注五、（三））。

## (三十九)、营业收入和营业成本

### 1、明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	906,905,359.44	506,803,635.88	727,336,956.55	430,922,995.63
温州大桥通行费	493,125,890.40	114,170,517.24	442,418,053.32	150,477,718.25
泽雅水库原水费	38,895,615.89	37,499,930.50	37,565,122.68	39,159,885.94
绕城高速车辆通行费	113,646,991.09	158,656,186.71	139,631,142.62	139,918,516.71
其他（主要包括公路养护费、日常绿化维护费等）	261,236,862.06	196,477,001.43	107,722,637.93	101,366,874.73
2.其他业务小计	34,962,017.16	235,411.38	29,444,151.67	305,113.23
利息收入	27,748,423.69	0.00	29,224,038.67	0.00
其他（主要包括管理费、租	7,213,593.47	235,411.38	220,113.00	305,113.23

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
货费、测绘费等)				
合 计	<u>941,867,376.60</u>	<u>507,039,047.26</u>	<u>756,781,108.22</u>	<u>431,228,108.86</u>

## (四十)、按性质分类的费用

项 目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	10,044,317.88	322,978.00
产成品及在产品的存货变动	0.00	0.00
职工薪酬费用	156,869,503.78	164,832,597.57
折旧费和摊销费用	216,000,878.67	185,646,629.80
非流动资产减值损失	78,393.33	4,475,923.85
支付的租金	9,354,781.12	3,177,657.90
财务费用	186,337,649.37	236,578,677.14
税金及附加	40,643,309.92	26,733,561.94
办公费	7,294,587.28	6,963,052.31
工程成本费	153,970,008.47	101,016,371.41
劳务费	3,885,972.29	2,465,962.00
设施使用费	12,153,731.73	7,452,853.58
其他	<u>18,867,173.42</u>	<u>26,477,563.48</u>
合 计	<u>815,500,307.26</u>	<u>766,143,828.98</u>

## (四十一)、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	34,380,509.17	27,702,940.12
城市维护建设税	2,639,661.14	1,957,906.50
教育费附加	1,522,871.70	1,153,841.81
地方教育费附加	345,294.36	248,459.21
土地增值税	3,146,580.21	0.00
文化建设费	16,550.10	0.00
水利建设基金	166,078.50	174,739.47
其他	<u>71,403.31</u>	<u>124,468.31</u>
合 计	<u>42,288,948.49</u>	<u>31,362,355.42</u>

## (四十二)、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	10,976.20	1,538.00
职工薪酬	3,084,200.39	418,641.00
修理费	145,179.45	0.00
样品及损耗	470,572.45	0.00
水电及燃料费	983,383.71	0.00
邮电费	39,548.71	0.00
佣金	22,992.50	0.00
其他	<u>334,938.26</u>	<u>75,886.00</u>
<u>合 计</u>	<u>5,091,791.67</u>	<u>496,065.00</u>

## (四十三)、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,833,769.41	39,163,642.07
保险费	4,848,248.03	3,971,408.94
福利费	1,111,173.20	677,710.00
住房公积金	1,132,991.00	1,124,320.00
劳动保护费	727,039.86	666,729.41
折旧费及摊销费	7,651,766.31	2,597,301.02
业务招待费	571,763.97	1,019,921.18
差旅费	657,729.06	1,058,445.53
办公费及会费	2,557,331.62	1,812,585.68
中介费（审计、咨询、诉讼）	764920.13	740,893.07
租赁费	3,920,254.87	958,556.68
车辆费	640,528.98	552,193.58
税费	2,262,082.49	1,664,587.73
物业及修理费	2,048,516.87	1,265,999.79
其他	<u>936,361.34</u>	<u>4,728,404.03</u>
<u>合 计</u>	<u>74,664,477.14</u>	<u>62,002,698.71</u>

## (四十四)、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	198,437,088.58	262,608,088.25
减：利息收入	14,446,155.76	26,099,333.46
银行手续费	2,339,175.83	69,922.35
其他	<u>7,540.72</u>	<u>0.00</u>
<u>合 计</u>	<u>186,337,649.37</u>	<u>236,578,677.14</u>

## (四十五)、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	<u>78,393.33</u>	<u>4,475,923.85</u>
<u>合 计</u>	<u>78,393.33</u>	<u>4,475,923.85</u>

## (四十六)、投资收益

## 1、 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	177,907,754.22	157,808,115.40
处置长期股权投资产生的投资收益	16,611,991.60	2,091,605.37
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	5,105,404.60	4,675,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	441,949.10	7,438.07
<u>合 计</u>	<u>200,067,099.52</u>	<u>164,582,158.84</u>

## 2、 按权益法核算的投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
温州路桥工程设计所	346,386.06	253,690.80
浙江温州甬台温高速公路有限公司	<u>177,561,368.16</u>	<u>157,554,424.60</u>
<u>合 计</u>	<u>177,907,754.22</u>	<u>157,808,115.40</u>

## 3、 处置长期股权投资产生的投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
温州昆仑公路发展有限公司【注 1】	-284,270.10	0.00
温州发展传媒有限公司【注 2】	-3,296,795.02	2,091,605.37
乐清市雁荡山庄有限公司【注 3】	-3,906,632.31	0.00
温州瓯江通道建设有限公司【注 4】	24,099,669.45	0.00
温州瓯江通道建设有限公司【注 5】	<u>19.58</u>	<u>0.00</u>
<u>合 计</u>	<u>16,611,991.60</u>	<u>2,091,605.37</u>

【注 1】2014 年 12 月，本公司子公司温州市高速公路资产经营有限公司将无偿划入长期股权投资温州昆仑公路发展有限公司拍卖股权并以 413,000.00 元成交，该长投账面价值 697,270.10 元，形成投资收益-284,270.10 元。

【注 2】本期温州发展传媒有限公司破产清算，本公司对该被投资公司的投资成本为 3,300,000.00 元，清算日按份投资比例收回被投资公司的剩余财产 3,204.98 元，形成投资收益-3,296,795.02 元。

【注 3】本公司子公司温州房开公司本年度将其子公司乐清市雁荡山庄有限公司纳入合并范围，详细见附注八、（十）、2、【注 4】，纳入合并范围日 2014 年 6 月 30 日，温州房开公司对此被投资公司的长投账面价值与按其投资比例计算的被合并子公司净资产账面价值差额，视同处置长期股权投资，计入本期的投资收益。

【注 4】温州瓯江通道建设有限公司本年度不纳入本公司合并范围，详细见附注八、（十）、2、【注 1】。以前年度因将其纳入本公司合并范围形成的内部交易抵消对年初未分配利润的影响视同处置子公司处理，调整至投资收益。

【注 5】根据理由同【注 4】，将温州瓯江通道建设有限公司其年初归属于母公司的净损益调整

至本年投资收益。

#### (四十七)、营业外收入

##### 1、明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	125,163.50	222,668.44
其中：固定资产处置利得	125,163.50	222,668.44
政府补助	454,717.75	0.00
赔偿款	839,330.26	22,346.25
其他（滞纳金、代理费等）	<u>315,777.67</u>	<u>290,966.10</u>
<u>合 计</u>	<u>1,734,989.18</u>	<u>535,980.79</u>

【注】“其他”主要为没收浙江思珀整合传播有限公司履约保证金以及以前年度所收文成县耕地开垦公司税后利润 192,456.69 元在本年转入数。

##### 2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
温州市财政局泽雅水库功能调整方案研究补助费	400,000.00	0.00
减免水利基金	19.42	0.00
免征增值税	1,365.00	0.00
乐清市 2013 年度服务业企业补助奖励	<u>53,333.33</u>	<u>0.00</u>
<u>合 计</u>	<u>454,717.75</u>	<u>0.00</u>

#### (四十八)、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	76,569.20	114,617.41
其中：固定资产处置损失	76,569.20	114,617.41
对外捐赠	390,000.00	374,800.00
非常损失	2,373.05	8,000.00
赔偿金	248,290.72	4,910.30
违约金	229,200.00	215,961.37
水利基金	224,624.00	0.00
其他	<u>158,198.83</u>	<u>148,601.12</u>
<u>合 计</u>	<u>1,329,255.80</u>	<u>866,890.20</u>

#### (四十九)、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	45,382,106.57	10,158,476.66
递延所得税调整	<u>-6,008,929.74</u>	<u>-6,852,615.40</u>
<u>合 计</u>	<u>39,373,176.83</u>	<u>3,305,861.26</u>

#### (五十)、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

项目	本期发生额			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	-197,488.98	-49,372.25	-148,116.73	-59,665.15	-14,916.29	-44,748.86
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	33,895.54	8,473.88	25,421.66	-59,665.15	-14,916.29	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	231,384.52	57,846.13	173,538.39	0.00	0.00	-44,748.86
<u>其他综合收益合计</u>	<u>-197,488.98</u>	<u>-49,372.25</u>	<u>-148,116.73</u>	<u>-59,665.15</u>	<u>-14,916.29</u>	<u>-44,748.86</u>

### (五十一)、租赁

#### 1、融资租赁—租入

(1)、截止 2014 年 12 月 31 日，公司未确认融资费用的余额 345,187,110.59 元，其中中国银金融租赁有限公司 271,754,382.28 元，浦银金融租赁股份有限公司 73,432,728.31 元。各类租入固定资产明细情况如下：

项 目	原值	累计折旧	减值准备	净值
土地资产	20,861,051.34	3,997,726.30	0.00	16,863,325.04
房屋及建筑物	1,663,787,160.57	372,329,413.97	0.00	1,291,457,746.60
机器设备	12,175,975.16	2,342,271.70	0.00	9,833,703.46
运输工具	224,538.54	50,088.51	0.00	174,450.03
电子设备	1,094,429.51	225,324.82	0.00	869,104.69
办公设备	6,072.39	1.59	0.00	6,070.80
其他	<u>9,119,574.26</u>	<u>1,114,281.81</u>	<u>0.00</u>	<u>8,005,292.45</u>
<u>合 计</u>	<u>1,707,268,801.77</u>	<u>380,059,108.70</u>	<u>0.00</u>	<u>1,327,209,693.07</u>

#### (2)、以后年度支付的最低租赁付款明细情况

剩余租货期	最低租赁付款额(国银)	最低租赁付款额(国银)	合 计
1 年以内(含 1 年)	232,876,981.25	69,090,250.00	301,967,231.25
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	243,892,067.54	76,066,875.00	319,958,942.50
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	246,814,640.00	72,561,375.00	319,376,015.00
3 年以上	<u>713,746,676.00</u>	<u>193,954,250.00</u>	<u>907,700,926.04</u>
<u>合 计</u>	<u>1,437,330,364.79</u>	<u>411,672,750.00</u>	<u>1,849,003,114.79</u>

### (五十二)、合并现金流量表注释

#### 1、合并现金流量补充资料

补充资料	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	287,466,725.41	151,582,667.41
加：资产减值准备	78,393.33	4,475,923.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,688,233.87	184,934,771.62

<u>补充资料</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
无形资产摊销	4,997,615.04	4,135,034.10
长期待摊费用摊销	11,315,029.76	8,437,225.70
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）	-48,594.30	-100,072.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	-9,259.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	171,096,334.05	245,577,449.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-200,067,099.52	-227,131,896.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,951,083.61	-1,104,961.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,846.13	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,412,001.68	-311,576,630.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-548,809,782.63	-38,210,803.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	591,817,274.56	213,502,064.70
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>408,113,198.15</u>	<u>234,511,512.83</u>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产		0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,517,385,117.95	1,517,424,846.37
减：现金的期初余额	1,517,424,846.37	1,451,891,229.66
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>999,960,271.58</u>	<u>65,533,616.71</u>

**2、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息**

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	31,058,214.80
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	15,087,388.51
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-15,087,388.51
4.取得子公司的净资产	<u>43,070,672.00</u>
流动资产	57,246,705.14
非流动资产	35,618,269.29
流动负债	49,794,302.43
非流动负债	0.00
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>	
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-95,233.92
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	15,541,106.72

项 目	本年金额
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-15,541,106.72
4.处置子公司的净资产	<u>562,826,847.41</u>
流动资产	23,005,829.23
非流动资产	1,372,065,611.86
流动负债	832,244,593.68
非流动负债	0.00

### 3、现金及现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	<u>2,517,385,117.95</u>	<u>1,517,424,846.37</u>
其中：库存现金	440,377.11	257,027.13
可随时用于支付的银行存款	934,485,942.87	766,569,625.43
可随时用于支付的其他货币资金	1,582,458,797.97	750,598,193.81
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	<u>2,517,385,117.95</u>	<u>1,517,424,846.37</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	0.00	0.00

## 九、或有事项

### (一)、为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司为下列单位提供贷款担保：

#### 1、对集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象	担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额(万元)	其中:本期新增担保金额
<u>合 计</u>							
<u>一、对集团内</u>							
	温州市交通投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司【注 1】	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无	10,000 10,000
	温州市交通投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司【注 2】	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无	10,000 10,000
	温州市交通投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司【注 3】	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无	200,000 200,000

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额(万元)	其中:本期新增担保金额
		名称	企业性质					
	温州市房地产开发有限公司	温州市交通投资集团有限公司【注4】	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无	0.00	0.00
	温州市房地产开发有限公司	温州市交通投资集团有限公司【注5】	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无	0.00	0.00
	温州市房地产开发有限公司	温州市交通投资集团有限公司【注6】	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无	0.00	0.00
	温州市高速公路投资有限公司	温州市交通投资集团有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无	20,000	0.00
		【注7】						
<b>二、对集团外</b>								
	温州市交通投资集团有限公司	温州市交通规划设计研究院【注8】	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无	1,423	923
	温州市交通投资集团有限公司	温州市瓯飞开发建设投资集团有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无	50,000	50,000
		【注9】						
		<b>合 计</b>					<b>291,423</b>	<b>270,923</b>

(续)

序号	担保单位	担保对象		担保对象	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质	现状					
	温州市交通投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无
	温州市交通投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无
	温州市交通投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无
		<b>合 计</b>							
<b>一、对集团内</b>									
	温州市交通投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无
	温州市交通投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无
	温州市交通投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无

## 二、对集团外

温州市交通投资集 团有限公司	温州市交通 规划设计研 究院	国有独 资	正常 经营	否	否	无	无	无
温州市交通投资集 团有限公司	温州市瓯飞 开发建设投 资集团有限 公司	国有独 资	正常 经营	否	否	无	无	无

### 合 计

【注 1】：合同情况详见附注十一、（三）、3、关联担保情况【注 5】。

【注 2】：合同情况详见附注十一、（三）、3、关联担保情况【注 6】。

【注 3】：合同情况详见附注十一、（三）、3、关联担保情况【注 7】。

【注 4】：合同情况详见附注十一、（三）、3、关联担保情况【注 1】。

【注 5】：合同情况详见附注十一、（三）、3、关联担保情况【注 2】。

【注 6】：合同情况详见附注十一、（三）、3、关联担保情况【注 3】。

【注 7】：合同情况详见附注十一、（三）、3、关联担保情况【注 4】。

【注 8】：2013 年 12 月 26 日本公司与温州银行股份有限公司黎明支行签订最高额保证合同，为温州市交通规划设计研究院与该行在 2013 年 12 月 6 日至 2016 年 12 月 6 日签署的所有主合同项下各笔债券提供 2,200 万元的最高额连带保证。保证期间自合同生效之日起，至决算日后两年止。截止 2014 年 12 月 31 日该公司借款余额万元。该担保事项已经温州市人民政府国有资产监督管理委员会备案。

【注 9】：2014 年 3 月 17 日本公司与厦门国际信托有限公司签订保证合同，为温州市瓯飞开发建设投资集团有限公司与该信托有限公司在 2014 年 4 月 15 日至 2024 年 4 月 15 日签署的编号为 WZOFZR2013728 号的《信托受益权远期转让合同》下全部债权中的部分债权提供保证担保，担保额为 5 亿元。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年，但按法律规定或主合同的约定主合同债务提前到期的，保证期间为主合同债务提前到期之日起两年。截止 2014 年 12 月 31 日该公司该项下的借款余额 11 亿元。该担保事项已经温州市人民政府国有资产监督管理委员会备案。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）、本公司的子公司情况

详细见附注七（一）子公司情况。

## （二）、本公司联营企业情况

<u>序号</u>	<u>企业名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>表决权比例(%)</u>
1	温州瓯江通道建设有限公司	温州	投资、建设、经营、开发诸永高速公路温州段延伸线	100,000,000.00	25.67	25.67
2	温州机场路建设有限公司	温州	投资、建设	16,774.06	37.10	62.00
3	浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州	投资、经营、维护、管理、施救清障、清洗及收费服务	100,000.00	34.00	34.00
4	温州路桥工程设计所	温州市车站大道云锦大厦 C 幢 3 楼	交通工程勘测、设计	3,000,000.00	28.00	28.00

## （三）、本公司的其他关联方关系

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业的关系</u>
温州泽雅水库管理站	本公司被投资单位
温州大桥管理处	本公司被投资单位
市五洲摩托车配套有限公司	本公司被投资单位（已进入清算程序）

## （四）、关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司间交易已作抵消。

### 2、与联营企业的内部交易

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>		
		<u>金额</u>	<u>占同类销货的比例%</u>	<u>定价政策及决策程序</u>
温州瓯江通道有限责任公司	借款利息收入	37,274,753.76	98.17	协议价
温州瓯江通道有限责任公司	监理费	5,182,430.17	7.14	协议价
温州瓯江通道有限责任公司	工程费	1,399,549.20	8.61	协议价
温州瓯江通道有限责任公司	监测费	<u>899,433.96</u>	6.57	协议价
<u>合 计</u>		<u>113,255,093.83</u>		

### 3、关联担保情况

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
温州市房地产开发有限公司	温州交通投资集团有限公司	200,160,000.00	2013.5.27	2016.5.27	否【注 1】
温州市房地产开发有限公司	温州交通投资集团有限公司	18,200,000.00	2013.6.24	2016.6.24	否【注 2】

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
有限公司	有限公司				
温州市房地产开发有限公司	温州交通投资集团有限公司	18,500,000.00	2013.6.24	2016.6.24	否【注3】
温州市高速公路投资有限公司	温州交通投资集团有限公司	200,000,000.00	2013.3.12	2015.3.11	否【注4】
温州交通投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	100,000,000.00	2014.9.23	2017.9.22	否【注5】
温州交通投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	100,000,000.00	2014.11.07	2017.11.06	否【注6】
温州交通投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	2,000,000,000.00	2014.10.28	2039.10.27	否【注7】

【注 1】：子公司温州市房地产开发股份有限公司 2013 年 5 月与中国民生银行股份有限公司温州分行签订最高额抵押合同，以人民西路 54 幢 5、6、7 楼以及人民东路银河大厦三层 301-2、301-3 等共 29 套计 7823.26m<sup>2</sup> 的房产为母公司温州市交通投资集团有限公司与该行从 2013 年 5 月 27 日至 2016 年 5 月 27 日发生的债权提供本金最高额为 20,016 万元的抵押担保。2014 年 3 月 10 日，温交投公司偿还中国民生银行 1 亿元，截止 2014 年 12 月 31 日止，该借款余额为零。

【注 2】：子公司温州市房地产开发股份有限公司 2013 年 6 月与温州银行股份有限公司解放路支行签订最高额抵押合同（温银 760002013 年高抵字 00047 号），以本公司所有的鹿城区车站大道大诚商厦二层 201 室的办公楼 1,025.56 平方米和土地使用权 190.76 平方米为母公司温州市交通投资集团有限公司与该行从 2013 年 6 月 24 日至 2016 年 6 月 24 日发生的债券提供最高额为 1,820 万元的抵押担保。截止 2014 年 12 月 31 日，温交投公司尚未发生该借款。

【注 3】：子公司温州市房地产开发股份有限公司 2013 年 6 月本与温州银行股份有限公司解放路支行签订最高额抵押合同（温银 760002013 年高抵字 00048 号），以本公司所有的鹿城区车站大道大诚商厦二层 301 室的办公楼 1,045.59 平方米和土地使用权 149.48 平方米为母公司温州市交通投资集团有限公司与该行从 2013 年 6 月 24 日至 2016 年 6 月 24 日发生的债权提供最高额为 1,850 万元的抵押担保。截止 2014 年 12 月 31 日，温交投公司尚未发生该借款。

【注 4】：子公司温州市高速公路投资有限公司 2013 年 3 月与招商银行股份有限公司温州分行签订最高额不可撤销担保书，为母公司温交投公司与该行签订的 2013 年授字第 700305 号授信协议项下所欠下该行的所有债务承担连带保证责任。根据该授信协议，授信期间为 2013 年 3 月 12 日至 2015 年 3 月 11 日，授信额度为 2500 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，母公司该项下借款余额为 2 亿元，借款期限为 2013 年 3 月 28 日至 2015 年 3 月 7 日。

【注 5】：母公司温交投公司 2014 年 9 月 23 日与招商银行股份有限公司温州分行签订最高额不可撤销担保书（保字第 700603 号），为子公司温州绕城高速公路西南线有限公司与该行签订的 2014 年授字第 700603 号授信协议项下所欠下该行的所有债务承担连带保证责任。根据该授信协议，授信期间为 2014 年 9 月 23 日至 2015 年 9 月 22 日，授信额度为 1 亿元整。截止 2014 年 12 月 31 日，绕西南公司在招商银行温州分行共开具承兑汇票 1,900 万元。

**【注 6】：**母公司温交投公司 2014 年 11 月 7 日与招商银行股份有限公司温州分行签订最高额不可撤销担保书（保字第 700604 号），为子公司浙江温州沈海高速公路有限公司与该行签订的 2014 年授字第 700604 号的授信协议项下所欠下该行的所有债务承担连带保证责任。根据该授信协议，授信期间为 2014 年 11 月 7 日至 2015 年 11 月 6 日，授信额度为 1 亿元整。截止 2014 年 12 月 31 日，浙江温州沈海高速公路有限公司该项下的借款余额为零。

**【注 7】：**子公司温州绕城高速公路西南线有限公司以温州绕城高速公路西南线收费权及其项下全部收益作为质押与牵头行国家开发银行浙江省分行，参加行交通银行股份有限公司温州分行、北京银行股份有限公司于 2014 年 9 月共同签订编号为 3310201401100000673 的人民币资金分组银团贷款合同，银团贷款总额为人民币 80 亿元，利率为实际提款日人民银行公布的五年以上期人民币贷款基准利率。2014 年 10 月 28 日本公司向牵头行首次提款 8,000.00 万元。母公司温交投公司为其中 20 亿贷款提供全程连带责任保证担保，担保期限自贷款合同项下最后一笔贷款本金到期之日起 2 年；瑞安市国有资产投资集团有限公司为其中 10 亿贷款提供全程连带责任保证担保，担保期限自贷款合同项下最后一笔贷款本金到期之日起 2 年。截止 2014 年 12 月 31 日，温州绕城高速公路西南线有限公司该项下借款为 8,000.00 万元。

#### 4、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	温州大桥管理处	7,000,781.14	0.00	4,951,131.13	0.00
小计		7,000,781.14	0.00	4,951,131.13	0.00
其他应收款					
	温州瓯江通道建设有限公司	504,159,666.51	0.00	9,325,929.24	0.00
	温州市五洲摩托配套有限公司	6,200,000.00	0.00	6,200,000.00	0.00
	温州大桥管理处	455,284.31	0.00	4,500.00	0.00
	乐清市雁荡山山庄	0.00	0.00	1,530,777.66	0.00
小计		510,814,950.82	0.00	17,061,206.90	0.00

#### 十二、承诺事项

1、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为自身及子公司对外借款进行的财产抵押情况：

(1)、2005 年 9 月本公司与国家开发银行浙江省分行签订借款协议，向其贷款 13.8 亿元，该借款以绕城高速公路北线项目及温州瓯江二桥项目公路收费权共同提供质押担保，担保期限为 2005 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日，截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 5 亿元。

(2)、2005 年原子公司温州绕城告诉公路有限公司与国家开发银行签订借款协议，向其贷款

22.40亿元，用于绕城高速公路北线项目基本建设，借款期限为2005年9月至2025年9月。该借款以绕城高速公路北线项目及温州瓯江二桥项目公路收费权共同提供质押担保。2012年经温州市国资委【2011】70号及温州市人民政府【2011】329号抄告单批准，2012年1月1日与本公司对全资子公司温州绕城高速公路有限公司进行了吸收合并，2012年9月本公司与国家开发银行签订借款合同变更协议，借款人变为本公司，质押物变更为绕城高速公路北线项目及36%的温州瓯江二桥项目公路收费权，截止2014年12月31日，借款余额为13.5亿元。

(3)、子公司温州房开公司2013年5月与中国民生银行股份有限公司温州分行签订最高额抵押合同，以人民西路54幢5、6、7楼以及人民东路银河大厦三层301-2、301-3等共29套计7823.26m<sup>2</sup>的房产为温州交投公司与该行从2013年5月27日至2016年5月27日发生的债权提供本金最高额为20,016万元的抵押担保。2014年3月10日，温交投公司偿还中国民生银行1亿元，截止2014年12月31日止，该借款余额为零。

(4)、子公司温州市房地产开发股份有限公司2013年6月与温州银行股份有限公司解放路支行签订最高额抵押合同(温银760002013年高抵字00047号)，以其所有的鹿城区车站大道大诚商厦二层201室的办公楼1,025.56平方米和土地使用权190.76平方米为母公司温州交投集团有限公司与该行从2013年6月24日至2016年6月24日发生的债券提供最高额为1,820万元的抵押担保。截止2014年12月31日，温交投公司尚未发生该借款。

(5)、子公司温州市房地产开发股份有限公司2013年6月本与温州银行股份有限公司解放路支行签订最高额抵押合同(温银760002013年高抵字00048号)，以其所有的鹿城区车站大道大诚商厦二层301室的办公楼1,045.59平方米和土地使用权149.48平方米为温州市交交投公司与该行从2013年6月24日至2016年6月24日发生的债权提供最高额为1,850万元的抵押担保。截止2014年12月31日，温交投公司尚未发生该借款。

(6)、子公司温州市交通工程咨询有限公司于2010年2月与温州银行签订温银7202010年高抵字00033号最高额抵押合同，将其所有的鹿城区车站大道云锦大厦C幢303室房产作为抵押物，为本公司与温州银行在2010年2月23日至2015年2月23日内签署的所有主合同下的各笔债权提供最高额抵押担保；截止2014年12月31日，尚未办理抵押登记手续，该项下无借款余额。

### 十三、其他重要事项说明

1、根据温国资委【2011】170号及温州市人民政府【2011】329号抄告单意见，本公司于2012年1月1日对全资子公司温州绕城高速公路有限公司进行了吸收合并，该子公司原有的债权、债务关系以及资产均由本公司承继，同时本公司另设温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司，

由该分公司承接原绕城北线项目的内部独立核算职能。根据 2012 年 12 月 31 日浙江省人民政府办公厅浙政办抄【2012】50 号抄告单意见，同意发文之日起至 2013 年 12 月 31 日止，温州绕城高速北线通行费票据和通行费拆分专户暂调整为“温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司。”待本公司在规定期限内完成温州绕城高速公路北线项目竣工验收后，按有关规定正式办理收费主体变更手续。截止 2014 年 12 月 31 日，子公司绕城高速公路有限公司尚未完成注销手续，温州绕城高速公路北线项目也尚未完成竣工验收。

2、本公司所属温州绕城高速公路北线项目于 2011 年 2 月全线正式开通（其中仰义段于 2011 年 2 月开通，其他路段于 2010 年 7 月开通），该项目概算为 33.11 亿元。2008 年温州市审计局对该工程进行了专项审计，并出具温审投【2009】36 号《温州市审计局关于温州绕城高速公路北线工程超概情况专项审计调查的报告》，审计确定工程调整概算金额 37.38 亿元，待确定金额 6.61 亿元，两项合计 43.9 亿元。本公司累计按上述审计报告金额暂时预转固定资产 43.99 亿元，并按车流量对其进行折旧。截止 2014 年 12 月 31 日，应付账款暂估工程款余额 5.06 亿。最终造价以工程财务竣工决算为准。

3、2000 年根据《关于温州大桥项目移交若干问题的批复》（温政办〔2000〕4 号）及温财资〔2000〕53 号、以温交计〔2000〕65 号，温州大桥（原温州瓯江二桥）资产划归本公司所有，1993 年温州大桥指挥部在建设温州瓯江二桥期间获得交通部安排的车购税及养路资金 2.74 亿元以及该借款累计计提的利息尚未支付。

4、本公司所属温州大桥（即原温州瓯江二桥）系国务院批准兴建的黑龙江同江至海南省三亚市的沿海国道主干线的重要组成部分，也是浙江省甬台温高速公路跨越瓯江的控制性桥梁，全场 17.1 公里。一期桥梁工程于 1998 年 6 月通车试运行，二期连接线于 1999 年 10 月完工通车。经浙江省人民政府浙政办发〔1998〕79 号文批准于 1998 年 6 月 5 日开始试运行收费。2010 年 7 月本公司根据测算上报申请核定温州大桥收费年限（温发展〔2010〕44 号），该事项尚未得到批复。

5、经温州市人民政府办公室〔2012〕176 号抄告单以及温州市人民政府国有资产管理委员会《关于温州市交通投资集团有限公司开展融资性售后回租业务有关问题的批复》（温国资委〔2013〕59 号）批复同意，本年度公司以温州大桥路面资产及附属设施为融资租赁标的物，并以温州大桥 64% 收费权为本次融资提供担保，与国银融资租赁有限公司开展售后回租租赁业务，融资金额为 14 亿元，期限 8 年。租赁期届满，本公司有权以人民币壹佰元的名义价格以租赁物在当时所处的状态回购租赁物。

6、经温州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于温州市交投投资集团有限公司开展泽雅水库资产融资性售后回租业务的批复》（温国资委〔2013〕160 号）批复同意，本年度泽雅水库工程及其配套设施作为标的物，并以泽雅水库原水收费权为本次融资提供担保，与浦银金融租赁股份有限

公司开展售后融资租赁业务。融资金额 4 亿元，期限为 10 年。租赁期届满，本公司仅以人民币壹元的名义价格以租赁物在当时所处的状态回购租赁物。

7、截止 2014 年 12 月 31 日本公司对其联营公司温州瓯江通道建设有限公司的其他应收款期末余额为 504,159,666.51 元，本次审计收回的询证函中，温州瓯江通道建设有限公司对本公司确认的期末其他应付账款余额为 265,268,519.11 元，差异额为 238,891,147.40 元。根据瓯江通道建设有限公司 2014 年 11 月 30 日股东会第二次会议，由代表 100% 的股东表决权参加，经代表 100% 股东表决权的股东通过：截止 2014 年 12 月 31 日公司向股东借入的建设资金 113,463 万元，其中温州交投公司借款 47,842 万元，永嘉方借款 65,621 万元，账面反映在其他应收款科目中。股东会同意将温交投公司借款 213,151,480.89 元和永嘉方借款 344,201,282.84 元转增为资本公积；以及该基建借款所计提的利息（2014 年 4 月至 12 月应付利息：交投 25,739,666.51 元，永嘉方利息 40,025,134.46 元）全部转增为资本公积，不再支付各方应付的利息。股东会同意 2015 年 1 月 1 日起，各股东借款转增资本公积后的借款余额及各股东的新增借款不再计息。据此，温州瓯江通道建设有限公司 2014 年度将对温州交投公司的其他应付款 238,891,147.40 元转为资本公积科目。但是温州交投公司就该事项尚未进行董事会决议和形成董事会文件予以确认，尚未对该事项进行账务处理。

8、根据温州房地产开发股份有限公司 2014 年 11 月董事会临时会议，同意温州房开公司与中天鹅（温州）实业有限公司（以下简称中天鹅公司）合作开发龙湾园区西片 4 号地块，依据三方签订的《合作开发合同》，属于债权性投资，不拥有该公司股份；为了保证温州房开公司债权权利的实现，中天鹅国际贸易公司以其拥有的中天鹅公司中的 100% 股权质押于本公司。2014 年 11 月 14 日，温州房开公司与中天鹅公司签订了合作开发合同。合同约定，中天鹅公司向本公司转让合作开发项目 49% 的权益，截止 2014 年 12 月 31 日，温州房开公司支付对价 44,600 万元。

9、导致子公司温州房开公司本年度出具保留意见的审计报告的事项为：温州房开公司与温州市人民路改建工程指挥部合作建设的人民路改建工程项目已竣工交付使用多年，但至今双方未结算。有关人民路改建工程的成本、往来款等分别反映在预付账款、其他应收款、存货、应付账款、预收账款和其他应付款中，未按规定转入开发产品核算，这不符合企业会计准则的规定。具体如下：

科 目	账 列 金 额
预付账款	9,467,602.81
其他应收款	32,988,435.87
存货	-18,225,254.04
应付账款	2,946,750.80
预收账款	3,661,205.15
其他应付款	74,737,148.50

如上所述，对于已出售的人民路改建项目开发成本取得的营业收入，其对应的营业成本系按计划的销售成本率进行结转，我们无法获取充分、恰当的审计证据来判断其对报表可能产生的影响金额。

#### 10、受托代建项目说明

控股子公司温州房开公司与温州市财政局、温州财税职工中等专业学校等单位签订代建协议，由温州房开公司代建温州市财政大楼等项目（详见下表）。截止 2014 年 12 月 31 日上述代建项目累计工程施工余额 605,317,753.79 元（挂存货—开发成本科目），预收代建工程款合计 609,545,776.31 元（挂其他应付款科目），具体如下：

委托人	代建项目名称	已收委托代建款	代建项目已发生成本
温州市财政局	温州市财税、地税局综合办公业务用房	220,000,000.00	217,262,482.71
温州市财税职工中等专业学校	温州市财税职工中等专业学校改建一期工程	47,570,000.00	43,812,417.87
温州市残疾人联合会	温州市残疾人综合服务中心建设工程	74,891,622.00	74,757,531.05
温州市车站大道城南大道工程建设开发管理办公室	温州市车站大道 16-3 号地块安置工程	153,165,128.60	154,036,416.75
温州市车站大道城南大道工程建设开发管理办公室	温州市车站大道前二号安置地块建设工程	73,767,104.71	74,539,632.11
温州市城市道路桥梁建设处	温州市飞霞南路改建区安置房建设工程	40,151,921.00	40,909,273.30
<u>合 计</u>		<u>609,545,776.31</u>	<u>605,317,753.79</u>

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 4 月 16 日由董事会（总经理办公会）通过及批准发布。



编号:No.100361832



# 营业执照

(副本) (4-1)



名 称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
类 型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区2008室  
执行事务合伙人 黄锦辉  
成立日期 2013年10月22日  
合伙期限 2013年10月22日至 长期  
经营范围 审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014 年 08 月 29 日



证书序号：000136

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：黄锦辉



证书号：15

发证时间：二〇一三年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一五年十一月二十七日



会计师事务所



名称：普达会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：  
办公场所：  
北京朝阳区东三环中路100号1号楼东区  
20层2008室

组织形式：特殊普通合伙  
会计师事务所编号：11000154  
注册资本(出资额)：159万元  
批准设立文号：京财会许司[2013]0061号  
批准设立日期：2013-10-11



发证机关：北京市财政局  
二〇一三年八月二十一日

证书序号：NO 006863

### 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会计法法定业务的凭证。
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》。



中国注册会计师协会

姓 名 高敏建  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1977-07-04  
Date of birth  
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号 330323197707040954  
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.



年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d

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.



<p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS</p>		<p>中国注册会计师协会</p>											
<table border="1"> <tr> <td>姓 名</td> <td>周玉文</td> </tr> <tr> <td>性 别</td> <td>男</td> </tr> <tr> <td>出生日期</td> <td>1980-08-08</td> </tr> <tr> <td>工作单位</td> <td>浙江中通正一会计师事务所有限公司</td> </tr> <tr> <td>身份证号</td> <td>330106198008084410</td> </tr> </table>				姓 名	周玉文	性 别	男	出生日期	1980-08-08	工作单位	浙江中通正一会计师事务所有限公司	身份证号	330106198008084410
姓 名	周玉文												
性 别	男												
出生日期	1980-08-08												
工作单位	浙江中通正一会计师事务所有限公司												
身份证号	330106198008084410												
<p><b>年度检验登记</b> Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2014.01.01</p> <p>年 / 月 / 日</p>		<p><b>年度检验登记</b> Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>年 / 月 / 日</p>											

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.



6

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.



7