

荆州经济技术开发区发展总公司

审计报告

勤信审字【2015】第11307号

## 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7-8
5. 母公司资产负债表	9-10
6. 母公司利润表	11
7. 母公司现金流量表	12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-49

## 中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层  
电话：(86-10) 68360123  
传真：(86-10) 68360123-3000  
邮编：100044

# 审计报告

勤信审字【2015】第11207号

荆州经济技术开发区发展总公司：

我们审计了后附的荆州经济技术开发区发展总公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

# 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：荆州经济技术开发区发展总公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	147,445,760.05	538,400,341.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	1,299,428,399.13	1,223,903,428.87
预付款项	五（三）	150,224,422.05	416,041,840.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	147,521,832.96	70,407,068.97
买入返售金融资产			
存货	五（五）	925,945,390.49	793,353,994.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,680,565,804.68</b>	<b>3,042,106,673.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（六）	18,000,000.00	18,000,000.00
持有至到期投资	五（七）	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（八）	23,222,313.99	23,495,517.69
固定资产	五（九）	26,855,356.31	24,799,995.18
在建工程	五（十）	1,425,093.00	1,950,671.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	8,421,443.75	8,744,300.00
开发支出			
商誉	五（十二）	2,297,865.23	2,297,865.23
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,222,072.28</b>	<b>81,288,349.10</b>
		<b>2,762,787,876.96</b>	<b>3,123,395,022.62</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：荆州经济技术开发区发展总公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十三）	1,738,000.00	
应付账款	五（十四）	50,900,200.17	63,579,744.96
预收账款	五（十五）	95,205,766.00	43,312,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,590.20	8,026.20
应交税费	五（十六）	40,739,211.34	32,043,446.17
应付利息	五（十七）	1,797,260.37	1,797,260.00
应付股利			
其他应付款	五（十八）	194,305,281.34	670,222,155.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	140,246,600.00	73,746,600.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>484,956,909.32</b>	<b>884,709,733.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十）	410,493,087.60	484,239,687.60
应付债券	五（二十一）	400,000,000.00	400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十二）	94,071,543.87	76,587,306.67
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>904,564,631.47</b>	<b>960,826,994.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,389,521,540.79</b>	<b>1,845,536,727.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五（二十三）	132,117,090.64	132,117,090.64
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	496,914,501.43	496,914,501.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	74,345,804.75	64,668,936.15
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	665,859,870.51	579,704,700.44
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,369,237,267.33</b>	<b>1,273,405,228.66</b>
少数股东权益		4,029,028.84	4,453,066.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,373,266,296.17</b>	<b>1,277,858,295.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,762,787,836.96</b>	<b>3,123,395,022.62</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表  
2014年度

编制单位：荆州经济技术开发区发展总公司

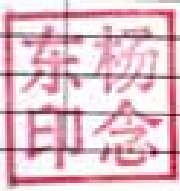
单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		228,284,532.33	241,021,056.29
其中：营业收入	五（二十七）	228,284,532.33	241,021,056.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,783,896.38	289,078,631.21
其中：营业成本	五（二十七）	207,650,097.96	214,294,243.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五（二十八）	674,580.43	849,079.21
销售费用			
管理费用		15,658,438.09	23,896,646.95
财务费用	五（二十九）	-61,996.23	-51,737.09
资产减值损失	五（三十）	6,862,766.15	48,090,296.67
加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示)			
投资收益(损失以“-”号列示)	五（三十一）	2,716,575.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		317,211.50	-48,057,574.96
加：营业外收入	五（三十二）	95,165,217.00	165,610,613.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十三）	74,427.65	52,700.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损以“-”号列示)		95,408,000.85	117,500,338.84
减：所得税费用			
五、净利润(亏损以“-”号列示)		95,408,000.85	117,500,338.84
归属于母公司股东的净利润		95,832,038.67	117,879,545.27
少数股东损益		-424,037.82	-379,206.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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) 以后将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.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		95,408,000.85	117,500,338.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,832,038.67	117,879,545.27
归属于少数股东的综合收益总额		-424,037.82	-379,206.43
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2014年度

编制单位：荆州经济开发区发展总公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,694,400.00	160,308,064.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同赔款取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		648,088,475.64	979,880,095.54
经营活动现金流入小计		712,782,875.64	1,140,188,160.40
购买商品、接受劳务支付的现金		522,322,892.89	927,223,433.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,272,497.55	1,293,461.34
支付的各项税费			
支付的其他与经营活动有关的现金		497,476,145.76	254,069,257.46
经营活动现金流出小计		1,021,071,536.20	1,182,586,152.00
经营活动产生的现金流量净额		-308,288,660.56	-42,397,991.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		590,000,000.00	800,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,716,575.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		592,716,575.33	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,182,034.89	6,982,122.89
投资所支付的现金		590,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		593,182,034.89	6,982,122.89
投资活动产生的现金流量净额		-465,459.54	-6,182,122.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		80,000,000.00	172,000,000.00
发行债券收到的现金			395,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	567,800,000.00
偿还债务所支付的现金		87,246,600.00	123,246,600.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		76,711,860.94	50,367,813.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		163,958,460.94	173,614,413.49
筹资活动产生和现金流量净额		-83,958,460.94	394,185,586.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		538,400,341.09	192,794,869.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		454,441,880.15	586,980,455.58

法定代表人：

邱东

主管会计工作负责人：

东杨  
印念

会计机构负责人：

尹英  
印晓



合并所有者权益变动表  
2014年度

编制单位：郑州市经济开发区发展总公司

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	132,117,090.64				496,914,301.43				64,668,936.13		179,704,700.44	4,453,066.66	1,277,858,295.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	132,117,090.64				496,914,301.43				64,668,936.13		179,704,700.44	4,453,066.66	1,277,858,295.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）									9,676,868.60		86,155,170.07	-424,037.82	95,408,000.85
（一）综合收益总额											95,832,038.87	-424,037.82	95,408,000.85
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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													
（三）利润分配									9,676,868.60		-9,676,868.60		
1.提取盈余公积									9,676,868.60		-9,676,868.60		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配													
4.其他													
（四）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.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	132,117,090.64				496,914,301.43				74,345,804.73		665,859,870.51	4,029,028.84	1,373,266,296.17

法定代表人：

平姚东印

主管会计工作负责人：

东杨念印

会计机构负责人：

丹黄晓印



合并所有者权益变动表  
2013年度

编制单位：平遥经济开发区发展总公司

单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	132,117,090.64				496,914,501.43				52,796,144.86		473,697,946.46	4,832,273.09	1,160,337,956.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	132,117,090.64				496,914,501.43				52,796,144.86		473,697,946.46	4,832,273.09	1,160,337,956.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）									11,872,791.29		106,004,753.98	-379,206.43	117,500,338.84
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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													
（三）利润分配									11,872,791.29		-11,872,791.29		
1.提取盈余公积									11,872,791.29		-11,872,791.29		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）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.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	132,117,090.64				496,914,501.43				64,668,936.15		579,704,700.44	4,453,066.66	1,277,838,295.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：郑州经济技术开发区发展总公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		131,963,499.32	324,138,029.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收账款			
应收票据			
预付款项	十二（一）1	1,299,428,399.13	1,223,903,428.87
应收利息		150,224,422.05	416,041,840.58
应收股利			
其他应收款	十二（一）2	118,992,487.50	71,240,926.07
存货		935,912,876.49	793,325,295.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,673,523,675.49	3,030,649,520.25
非流动资产：			
可供出售金融资产		18,000,000.00	18,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	59,230,328.00	59,230,328.00
投资性房地产		23,222,313.99	23,485,317.89
固定资产		535,292.35	699,840.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,011,931.34	101,425,642.79
资产总计		2,774,535,606.83	3,132,075,203.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 烟台经济技术开发区发展总公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,738,000.00	
应付账款		48,700,992.83	63,287,349.33
预收款项		95,205,786.00	36,815,500.00
应付职工薪酬			
应交税费		40,739,211.34	32,043,486.17
应付利息		1,797,260.27	1,797,260.00
应付股利			
其他应付款		179,342,570.47	694,630,589.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		140,246,000.00	73,746,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		507,759,400.93	902,360,745.17
非流动负债:			
长期借款		410,493,687.60	484,239,687.60
应付债券		400,000,000.00	400,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		84,119,088.79	70,119,408.79
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		894,612,776.39	954,359,114.39
负债合计		1,402,411,577.32	1,856,719,859.56
所有者权益:			
实收资本		132,117,090.64	132,117,090.64
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		496,548,891.43	496,548,891.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,345,804.75	64,668,936.15
一般风险准备			
未分配利润		609,112,242.69	582,020,425.26
所有者权益合计		1,372,134,029.51	1,375,559,943.48
负债和所有者权益总计		2,774,545,606.83	3,132,279,203.04

法定代表人:

尹东

主管会计工作负责人:

东杨印念

会计机构负责人:

丹黄印晓

母公司利润表

2014年度

编制单位：荆州经济开发区发展总公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（一）4	227,399,356.53	740,034,344.23
减：营业成本	十二（一）4	207,650,097.96	714,294,243.47
营业税金及附加		674,590.43	849,079.21
销售费用			
管理费用		13,261,742.31	23,607,239.00
财务费用			
资产减值损失		6,862,766.15	48,090,396.67
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）	十二（一）5	2,716,575.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,666,735.03	-46,806,416.10
加：营业外收入		95,103,500.00	165,354,329.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,549.00	20,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,768,686.03	118,727,912.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,768,686.03	118,727,912.90
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）以后将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.其他			
六、综合收益总额		96,768,686.03	118,727,912.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2014年度

编制单位：荆州经济技术开发区发展总公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,694,400.00	160,308,064.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		587,859,382.67	952,444,671.00
经营活动现金流入小计		652,553,782.67	1,112,752,735.86
购买商品、接受劳务支付的现金		522,322,892.89	927,223,433.20
支付给职工以及为职工支付的现金		857,849.99	685,958.21
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		442,031,048.60	235,985,919.99
经营活动现金流出小计		965,211,791.48	1,163,895,311.40
经营活动产生的现金流量净额		-312,658,008.81	-51,142,575.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		590,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,716,575.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		592,716,575.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,645.00	33,474.00
投资支付的现金		590,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		590,030,645.00	33,474.00
投资活动产生的现金流量净额		2,685,930.35	-33,474.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	172,000,000.00
发行债券收到的现金			395,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	567,800,000.00
偿还债务支付的现金		87,246,600.00	123,246,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,711,860.94	50,367,813.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		163,958,460.94	173,614,413.49
筹资活动产生的现金流量净额		-83,958,460.94	394,185,586.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-393,930,539.40	343,009,536.97
加：期初现金及现金等价物余额		524,138,029.72	181,128,492.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,207,490.32	524,138,029.72

法定代表人：

鄂东

主管会计工作负责人：

东杨  
印念

会计机构负责人：

丹黄  
印晓

母公司所有者权益变动表  
2014年度

编制单位：烟台经济技术开发区发展总公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、年初余额	132,117,090.64				490,548,891.43				84,668,936.15		382,030,423.28	1,271,315,341.48
二、本年增减变动金额												
(一)综合收益总额									9,676,868.00		87,691,817.43	96,748,685.03
(二)所有者投入和减少资本											96,748,685.03	96,748,685.03
1.所有者投入资本											96,748,685.03	96,748,685.03
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.限售股转让收入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									9,676,868.00		-9,676,868.00	
2.提取一般风险准备									9,676,868.00		-9,676,868.00	
3.对所有者分配的分配												
4.其他												
(四)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.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	132,117,090.64				490,548,891.43				34,345,804.15		469,112,240.69	1,371,124,029.31

法定代表人：

平姚东

主管会计工作负责人：

东杨念

会计机构负责人：

丹黄晓



母公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：平遥经济技术开发区发展总公司

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,117,090.64				496,548,891.43				52,796,144.86		471,163,303.63	1,156,627,430.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	132,117,090.64				496,548,891.43				52,796,144.86		471,163,303.63	1,156,627,430.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）												
（一）综合收益总额									11,872,791.29		106,855,121.61	118,727,912.90
（二）所有者投入和减少资本											118,727,912.90	118,727,912.90
1.所有者投入资本												
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												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									11,872,791.29		-11,872,791.29	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配									11,872,791.29		-11,872,791.29	
4.其他												
（四）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.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,117,090.64				496,548,891.43				64,668,936.15		582,020,422.24	1,275,305,343.48

法定代表人：

平姚  
印东

主管会计工作负责人：

东杨  
印念

会计机构负责人：

丹黄  
印晓



# 荆州经济技术开发区发展总公司

## 2014年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司基本情况

1. 荆州经济技术开发区发展总公司(以下简称“公司”)是荆州经济技术开发区直属的国有独资企业, 由荆州经济技术开发区管理委员会于1992年10月出资成立。公司注册资本为人民币13,211.70万元, 营业执照注册号: 421000000013993, 注册地址: 荆州市鼓湖路58号, 法定代表人: 姚东平。

2. 公司经营范围: 农业生产和新产品、新技术及外资的引进开发; 土地出租、房地产开发、租赁、仓储业开发服务; 地质勘探技术咨询服务; 农村基础设施改造与建设、农业产业化开发等。

3. 本年度财务报表经公司董事会于2015年04月15日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

在编制财务报表时, 假设本公司经营活动在可预见的将来会继续下去, 不拟也不必终止经营或破产清算, 可以在正常的经营过程中变现资产, 清偿债务。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日止。

### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （四）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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。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，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

#### （1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

#### （2）合并财务报表的会计处理

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同处于同一方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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

### (1) 个别报表的会计处理

按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

### (2) 合并财务报表的会计处理

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，应当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。

## 3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

个别报表上应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在个别财务报表中确认为当期投资收益。

处置对子公司的投资未丧失控制权以前的各项交易，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （五） 合并财务报表的编制方法

1. 本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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### （六） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七） 应收款项

1. 单项金额重大并单独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	金额1000万元以上(含)或占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
余额百分比法组合	余额百分比法

### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	60.00	60.00
4-5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将关联方款项及某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别,导致该项应收款项如果按照上述方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,划分为特定资产组合。
坏账准备的计提方法	非关联方应收款项采用个别认定法计提坏账准备,具体比例须根据其实际状况而确定,关联方应收款项不计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货分为原材料、开发产品、开发成本、产成品(库存商品)、包装物、在产品及低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法和个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (九) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，同时在备查簿中予以登记。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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提下合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致，企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

(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。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。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。

(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，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值，被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益，确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况，出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

(2) 按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值，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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

### 3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指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回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

### 4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

## 5. 长期股权投资的处置

### 5.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



## 5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价

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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5.00	3.17
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8年	5.00	11.88
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (十一) 在建工程

1. 在建工程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。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与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）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。

## （十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本;其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利,是指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,属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况,可以分为设定提存计划和设定受益计划。

### (1) 设定提存计划

设定提存计划,是指企业向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金,确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤:

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;公司对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定;

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

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,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) 在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指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。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿

而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

### (十五) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

### (十六) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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。

### 3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

### 4. 政府补助的核算方法

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。

## (十七) 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。

## 四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策变更情况

#### 1. 会计政策变更的性质、内容和原因。

##### （1） 执行新的会计准则

本公司根据《企业会计准则—基本准则》（修订）以及《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）等8项新的会计准则，将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
(企业会计准则第 2 号——长期股权投资) (修订)	按照《企业会计准则第 2 号 ——长期股权投资》(修订) 及应用指南的相关规定	长期股权投资	-18,000,000.00
		可供出售金融资产	18,000,000.00

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## 六、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2014 年 1 月 1 日，“年末”系指 2014 年 12 月 31 日，“本年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	26,111.28	1,584.92
其中：人民币	26,111.28	1,584.92
银行存款	145,661,648.77	538,398,756.17
其中：人民币	145,661,648.77	538,398,756.17
其他货币资金	1,758,000.00	
合计	147,445,760.05	538,400,341.09

## (二) 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,299,428,399.13	100.00			1,223,903,428.87	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	1,299,428,399.13	/		/	1,223,903,428.87	/		/

## 1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
荆州经济技术开发区财政局	1,299,428,399.13	0.00	0.00	无坏账风险
合计	1,299,428,399.13	0.00	/	/

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
荆州经济技术开发区财政局	预付市政工程	1,299,428,399.13	4年以内	100.00	0.00
合计	/	1,299,428,399.13	/	100.00	0.00

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	102,000,000.00	67.90	397,867,418.53	95.63

	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	48,224,422.05	32.10	18,174,422.05	4.37
2至3年				
3年以上				
合计	150,224,422.05	100.00	416,041,840.58	100.00

## 2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
荆州中奥投资置业有限公司	100,000,000.00	2年以内	未到结算期
荆州市荆开住宅开发有限公司	43,224,422.05	2年以内	未到结算期
重庆进出口信用担保有限公司	7,000,000.00	1年以内	未到结算期
合计	150,224,422.05		

## (四) 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	75,798,075.00	98.13			19,171,649.00	16.18		
单项信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,707,575.32	60.11	54,953,162.82	45.15	85,422,473.67	72.09	48,090,396.67	56.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,969,345.46	2.45			13,903,342.97	11.73		
合计	202,474,995.78	/	54,953,162.82	/	118,497,465.64	/	48,090,396.67	/

## 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
开发区沙市农场	44,803,120.00	0.00	0.00	不具有坏账风险



其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
联合乡政府	30,994,955.00	0.00	0.00	不具有坏账风险
合计	75,798,075.00	0.00	/	/

## 2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	30,700,000.00	921,000.00	3.00%
1至2年	9,425,000.00	942,500.00	10.00%
2至3年	7,109,875.00	2,132,962.50	30.00%
3至4年			
4至5年	58,790,000.00	35,274,000.00	60.00%
5年以上	15,682,700.32	15,682,700.32	100.00%
合计	121,707,575.32	54,953,162.82	/

(2) 本期计提坏账准备金额 6,862,766.15 元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
荆州开发区沙市农场	往来款	44,803,120.00	2年以内	22.13	0.00
荆州市联合乡政府	往来款	30,994,955.00	2年以内	15.31	0.00
荆州亿钧玻璃公司	往来款	30,000,000.00	4-5年	14.82	18,000,000.00
湖北唯恩凌科装备制造有限公司	往来款	28,000,000.00	4-5年	13.83	16,800,000.00
荆州市岑河原种场	往来款	17,084,875.00	3年以内	8.44	2,668,462.50
合计	/	150,882,950.00	/	74.52	37,468,462.50

## (五) 存货

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
土地	429,792,715.00		429,792,715.00	423,215,100.00		423,215,100.00
开发产品	29,546,858.69		29,546,858.69	148,427,199.08		148,427,199.08
开发成本	476,573,302.80		476,573,302.80	221,682,995.93		221,682,995.93

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
低值易耗品	32,514.00		32,514.00	28,699.00		28,699.00
合计	935,945,390.49		935,945,390.49	793,353,994.01		793,353,994.01

## (六) 可供出售金融资产

## 1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00

## 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
荆州市中小企业担保公司	8,000,000.00			8,000,000.00				
荆州市奥林匹克体育中心	5,000,000.00			5,000,000.00				
湖北大正投资担保有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
合计	18,000,000.00			18,000,000.00				

## (七) 持有至到期投资

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
致远网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
照之源化工有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

## (八) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.年初余额	27,320,369.49			27,320,369.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
3.本期减少金额				
4.年末余额	27,320,369.49			27,320,369.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	3,824,851.80			3,824,851.80
2.本期增加金额	273,203.70			273,203.70
(1) 计提或摊销	273,203.70			273,203.70
3.本期减少金额				
4.年末余额	4,098,055.50			4,098,055.50
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,222,313.99			23,222,313.99
2.期初账面价值	23,495,517.69			23,495,517.69

## (九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	24,619,401.03	1,837,261.44	541,360.05		26,998,022.52
2.本期增加金额	3,235,189.89		30,645.00		3,265,834.89
(1) 购置或转入	3,235,189.89		30,645.00		3,265,834.89
3.本期减少金额			83,800.00		83,800.00
4.年末余额	27,854,590.92	1,837,261.44	488,205.05		30,180,057.41
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	其他	合计
1.年初余额	848,490.17	1,041,294.05	308,243.12		2,198,027.34
2.本期增加金额	882,062.05	206,792.32	37,819.40		1,126,673.77
(1) 计提	882,062.05	206,792.32	37,819.40		1,126,673.77
3.本期减少金额					
4.年末余额	1,730,552.22	1,248,086.37	346,062.52		3,324,701.11
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,124,038.70	589,175.07	142,142.53		26,855,356.30
2.期初账面价值	23,770,910.86	795,967.39	233,116.93		24,799,995.18

本期折旧额 1,126,673.76 元。

### (十) 在建工程

#### 1. 在建工程余额

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
中试基地厂房建设工程	58,000.00		58,000.00	583,578.00		583,578.00
创业中心大楼工程	1,367,093.00		1,367,093.00	1,367,093.00		1,367,093.00
合计	1,425,093.00		1,425,093.00	1,950,671.00		1,950,671.00

### (十一) 无形资产

#### 1. 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	10,331,400.00				10,331,400.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.年末余额	10,331,400.00				10,331,400.00
二、累计摊销					
1.年初余额	1,587,100.00				1,587,100.00
2.本期增加金额	322,856.25				322,856.25
(1)计提	322,856.25				322,856.25
3.本期减少金额					
4.年末余额	1,909,956.25				1,909,956.25
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,421,443.75				8,421,443.75
2.期初账面价值	8,744,300.00				8,744,300.00

本期摊销额322,856.25元。

### (十二) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
荆州市今创科技开发有限公司	2,297,865.23					2,297,865.23
合计	2,297,865.23					2,297,865.23

### (十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,758,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,758,000.00	

## (十四) 应付账款

## 1. 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	20,308,471.53	63,004,237.74
1-2年(含2年)	30,016,221.42	
2-3年(含3年)		575,507.22
3年以上	575,507.22	
合计	50,900,200.17	63,579,744.96

## 2. 重要应付账款前五名情况

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
荆州市恒富房地产开发有限公司	29,923,825.99	1-2年	未到结算期
荆州市香林房地产开发有限公司	13,744,028.15	1年以内	未到结算期
湖北天浩公路工程有限公司	3,000,007.49	1年以内	未到结算期
荆建集团公司	2,136,118.32	2年以内	未到结算期
中国葛州坝集团有限公司	1,283,204.00	1年以内	未到结算期
合计	50,087,183.95		

## (十五) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	58,350,266.00	26,457,000.00
1年以上	36,855,500.00	16,855,500.00
合计	95,205,766.00	43,312,500.00

## 2. 重要预收款项前五名情况

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
房屋差价款	37,350,266.00	1年以内	未到结算期
荆州市城投公司	31,355,500.00	1-2年/4-5年	未到结算期
开发区沙市农场	21,000,000.00	1年以内	未到结算期
湖北电力公司	5,000,000.00	3-4年	未到结算期
湖北大明水产科技公司	500,000.00	4-5年	未到结算期
合计	95,205,766.00		

## (十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,556,488.97	20,556,488.98
土地使用税	15,851,743.44	7,830,568.70
营业税	3,937,253.57	3,323,989.54
城市建设维护税	275,607.75	232,879.26
教育费附加	118,117.61	99,719.69
合计	40,739,211.34	32,043,446.17

## (十七) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	1,797,260.27	1,797,260.00
短期借款应付利息		
合计	1,797,260.27	1,797,260.00

## (十八) 其他应付款

## 1. 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	37,004,702.10	377,827,888.16
1-2年(含2年)	24,310,898.50	164,169,651.00
2-3年(含3年)	3,244,438.00	20,844,044.57
3年以上	89,745,242.74	107,380,571.97
合计	154,305,281.34	670,222,155.70

## 2. 对于金额较大的其他应付款,应具体说明内容。

单位名称	性质或内容	金额	账龄
荆州市城市建设投资开发有限公司	往来款	90,400,000.00	1-2年/5年以上
湖北顺宏建设工程有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内
荆州市城投地产有限责任公司	往来款	7,000,000.00	2年以内
荆州开发区财政局	往来款	4,250,832.00	2-5年
荆州诚信担保公司	往来款	5,930,897.34	4年以上
合计		137,581,729.34	

## (十九) 1年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	140,246,600.00	73,746,600.00
1年内到期的应付债券		
合计	140,246,600.00	73,746,600.00

## 1. 1年内到期的长期借款

借款条件类别	年末余额	年初余额
信用借款	246,600.00	246,600.00
抵押借款	94,000,000.00	72,500,000.00
质押借款	46,000,000.00	1,000,000.00
合计	140,246,600.00	73,746,600.00

## (二十) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	410,000,000.00	437,500,000.00
质押借款	0.00	46,000,000.00
信用借款	493,687.60	739,687.60
合计	410,493,687.60	484,239,687.60

## 1. 抵押借款

贷款单位	借款余额	质押物
荆州市农业发展银行	340,000,000.00	土地使用权
湖北银行荆州开发区支行	70,000,000.00	土地和房屋
合计	410,000,000.00	--

## (二十一) 应付债券

## 1. 应付债券

项目	年末余额	年初余额
13荆经开债	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00



## 2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
13荆经开债	400,000,000.00	2013年	7年	400,000,000.00	400,000,000.00			400,000,000.00
合计	/	/	/	400,000,000.00	400,000,000.00			400,000,000.00

## (二十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
财政专项资金	76,587,306.67	167,976,405.22	150,492,128.02	94,071,583.87
合计	76,587,306.67	167,976,405.22	150,492,128.02	94,071,583.87

## (二十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
荆州高新技术产业 开发区管委会	132,117,090.64	100.00			132,117,090.64	100.00
合计	132,117,090.64	100.00			132,117,090.64	100.00

## (二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、资本(股本)溢价				
二、其他资本公积	496,914,501.43			496,914,501.43
合计	496,914,501.43			496,914,501.43

## (二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积金	64,668,936.15	9,676,868.60		74,345,804.75
任意盈余公积金				
合计	64,668,936.15	9,676,868.60		74,345,804.75

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	579,704,700.44	473,697,946.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,832,038.67	117,879,545.27
减：提取法定盈余公积	9,676,868.60	11,872,791.29
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	665,859,870.51	579,704,700.44

## (二十七) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,384,532.53	207,650,097.96	741,021,056.25	714,294,245.47
其他业务				
合计	228,384,532.53	207,650,097.96	741,021,056.25	714,294,245.47

## (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程项目	225,013,476.53	207,376,894.26	739,291,788.75	713,747,838.07
提供服务			90,079.00	
房屋出租	3,371,056.00	273,203.70	1,639,188.50	546,407.40
合计	228,384,532.53	207,650,097.96	741,021,056.25	714,294,245.47

## (二十八) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	613,264.03	771,890.19
城市维护建设税	42,928.48	54,032.31
教育费附加	18,397.92	23,156.71
合计	674,590.43	849,079.21

## (二十九) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	64,364.54	53,341.09
其他	2,368.29	1,604.00
合计	-61,996.25	-51,737.09

## (三十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	6,862,766.15	48,090,396.67
二、存货跌价损失		
十四、其他减值损失		
合计	6,862,766.15	48,090,396.67

## (三十一) 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
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,716,575.35	
其他		
合计	2,716,575.35	

## (三十二) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
财政补贴收入	94,371,717.00	151,900,000.00
资产增值及出让收入		13,654,329.00
其他	793,500.00	56,284.80
合计	95,165,217.00	165,610,613.80

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市政工程	94,371,717.00	151,900,000.00	与收益相关
合计	94,371,717.00	151,900,000.00	/

## (三十三) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失		
其他	74,427.65	52,700.00
合计	74,427.65	52,700.00

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,408,000.85	117,720,235.59
加: 资产减值准备	6,862,766.15	48,090,396.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,399,877.47	958,078.54
无形资产摊销	322,856.25	322,800.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,716,575.35	
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)	-142,864,600.18	-201,708,155.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	199,551,837.96	119,966,938.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-466,252,823.71	-127,748,286.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-308,288,660.56	-42,397,991.60
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:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的年末余额	145,687,760.05	538,400,341.09
减：现金的年初余额	538,400,341.09	192,794,869.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-392,712,581.04	345,605,472.02

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	145,687,760.05	538,400,341.09
其中：库存现金	26,111.28	1,584.92
可随时用于支付的银行存款	145,661,648.77	538,398,756.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	145,687,760.05	538,400,341.09
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		

## 七、合并范围的变更

2014年度，本公司合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
荆州市楚诚投资有限公司	荆州市	荆州市	建设项目投资、城市基础设施投资建设	100.00		设立
荆州市今创科技开发有限公司	荆州市	荆州市	软件、石油、化工、机电技术成果转化、科技项目策划	70.00		收购
荆州市楚华电子科技有限公司	荆州市	荆州市	生产和销售多层电路板、电子印刷板、电子印刷板(PCB板)及电子零部件	100.00		设立

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司和最终控制方情况

母公司和最终控制方	经济性质或类型	注册地址	主要职能
荆州经济技术开发区管理委员会	国家机关	湖北省荆州市	对社会公共事务进行管理

### (二) 本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
荆州市慧诚投资有限公司	荆州市	34,700,000.00	100.00	100.00
荆州市今创科技开发有限公司	荆州市	10,000,000.00	70.00	70.00
荆州市慧华电子科技有限公司	荆州市	10,000,000.00	100.00	100.00

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司会计报表的主要项目

### (一) 母公司报表主要项目

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	90,000.00	0.04			16,737,200.07	13.80		
合计	210,945,650.32	/	54,953,162.82	/	121,331,322.74	/	48,090,396.67	/

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	30,700,000.00	921,000.00	3.00%
1至2年	9,425,000.00	942,500.00	10.00%
2至3年	7,109,875.00	2,132,962.50	30.00%
3至4年			
4至5年	58,790,000.00	35,274,000.00	60.00%
5年以上	15,682,700.32	15,682,700.32	100.00%
合计	121,707,575.32	54,953,162.82	/

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
荆州开发区沙市农场	往来款	44,803,120.00	2年以内	21.24	0.00
荆州市联合乡政府	往来款	30,994,955.00	2年以内	14.69	0.00
荆州亿钧玻璃公司	往来款	30,000,000.00	4-5年	14.22	18,000,000.00
湖北唯思波科装备制造有限公司	往来款	28,000,000.00	4-5年	13.27	16,800,000.00
荆州市岑河原种场	往来款	17,084,875.00	3年以内	8.10	2,668,462.50
合计	/	150,882,950.00	/	71.53	37,468,462.50

## 3. 长期股权投资

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
对子公司投资	59,230,325.00		59,230,325.00	59,230,325.00		59,230,325.00

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,299,428,399.13	100.00			1,223,903,428.87	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	1,299,428,399.13	/		/	1,223,903,428.87	/		/

## 1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
荆州经济技术开发区财政局	1,299,428,399.13	0.00	0.00	无坏账风险
合计	1,299,428,399.13	0.00	/	/

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	89,148,075.00	42.26			19,171,649.00	15.80		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,707,575.52	57.70	54,953,162.82	45.15	85,422,473.67	70.40	48,090,396.67	56.30



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
对联营企业投资						
合计	59,230,325.00		59,230,325.00	59,230,325.00		59,230,325.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
荆州市楚诚投资有限公司	34,700,000.00			34,700,000.00		
荆州市今创科技开发有限公司	14,530,325.00			14,530,325.00		
荆州市楚华电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本期度发生额		上期度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,399,356.53	207,650,097.96	740,034,544.25	714,294,245.47
其他业务				
合计	227,399,356.53	207,650,097.96	740,034,544.25	714,294,245.47

## (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程项目	225,013,476.53	207,376,894.26	739,291,768.75	713,747,838.07
房屋出租	2,385,880.00	273,203.70	742,755.50	546,407.40
合计	227,399,356.53	207,650,097.96	740,034,544.25	714,294,245.47

## 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,716,575.35	
其他		
合计	2,716,575.35	

## 6.净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,768,686.03	118,727,912.90
加: 资产减值准备	6,862,766.15	48,090,396.67
固定资产折旧, 油气资产折耗, 生产性生物资产折旧	444,396.45	727,144.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,716,575.35	
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)	-142,860,785.18	-201,700,464.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	189,904,847.33	120,262,175.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-461,061,344.24	-137,249,741.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-312,658,008.81	-51,142,575.54
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:		
现金的年末余额	130,207,490.32	524,138,029.72
减: 现金的年初余额	524,138,029.72	181,128,492.75
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-393,930,539.40	343,009,536.97

十四、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

荆州经济技术开发区发展总公司



2015年04月15日



注册编号: 138001680000  
 Registration No.: 138001680000  
 执业注册会计师 北京德恒会计师事务所  
 Practising member of CPA Beijing Deheng Accounting Firm  
 发证日期: 2003年07月20日  
 Issued on: 2003年07月20日

身份证号: \_\_\_\_\_

性别: \_\_\_\_\_

出生日期: 1973-09-11

工作单位: 中置万信会计师事务所

联系电话: 15010275091/1111



申请注册登记  
 Application for Registration

本人申请注册为注册会计师。特此声明。  
 This certificate is valid for candidate for CPA this year only.



注册会计师王佳佳注册登记表  
 Application form of the Candidate of Candidate (CPA) (CPA)

姓名: 王佳佳

工作单位: 中置万信会计师事务所



工作单位: \_\_\_\_\_

注册会计师王佳佳注册登记表  
 Application form of the Candidate of Candidate (CPA) (CPA)

姓名: 王佳佳

工作单位: 中置万信会计师事务所



工作单位: \_\_\_\_\_



本人申请注册为注册会计师。特此声明。  
 This certificate is valid for candidate for CPA this year only.

2014年3月24日





150000011424  
 中国注册会计师  
 执业证书  
 姓名: 王立民  
 身份证号: 110101196306260010  
 工作单位: 中国万信会计师事务所有限公司  
 注册地址: 北京市海淀区中关村大街100号



姓名: 王立民  
 性别: 男  
 出生日期: 1963-06-26  
 工作单位: 中国万信会计师事务所有限公司  
 注册地址: 北京市海淀区中关村大街100号

本证持有人在有效期内, 依法履行  
 注册会计师职责。  
 This certificate is valid for members performing  
 their respective duties.



注册会计师工作单位变动登记申请表  
 Application for Change of Work Unit of CPAs  
 姓名: 王立民  
 身份证号: 110101196306260010  
 原工作单位: 中国万信会计师事务所有限公司  
 现工作单位: 中国万信会计师事务所有限公司  
 申请日期: 2015年12月12日

注册会计师工作单位变动登记申请表  
 Application for Change of Work Unit of CPAs  
 姓名: 王立民  
 身份证号: 110101196306260010  
 原工作单位: 中国万信会计师事务所有限公司  
 现工作单位: 中国万信会计师事务所有限公司  
 申请日期: 2015年12月12日