

玉环县交通投资集团有限公司公司债券 2014 年年度报告

重要提示：

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、公司概况

公司名称：玉环县交通投资集团有限公司

注册地址：玉环县城关广陵路（县交通局西七楼）

法定代表人：王庆飞

经营范围：交通基础设施项目投资及经营管理，房地产开发，土地整理。（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。）

公司信息披露事务人：林庆

公司联系地址：浙江省台州市玉环县城关广陵路交通大厦西八楼

联系电话：0576-87250789

传真：0576-87250722

邮编：317600

二、经审计的 2014 年年度财务报告

本公司经审计的 2014 年度财务报告见附表。

三、已发行债券兑付兑息情况

（一）2012 年玉环县交通投资集团有限公司公司债券

本公司已发行 2012 年玉环县交通投资集团有限公司公司债券，发行要素如下：

- 1、债券名称：2012 年玉环县交通投资集团有限公司公司债券。
- 2、发行首日：2012 年 10 月 12 日。
- 3、债券发行总额：人民币 10 亿元。
- 4、债券期限：7 年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款，即在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。
- 5、债券利率：本期债券票面年利率为 7.15%，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年付息，不计复利。
- 6、债券还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。最后五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，本金自兑付日起不另计利息。
- 7、担保方式：本期债券无担保。
- 8、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+，发行主体长期信用等级为 AA。

2014年10月12日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

（二）2014 年第一期玉环县交通投资集团有限公司公司债券

本公司已发行 2014 年第一期玉环县交通投资集团有限公司公司债券，发行要素如下：

1、债券名称：2014 年第一期玉环县交通投资集团有限公司公司债券。

2、发行首日：2014 年 4 月 28 日。

3、债券发行总额：人民币 5 亿元。

4、债券期限：7 年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款，即在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。

5、债券利率：本期债券票面年利率为 5.65%，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年付息，不计复利。

6、债券还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。最后五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，本金自兑付日起不另计利息。

7、担保方式：本期债券无担保。

8、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，发行主体长期信用等级为 AA。

（三）2014 年第二期玉环县交通投资集团有限公司公司债券

本公司已发行 2014 年第二期玉环县交通投资集团有限公司公司债券，发行要素如下：

1、债券名称：2014 年第二期玉环县交通投资集团有限公司公司债券。

2、发行首日：2015 年 3 月 20 日。

3、债券发行总额：人民币 5 亿元。

4、债券期限：7 年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款，即在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。

5、债券利率：本期债券票面年利率为 6.18%，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年付息，不计复利。

6、债券还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。最后五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，本金自兑付日起不另计利息。

7、担保方式：本期债券无担保。

8、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，发行主体长期信用等级为 AA。

四、银行贷款本息有无逾期

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

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

六、债券跟踪评级情况说明

无。

七、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

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、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

八、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券本期无变动。

九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况
无。

十、其他事项
无。

本页无正文，为《玉环县交通投资集团有限公司公司债券 2014 年年度报告》盖章页

玉环县交通投资集团有限公司



2015 年 4 月 29 日



玉环县交通投资集团有限公司

二〇一四年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—42 页



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
杭州市西湖区西城纪商务大厦2号楼712室
邮编 310012
电话：0571-87208233/89890665/89731120
传真：0571-86586031
www.spag-cn.com

审 计 报 告

亚会B审字（2015）209号

玉环县交通投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的玉环县交通投资集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

赵晓磊



中国注册会计师：

刘勇



二〇一五年四月二十四日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数	负债和所有者权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	280,329,118.94	163,308,106.98	短期借款	9	29,800,000.00	229,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		37,810.00	1,607,323.99	应付账款	10	11,329,494.00	14,563,326.99
预付款项		837,900.00	694,148.00	预收款项		200,000.00	
应收利息				应付职工薪酬		893,329.70	772,510.72
应收股利				应交税费	11	34,915,373.05	24,646,604.72
其他应收款	2	1,550,502,157.49	1,855,510,265.58	应付利息	12	21,654,170.25	17,311,094.95
存货	3	6,666,482,384.14	3,660,075,403.17	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	13	280,959,529.14	37,216,567.13
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	4	50,000,000.00	7,000,000.00	一年内到期的非流动负债			35,000,000.00
流动资产合计		8,548,189,370.57	6,688,195,247.72	其他流动负债		2,242,195.12	2,836,351.68
				流动负债合计		381,994,091.26	362,146,456.19
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	14	470,000,000.00	320,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券	15	1,484,131,573.85	988,457,702.71
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	5	1,174,931,289.65	424,165,192.84	长期应付款	16	404,608,743.15	391,633,857.76
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	6	60,073,007.72	47,368,698.10	专项应付款	17	312,290,000.00	110,980,000.00
在建工程		2,065,300.00	12,769,342.85	预计负债			
工程物资				递延收益	18	28,456,667.75	36,036,334.31
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,699,486,984.55	1,847,107,894.78
无形资产	7	235,084,436.58	241,955,218.38	负债合计		3,081,481,075.81	2,209,254,350.97
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本	19	200,000,000.00	200,000,000.00
长期待摊费用		17,558.42	122,906.54	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产	8	1,299,807,904.57	1,184,291,245.98	永续债			
非流动资产合计		2,771,980,496.94	1,910,672,604.69	资本公积	20	6,548,922,086.47	3,969,987,486.47
				减：库存股			
资产总计		11,320,169,867.51	7,598,867,852.41	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	21	142,247,041.89	115,906,936.23
				未分配利润	22	1,347,519,663.34	1,103,719,078.74
				外币报表折算差额			
				归属母公司所有者权益合计		8,238,688,791.70	5,389,613,501.44
				少数股东权益			
				股东权益合计		8,238,688,791.70	5,389,613,501.44
				负债和股东权益总计		11,320,169,867.51	7,598,867,852.41

法定代表人：王庆飞

主管会计工作的负责人：林庆

会计机构负责人：林琳





资产负债表

2014年12月31日

会计报表

单位：人民币元

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

资产	附注	期末数	期初数	负债和所有者权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		220,071,771.62	112,667,501.88	短期借款			200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		23,894.00	23,894.00
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		33,672,950.30	23,688,786.00
其他应收款	1	1,441,417,386.42	1,800,850,247.89	应付利息		21,279,811.93	17,248,266.58
存货		6,661,810,500.00	3,655,648,900.00	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		399,619,385.73	64,856,184.73
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		50,000,000.00	7,000,000.00	一年内到期的非流动负债			35,000,000.00
流动资产合计		8,373,299,638.04	5,076,176,649.77	其他流动负债			
				流动负债合计		454,596,041.96	340,817,131.31
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		320,000,000.00	320,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券		1,484,131,573.65	988,457,702.71
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款		318,221,104.01	308,125,703.98
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,716,938.62	1,929,679.06	专项应付款		300,400,000.00	100,000,000.00
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益		24,295,557.67	31,369,667.67
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,447,009,345.33	1,747,953,074.36
无形资产		120,153,423.71	120,153,423.71	负债合计		2,901,605,387.29	2,088,770,205.67
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
长期待摊费用		17,558.42	122,906.54	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产		1,159,337,169.76	1,051,736,327.99	永续债			
非流动资产合计		2,640,218,886.27	1,782,171,036.27	资本公积		6,505,351,270.58	3,926,316,670.58
				减：库存股			
资产总计		11,013,518,524.31	7,358,347,686.04	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		142,247,041.89	115,906,936.23
				未分配利润		1,264,414,824.55	1,027,363,873.66
				外币报表折算差额			
				归属母公司所有者权益合计			
				少数股东权益			
				股东权益合计		8,111,913,137.02	5,269,577,480.37
				负债和股东权益总计		11,013,518,524.31	7,358,347,686.04

法定代表人：王庆飞

主管会计工作的负责人：林庆

会计机构负责人：林琳





合并利润表

2014年度

会会02表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	368,737,759.45	301,701,153.40
减：营业成本	1	108,248,803.16	73,817,631.60
营业税金及附加		12,547,725.66	9,752,378.27
销售费用		9,653,521.73	8,949,142.44
管理费用		16,790,877.43	15,491,414.72
财务费用	2	30,208,919.67	12,058,912.06
资产减值损失	3	-1,540,591.06	1,495,841.31
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	4	1,597,689.82	6,494,239.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		806,096.81	3,435,061.59
二、营业利润(损失以“-”号填列)		194,426,192.68	186,630,072.22
加：营业外收入	5	79,776,317.27	77,041,270.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,398,805.55	630,972.41
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)		271,803,704.40	263,040,370.21
减：所得税费用		1,663,014.14	792,723.58
四、净利润(损失以“-”号填列)		270,140,690.26	262,247,646.63
归属于母公司所有者的净利润			
归属于少数股东的净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		270,140,690.26	262,247,646.63
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王庆飞



主管会计工作的负责人：林庆



会计机构负责人：林琳





利润表

2014年度

会企02表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	292,600,000.00	252,000,000.00
减：营业成本	1	58,520,000.00	42,000,000.00
营业税金及附加		9,655,800.00	8,316,000.00
销售费用			
管理费用		4,644,809.39	2,648,498.67
财务费用		36,821,721.48	19,021,219.27
资产减值损失		-1,518,031.96	1,442,052.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,597,669.82	6,081,705.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		806,096.81	3,435,061.59
二、营业利润（损失以“-”号填列）		186,073,390.91	184,653,934.49
加：营业外收入		79,163,000.00	74,242,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,835,334.26	255,264.43
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（损失以“-”号填列）		263,401,056.65	258,640,670.06
减：所得税费用			
四、净利润（损失以“-”号填列）		263,401,056.65	258,640,670.06
归属于母公司所有者的净利润			
归属于少数股东的净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		263,401,056.65	258,640,670.06
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王庆飞

主管会计工作的负责人：林庆

会计机构负责人：林琳



合并现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	371,774,374.01	333,483,048.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	71,553,195.17	89,737,260.70
经营活动现金流入小计	443,327,569.18	423,220,308.70
购买商品、接受劳务支付的现金	101,547,640.58	110,949,834.47
支付给职工以及为职工支付的现金	22,912,721.86	22,765,097.69
支付的各项税费	9,981,783.04	3,615,519.40
支付其他与经营活动有关的现金	260,683,763.13	214,716,258.29
经营活动现金流出小计	395,125,908.61	352,046,709.85
经营活动产生的现金流量净额	48,201,660.57	71,173,598.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金	791,593.01	3,059,177.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	200,400,000.00	191,303,690.93
投资活动现金流入小计	208,191,593.01	241,362,868.56
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,384,633.90	159,288,040.54
投资支付的现金	422,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		900,000.00
投资活动现金流出小计	428,384,633.90	360,188,040.54
投资活动产生的现金流量净额	-220,193,040.89	-118,825,171.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	492,500,000.00	
取得借款收到的现金	179,800,000.00	229,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	702,900,000.00	229,800,000.00
偿还债务支付的现金	235,000,000.00	213,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,267,607.72	119,765,694.69
支付其他与筹资活动有关的现金	63,620,000.00	5,400,000.00
筹资活动现金流出小计	413,887,607.72	338,165,694.69
筹资活动产生的现金流量净额	289,012,392.28	-108,365,694.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	117,021,011.96	-156,017,267.82
加：期初现金及现金等价物余额	163,308,106.98	319,325,374.80
六、期末现金及现金等价物余额	280,329,118.94	163,308,106.98

法定代表人：王庆飞



主管会计工作的负责人：林庆



会计机构负责人：林琳





现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：玉环县交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	292,600,000.00	252,000,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,000,000.00	82,419,838.64
经营活动现金流入小计	342,600,000.00	334,419,838.64
购买商品、接受劳务支付的现金	57,566,899.00	75,171,863.00
支付给职工以及为职工支付的现金	107,330.00	371,453.00
支付的各项税费	3,202,281.98	196,759.56
支付其他与经营活动有关的现金	249,523,204.57	205,014,144.68
经营活动现金流出小计	310,399,715.55	280,754,220.24
经营活动产生的现金流量净额	32,200,284.45	53,665,618.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金	791,593.01	2,646,643.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	200,400,000.00	166,628,855.18
投资活动现金流入小计	208,191,593.01	216,275,498.60
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,850,047.69
投资支付的现金	422,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		5,900,000.00
投资活动现金流出小计	422,000,000.00	353,750,047.69
投资活动产生的现金流量净额	-213,808,406.99	-137,474,549.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	492,500,000.00	
取得借款收到的现金		200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	29,800,000.00
筹资活动现金流入小计	642,500,000.00	229,800,000.00
偿还债务支付的现金	235,000,000.00	213,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,267,607.72	118,282,482.46
支付其他与筹资活动有关的现金	3,220,000.00	5,400,000.00
筹资活动现金流出小计	353,487,607.72	336,682,482.46
筹资活动产生的现金流量净额	289,012,392.28	-106,882,482.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	107,404,269.74	-190,691,413.15
加：期初现金及现金等价物余额	112,667,501.88	303,358,915.03
六、期末现金及现金等价物余额	220,071,771.62	112,667,501.88

法定代表人：王庆飞



主管会计工作的负责人：林庆



会计机构负责人：林琳



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：玉环县宏源物资贸易有限公司

项目	本期金额							上期金额						
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益			归属于母公司所有者权益				少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	200,000,000.00		3,282,187,484.47	115,858,136.23	1,103,774,458.74	4,701,819,989.44		200,000,000.00		3,282,187,484.47	115,858,136.23	1,103,774,458.74	4,701,819,989.44	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	200,000,000.00		3,282,187,484.47	115,858,136.23	1,103,774,458.74	4,701,819,989.44		200,000,000.00		3,282,187,484.47	115,858,136.23	1,103,774,458.74	4,701,819,989.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）净利润														
（二）其他综合收益														
（三）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、结转重分类准备等会计处理影响损益产生的变动														
5、其他														
（六）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（七）其他														
四、本年年末余额	200,000,000.00		3,282,187,484.47	115,858,136.23	1,103,774,458.74	4,701,819,989.44		200,000,000.00		3,282,187,484.47	115,858,136.23	1,103,774,458.74	4,701,819,989.44	

法定代表人：王庆

主管会计工作的负责人：林庆

会计机构的负责人：林琳



所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	本期金额						上期金额								
	股本		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股							优先股	其他					
一、上年年末余额	200,000,000.00		3,876,564,678.88			1,427,524,872.34	5,204,089,460.37	200,000,000.00			3,188,225,104.47			1,427,524,872.34	4,922,873,384.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	200,000,000.00		3,876,564,678.88			1,427,524,872.34	5,204,089,460.37	200,000,000.00			3,188,225,104.47			1,427,524,872.34	4,922,873,384.29
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)			4,374,041,048.88			237,884,033.94	3,843,245,086.95				44,025,286.11			222,770,883.05	374,704,176.17
(一) 综合收益总额						242,101,036.44	242,101,036.44							228,840,076.00	228,840,076.00
(二) 其他综合收益															
(三) 股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股			4,374,041,048.88				4,374,041,048.88				44,025,286.11			44,025,286.11	44,025,286.11
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(四) 利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
(五) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、结转重分类调整及会计制度衔接或净资产重分类产生的变动															
5、其他															
(六) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(七) 其他															
四、本年年末余额	200,000,000.00		4,374,041,048.88			237,884,033.94	3,843,245,086.95	200,000,000.00			3,528,310,470.58			222,770,883.05	5,329,377,480.37

法定代表人：王庆飞

主管会计工作的负责人：林庆

会计机构的负责人：林琳

玉环县交通投资集团有限公司

财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：玉环县交通投资集团有限公司

注册地址：玉环县城关广陵路（县交通局西七楼）

注册资本：人民币 20,000 万元

法人营业执照注册号：331021000107707

法定代表人：王庆飞

经济性质：国有企业

经营期限：自 2003 年 7 月 8 日至 2023 年 7 月 7 日止。

2、公司历史沿革

玉环县交通投资集团有限公司（以下简称“本公司”）系由玉环县国有资产管理委员会单独出资组建，成立于 2003 年 7 月 8 日。注册资本 2 亿元，实收资本 2 亿元。

3、公司经营范围

交通基础设施项目投资及经营管理，房地产开发，土地整理。（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。）

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2014 年 4 月 20 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(四) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企

业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊

余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

5. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(八) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：单个客户期末余额在 500 万元以上的款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如存在减值迹象，按其预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

①信用风险特征组合的确定依据：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

确定组合的依据	应收账款账龄
组合 1	1 年以内
组合 2	1—2 年
组合 3	2—3 年
组合 4	3 年以上

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按余额百分比法（计

提比例为 0.5%) 并结合个别认定法估算坏账损失。

3. 其他单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法

按应收款项期末余额的 0.5% 计提坏账损失。

除非有证据表明应收款项形成了坏账损失，本公司对合并范围内的应收款项不计提坏账损失。

(九) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用先进先出法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货

币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房租及建筑物	平均年限法	10-20	5%	9.50-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5%	19.00-9.50
工器具及家具	平均年限法	5	5%	19.00
运输设备	平均年限法	5-10	5%	19.00-9.50
电子设备	平均年限法	5	5%	9.50
构筑物	平均年限法	10-20	5%	9.50-4.75
其他设备	平均年限法	5	5%	9.50

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）长期资产减值

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。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。

（十六）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

- (1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 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。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 经营租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税（费）项

(一) 主要税种及税率

1. 增值税

本公司按销售货物或应税劳务收入的 3% 计缴增值税。

2. 营业税

本公司按应纳税营业额的 5%、3% 计缴营业税。

3. 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

本公司的城市维护建设税按应缴流转税税额的 5% 计缴；教育费附加按应缴流转税税额的 3% 计缴；地方教育费附加按应缴流转税税额的 2% 计缴。

4. 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

5. 企业所得税

本公司及其子公司的企业所得税使用税率为 25%。

6. 个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

六、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

序号	子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
1	玉环县交通实业有限公司	基础设施建设投资	11,400	交通项目投资开发、经营
2	玉环滚装轮渡有限公司	轮渡客运	3,700	玉环大麦屿至乐清南岳航线客滚船运输、客运站经营
3	玉环路桥工程有限公司	公路施工	497.63	公路施工

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
1. 通过设立或投资等方式取得			
无			
2. 同一控制下合并取得			
玉环县交通实业有限公司	11,400	100	100

玉环滚装轮渡有限公司	3,700	100	100
3. 非同一控制下合并取得			
玉环路桥工程有限公司	497.63	100	100

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	284,781.14	245,824.86
银行存款	280,044,337.80	163,062,282.12
合 计	280,329,118.94	163,308,106.98

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

本公司不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	432,741,631.06	27.77	2,163,708.16	430,577,922.90
1-2 年	383,615,247.86	24.62	1,918,076.23	381,697,171.63
2-3 年	312,712,350.59	20.07	1,563,561.76	311,148,788.83
3 年以上	429,224,396.11	27.54	2,146,121.98	427,078,274.13
合 计	1,558,293,625.62	100.00	7,791,468.13	1,550,502,157.49

账龄分析 (续)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	537,688,047.87	28.83	2,688,440.23	534,999,607.64
1-2 年	704,745,287.87	37.79	3,523,726.43	701,221,561.44
2-3 年	222,744,155.91	11.95	1,113,720.79	221,630,435.12
3 年以上	399,656,946.11	21.43	1,998,284.73	397,658,661.38

合 计	1,864,834,437.76	100.00	9,324,172.18	1,855,510,265.58
-----	------------------	--------	--------------	------------------

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
浙江大麦屿港务有限公司	32,532,560.00
小 计	32,532,560.00

(3) 期末其他应收款中已有 0.00 元用于担保。

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	176,949.82		176,949.82
开发成本	6,661,810,500.00		6,661,810,500.00
工程施工	4,494,934.32		4,494,934.32
合 计	6,666,482,384.14		6,666,482,384.14

明细情况(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,915.92		160,915.92
开发成本	3,655,648,900.00		3,655,648,900.00
工程施工	4,265,587.25		4,265,587.25
合 计	3,660,075,403.17		3,660,075,403.17

(2) 期末存货中已有 3,655,648,900.00 元用于担保。

(3) 存货期末余额中含资本化金额 0.00 元。

4. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	50,000,000.00	70,000,000.00
合 计	50,000,000.00	70,000,000.00

5. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	1,174,931,289.65		1,174,931,289.65
合 计	1,174,931,289.65		1,174,931,289.65

续

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	424,165,192.84		424,165,192.84
合 计	424,165,192.84		424,165,192.84

(2) 对合营联营企业投资

被投资 单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	成本	损益调整	其他权益 变动	期末数
浙江台州市沿海开发投资 有限公司	22.00	22.00	754,600,000.00	10,534,977.06	377,960,000.00	1,143,094,977.06
浙江大麦屿港务有限公司	20.00	20.00	40,626,688.45	-8,790,375.86		31,836,312.59
小 计			795,226,688.4	1,744,601.20	377,960,000.00	1,174,931,289.65

6. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	8,680,332.39	6,907.44		8,687,239.83
机器设备	7,869,245.93	367,480.00		8,236,725.93
运输设备	36,094,784.40	12,581,872.10		48,676,656.50
办公设备	282,295.00			282,295.00
电子设备	1,938,337.94	155,284.00		2,093,621.94
构筑物	56,444,334.04	7,125,911.25		63,570,245.29
其他	187,792.84			187,792.84
小计	111,497,122.54	20,237,454.79		131,734,577.33

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	3,468,746.81	461,882.70		3,930,629.51
机器设备	7,376,745.65	125,498.14		7,502,243.79
运输设备	25,987,687.79	3,680,132.73		29,667,820.52
办公设备	232,886.14	4,833.60		237,719.74
电子设备	1,446,857.39	149,454.52		1,596,311.91
构筑物	25,501,452.38	3,083,737.84		28,585,190.22
其他	114,048.28	27,605.64		141,653.92
小 计	64,128,424.44	7,533,145.17		71,661,569.61

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋建筑物	5,211,585.58	4,756,610.32
机器设备	492,500.28	734,482.14
运输设备	10,107,096.61	19,008,835.98
办公设备	49,408.86	44,575.26
电子设备	491,480.55	497,310.03
构筑物	30,942,881.66	34,985,055.07
其他	73,744.56	46,138.92
合 计	47,368,698.10	60,073,007.72

(2) 期末固定资产中已有 0.00 元用于担保。

7. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
玉坎段土地使用权	13,736,900.00			13,736,900.00
道路	312,677,343.86			312,677,343.86
小 计	326,414,243.86			326,414,243.86

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

玉坎段土地使用权	7,324,126.61	457,896.67		7,782,023.28
道路	77,134,898.87	6,412,885.13		83,547,784.00
小计	84,459,025.48	6,870,781.80		91,329,807.28

账面价值

项目	期初数	期末数
玉坎段土地使用权	6,412,773.39	5,954,876.72
道路	235,542,444.99	229,129,559.86
合计	241,955,218.38	235,084,436.58

(2) 期末无形资产中有 0.00 元用于担保。

8. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
玉环境内交通建设工程	1,299,807,904.57	1,184,291,245.98
合计	1,299,807,904.57	1,184,291,245.98

9. 短期借款

(1) 短期借款类别

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	29,800,000.00	229,800,000.00
合计	29,800,000.00	229,800,000.00

10. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,009,494.00	88.35	14,563,326.99	100.00
1-2 年	1,320,000.00	11.65		
合计	11,329,494.00	100.00	14,563,326.99	100.00

(2) 期末无应付关联方款项。

11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
所得税	658,058.84	276,598.90
增值税	105,699.90	115,326.73
营业税	30,036,904.52	21,323,728.35
城市维护建设税	1,517,897.42	31,860.10
土地使用税	13,908.54	702,147.98
房产税	13,811.65	1,055,455.49
教育费附加	904,284.91	16,145.54
地方教育附加	602,895.32	10,763.70
水利建设专项基金	1,004,721.28	1,063,022.59
印花税	5,340.77	2,029.38
残保金	2,724.00	2,016.00
代扣个人所得税	49,125.90	47,509.96
合 计	34,915,373.05	24,646,604.72

12. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	846,850.28	916,898.84
企业债券利息	20,432,961.65	15,866,923.29
短期借款应付利息	374,358.32	527,272.82
合 计	21,654,170.25	17,311,094.95

13. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	280,915,472.86	99.98	36,695,185.26	98.60
1-2 年	14,056.28	0.01	44,676.28	0.12
2-3 年				

3 年以上	30,000.00	0.01	476,705.59	1.28
合 计	280,959,529.14	100.00	37,216,567.13	100.00

(2) 期末无应付关联方款项。

14. 长期借款

(1) 长期借款类别

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	470,000,000.00	320,000,000.00
合 计	470,000,000.00	320,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数
浦发银行台州玉环支行	2011.2.1	2021.1.5	7.729	100,000,000.00
浦发银行台州玉环支行	2011.1.5	2021.1.5	7.729	50,000,000.00
浦发银行台州玉环支行	2012.3.1	2017.1.5	7.7162	100,000,000.00
浦发银行台州玉环支行	2014.8.27	2017.8.25	7.626	150,000,000.00
中国农业发展银行台州支行	2009.1.22	2016.12.26	6.5496	70,000,000.00
合 计				470,000,000.00

15. 应付债券

项 目	发行日期	期限	发行金额	期末数
公司债[注 1]	2012-10-12	7 年	1,000,000,000.00	991,279,837.38
公司债[注 2]	2014-11-3	7 年	500,000,000.00	492,851,736.27
合 计			1,500,000,000.00	1,484,131,573.65

注 1:经国家发展和改革委员会“发改财金【2012】1867 号”《国家发展改革委关于浙江玉环县交通投资集团有限公司发行 2012 年公司债券核准的批复》核准,本公司于 2012 年 10 月发行了面值 10.00 亿元的公司债券,票面利率 7.15%,期限 7 年。债券本金提前分次偿还,自第三年起至第七年,逐年按照债券发行总额 20%的比例偿还。

注 2:经国家发展和改革委员会“发改财金【2014】1615 号”《国家发展改革委关于浙江玉环县交通投资集团有限公司发行公司债券核准的批复》核准,本公司于 2014 年 11 月发行了

面值 5.00 亿元的公司债券，票面利率 5.65%，期限 7 年。债券本金提前分次偿还，自第三年起至第七年，逐年按照债券发行总额 20%的比例偿还。

16. 长期应付款

(1) 类别

项 目	期末数	期初数
非金融机构借款	326,405,744.27	326,405,744.27
应付利息	78,202,998.88	65,228,113.49
合 计	404,608,743.15	391,633,857.76

(2) 大额非金融机构借款明细

借款单位（项目）	金额
地方债券转贷	110,000,000.00
浙江玉环城市建设集团有限公司	45,000,000.00
玉环县财政局	149,000,000.00
合 计	304,000,000.00

17. 专项应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
股权投资拨款	300,400,000.00	100,000,000.00
76 省道玉环收费站补助资金	11,890,000.00	10,980,000.00
合 计	312,290,000.00	110,980,000.00

18. 递延收益

项目	拨款文件	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销年限
76 省道复线玉环段	浙交(2007)34 号	5,282 万元	22,214,667.67		5,282,000.00	16,932,667.67	10 年
76 省道复线玉环段	浙交(2008)105 号	1,831 万元	9,155,000.00		1,831,000.00	7,324,000.00	10 年
黄泥坎第二隧道	浙交[2009]34 号	700 万元	4,666,666.64		466,666.56	4,200,000.08	15 年
合计		7,813 万元	36,036,334.31		7,579,666.67	28,456,667.75	

19. 实收资本/股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
玉环县国有资产管理委员会	200,000,000.00			200,000,000.00
合 计	200,000,000.00			200,000,000.0

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拨款转入	282,769,007.00			282,769,007.00
无偿划拨资产[注]	3,658,908,505.52	2,200,974,600.00		5,859,883,105.52
资本溢价	1,457,246.43			1,457,246.43
权益法核算的长期股权投资	347,829.08	377,960,000.00		378,307,829.08
其他资本公积	26,504,898.44			26,504,898.44
合 计	3,969,987,486.47	2,578,934,600.00		6,548,922,086.47

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

注：根据玉环县国有资产管理办公室玉国资办企【2014】65号《关于同意以土地使用权注资的批复》文件，由玉环县国资办无偿划拨本公司玉环县漩门三期XXS010-1号、XXS010-2号和XXS010-4号三地块，面积共473,280平方米，评估值共220,097.46万元，本公司以评估值作为土地的入账总额计入开发成本与资本公积。

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	115,906,936.23	26,340,105.66		142,247,041.89
合 计	115,906,936.23	26,340,105.66		142,247,041.89

22. 未分配利润

项 目	期末数	期初数

调整前上期末未分配利润	1,103,719,078.74	867,335,499.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,103,719,078.74	867,335,499.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	270,140,690.26	262,247,646.63
减：提取法定盈余公积	26,340,105.66	25,864,067.01
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,347,519,663.34	1,103,719,078.74

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	368,669,559.45	301,681,953.40
其他业务收入	68,200.00	19,200.00
合 计	368,737,759.45	301,701,153.40

成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	108,248,803.16	73,817,631.60
其他业务成本		
合 计	108,248,803.16	73,817,631.60

（2）主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
客运收入	41,905,585.45	25,147,601.73	16,757,983.72
交通设施维护费	292,600,000.00	54,812,292.53	237,787,707.47
工程施工收入	34,163,974.00	28,288,908.90	5,875,065.10
小 计	368,669,559.45	108,248,803.16	260,420,756.29

2. 财务费用

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

利息支出减利息收入	30,184,930.71	12,041,545.50
其他	23,988.96	17,366.56
合计	30,208,919.67	12,058,912.06

3. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-1,540,591.06	1,495,841.31
合计	-1,540,591.06	1,495,841.31

4. 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	806,096.81	3,435,061.59
其他	791,593.01	3,059,177.63
合计	1,597,689.82	6,494,239.22

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
政府补助	79,609,666.56	76,930,666.67
其他	166,650.71	110,603.73
合计	79,776,317.27	77,041,270.4

(2) 政府补助说明

①与资产相关的政府补助

路段名称	文件依据	原始金额	摊销期限	本期摊销金额
黄泥坎第二隧道工程	浙交[2009]34号	7,000,000.00	15年	466,666.56
76省道复线玉环工程	浙交[2007]34号	52,820,000.00	10年	5,282,000.00
76省道复线玉环工程	浙交[2008]105号	18,310,000.00	10年	1,831,000.00
合计		78,130,000.00		7,579,666.56

②与收益相关的政府补助

项目或路段名称	文件依据	发生金额
---------	------	------

交通建设财政贴息	玉财建[2013]53号	50,000,000.00
县财政交通建设补贴资金	玉财建[2014]20号	22,030,000.00
合计		72,030,000.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	270,140,690.26	262,247,646.63
加: 资产减值准备	-1,540,591.06	1,495,841.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,533,145.17	6,295,155.14
无形资产摊销	6,870,781.80	6,870,781.80
长期待摊费用摊销	105,348.12	534,842.67
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)		75,743.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,853,139.75	15,258,436.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,597,689.82	-6,494,239.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-245,380.97	-3,416,344.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,718,965.84	-191,729,661.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-273,057,081.96	4,744,063.50
其他	-7,579,666.56	-24,708,666.67
经营活动产生的现金流量净额	48,201,660.57	71,173,598.85
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	280,329,118.94	163,308,106.98
减：现金的期初余额	163,308,106.98	319,325,374.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	117,021,011.96	-156,017,267.82

2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位情况

项 目	本期数	上年同期数
(1) 取得子公司及其他营业单位的有关情况：		
1) 取得子公司及其他营业单位的价格		
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4) 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1) 处置子公司及其他营业单位的价格		
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4) 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	280,329,118.94	163,308,106.98
其中：库存现金	284,781.14	245,824.86
可随时用于支付的银行存款	280,044,337.80	163,062,282.12
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	280,329,118.94	163,308,106.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	280,329,118.94	163,308,106.98

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
玉环县国有资产管理委员会	股东
玉环县交通实业有限公司	子公司
玉环滚装轮渡有限公司	子公司
玉环县路桥工程有限公司	子公司
浙江台州市沿海开发投资有限公司	联营企业
浙江大麦屿港务有限公司	联营企业

(二) 关联方交易情况

本报告期内，本公司未发生关联方交易事项。

(三) 关联方承诺

本报告期内，本公司未发生关联方承诺事项。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司对外提供债务担保情况如下 单位：人民币万元

被担保单位	担保事项	债权人	担保金额	担保期限
玉环县污水处理有限公司	融资租赁	华融金融租赁服务有限公司	7,000.00	2013.4-2018.4
	银行借款	交通银行台州玉环支行	2,000.00	2012.10-2014.10

	小计		9,000.00	
玉环县自来水有限公司	银行借款	交通银行台州玉环支行	2,700.00	2014.11-2016.11
	银行借款	交通银行台州玉环支行	300.00	2014.11-2016.11
	银行借款	华夏银行台州分行	2,600.00	2013.4-2016.6
	银行借款	华夏银行台州分行	1,400.00	2013.4-2016.6
	小计		7,000.00	
合计			16,000.00	

除上述担保事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司抵押资产情况如下：

单位：人民币万元

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额
玉环县交通投资集团有限公司	玉环县交通投资集团有限公司	浦发银行台州玉环支行	玉国用(2010)第 08023 号、玉国用(2010)第 08024 号土地使用权	7,000.00
	玉环县交通投资集团有限公司	中国农业发展银行台州支行	玉国用(2010)第 08023 号、玉国用(2010)第 08024 号土地使用权	25,000.00
玉环滚装轮渡有限公司	玉环县交通投资集团有限公司	兴业银行台州玉环支行	玉国用(2010)第 51442 号土地使用权	2,980.00

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司于 2015 年 3 月 9 日为子公司玉环滚装轮渡有限公司向上海浦东发展银行台州玉环支行借款 1.5 亿元提供抵押担保，抵押物为本公司玉国用 2014 第 01220 号土地使用权，抵押价值为 36000 万元。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	444,364,733.86	30.68	2,140,741.11	442,223,992.75
1-2 年	376,069,126.49	25.96	1,880,345.63	374,188,780.86

2-3 年	299,750,297.33	20.69	1,498,751.49	298,251,545.84
3 年以上	328,395,022.08	22.67	1,641,975.11	326,753,046.97
合 计	1,448,579,179.76	100.00	7,161,813.34	1,441,417,366.42

账龄分析 (续)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	546,680,658.48	30.21	2,642,548.13	544,038,110.35
1-2 年	691,497,280.84	38.21	3,457,486.40	688,039,794.44
2-3 年	215,980,253.00	11.94	1,079,901.27	214,900,351.73
3 年以上	355,381,900.87	19.64	1,499,909.50	353,881,991.37
合 计	1,809,540,093.19	100.00	8,679,845.30	1,800,860,247.89

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
浙江大麦屿港务有限公司	32,532,560.00
小 计	32,532,560.00

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,063,506.11		184,063,506.11
对合营联营企业投资	1,174,931,289.65		1,174,931,289.65
合 计	1,358,994,795.76		1,358,994,795.76

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末数
玉环县交通实业有限公司	100	100	129,000,000.00
玉环滚装轮渡有限公司	100	100	37,000,000.00
玉环县路桥工程有限公司	100	100	18,063,506.11
小 计			184,063,506.11

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
浙江台州市沿海开发投资有限公司	22	22	754,600,000.00	10,534,977.06	377,960,000.00	1143,094,977.06
浙江大麦屿港务有限公司	20	20	40,626,688.45	-8,790,375.86		31,836,312.59
小计			795,226,688.45	1,744,601.20		1,174,931,289.65

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	292,600,000.00	252,000,000.00
其他业务收入		
合计	292,600,000.00	252,000,000.00

成本

项目	本期数	上期数
主营业务成本	58,520,000.00	42,000,000.00
其他业务成本		
合计	58,520,000.00	42,000,000.00

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数		
	收入	成本	利润
交通设施维护费	292,600,000.00	58,520,000.00	234,080,000.00
小计	292,600,000.00	58,520,000.00	234,080,000.00

2. 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	806,096.81	3,435,061.59
其他	791,593.01	2,646,643.42
合计	1,597,689.82	6,081,705.01

(三) 母公司现金流量表项目注释

现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	263,401,056.65	258,640,670.06
加: 资产减值准备	-1,518,031.96	1,442,052.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,647.90	182,304.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	105,348.12	534,842.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,275,588.51	21,212,220.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,597,689.82	-6,081,705.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,417,545.60	-176,703,033.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-236,156,089.35	-21,319,734.41
其他	-7,113,000.00	-24,242,000.00
经营活动产生的现金流量净额	32,200,284.45	53,665,618.40
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	220,071,771.62	112,667,501.88

减：现金的期初余额	112,667,501.88	303,358,915.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	107,404,269.74	-190,691,413.15



玉环县交通投资集团有限公司
二〇一五年四月二十四日



编号:No.0 00788277

营业执照

注册号 110000016269274

名称 亚太（集团）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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02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。
 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



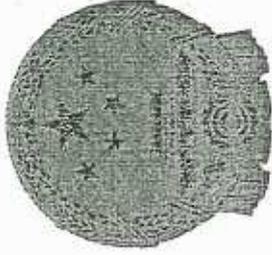
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年 02月 12日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 王子龙

办公场所： 北京市车公庄大街9号院8座2单元301室

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010075

注册资本(出资额)： 1320万元

批准设立文号： 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期： 2013-08-09



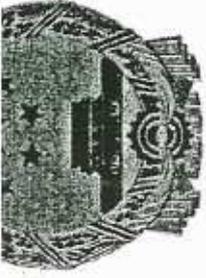
证书序号: NO. 019522

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000140

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

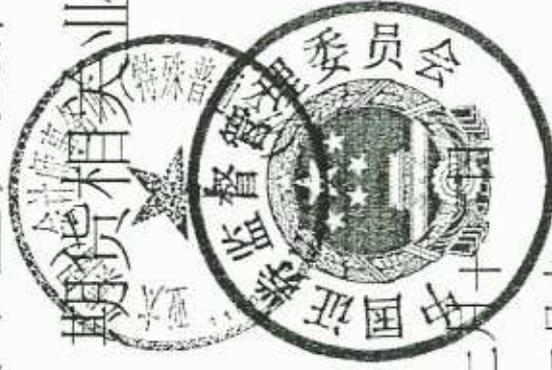
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、
期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一五年十二月九日



证书有效期至: 二〇一五年十二月九日



姓名	刘勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969-05-13
Date of birth	
工作单位	宁波仲冠会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	412301690513059
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.

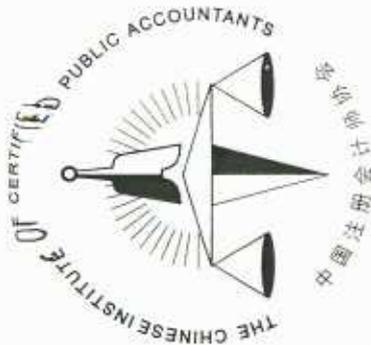
年 月 日
/ /

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 月 日
/ /



姓名: 赵晓磊
 Full name: 赵晓磊
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-07-19
 Date of birth: 1975-07-19
 工作单位: 河南立亚会计师事务所有限公司
 Working unit: 河南立亚会计师事务所有限公司
 身份证号码: 410105197507193338
 Identity card No.: 410105197507193338



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

2014 03 23日