

# 三门县国有资产投资控股有限公司公司债券 2014 年年度报告

## 重要提示：

本公司确认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、本公司概况

公司名称：三门县国有资产投资控股有限公司

注册地址：三门县海游镇湫水大道 1 号

法定代表人：叶坚强

经营范围：一般经营项目：国有资产经营。（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：谢伟世

公司联系地址：浙江省台州市三门县海游镇湫水大道 1 号

联系电话：0576-83235001

传真：0576-83235000

邮编：317100

## 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) 11 三门债

本公司已发行 2011 年三门县国有资产投资控股有限公司公司债券，发行要素如下：

1、债券名称：2011 年三门县国有资产投资控股有限公司公司债券。

2、发行首日：2011 年 3 月 8 日。

3、债券发行总额：人民币 8 亿元。

4、债券期限：本期债券为 6 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。发行人有权决定在本期债券存续期的第 3 年末上调本期债券后 3 年的票面利率，上调幅度为 0-100 个基点（含本数）。

5、债券利率：本期债券在存续期内前 3 年票面年利率为 7.28%，在债券存续期内前 3 年固定不变；在本期债券存续期内第 3 年末，如发行人行使调整票面利率选择权，未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前 3 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 3 年固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

6、债券还本付息方式：每年付息一次，用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。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。

7、担保方式：本期债券以发行人全资子公司三门县晏站涂建设有限公司、三门经济投资开发有限公司所有的三门县大湖塘新区地块、三门县滨海新城（晏站）地块、三门县海游镇晏站涂C4-8地块等总计2,994,114平方米的三宗土地作为抵押资产，土地用途为商业、城镇混合住宅用地，终止日期为2048年12月，土地使用权类型为国有出让土地，土地使用证号分别为三国用（2008）第003634号、三国用（2008）第003633号和三国用（2008）第003615号，经具有A级土地评估资质的北京黛安房地产土地评估有限公司评估，上述三宗土地总价值为220,133万元，是本期债券发行总额的2.75倍。

8、信用级别：经大公国际资信评估有限公司综合评定，本期债券信用级别为AA级，发行人主体长期信用级别为AA-级。

2014年3月8日为本期债券付息日，本公司按时支付了本期利息。

## （二）14三门债01

本公司已发行2014年第一期三门县国有资产投资控股有限公司公司债券，发行要素如下：

1、债券名称：2014年第一期三门县国有资产投资控股有限公司公司债券。

2、发行首日：2014年10月29日。

3、债券发行总额：人民币4亿元。

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：本期债券为固定利率债券，票面年利率为 6.85%，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：发行人以其全资子公司三门县晏站涂建设有限公司合法拥有的两宗国有土地使用权为本期债券提供抵押担保。该两宗国有土地使用权面积共计 778,358.00 平方米，评估价值总计 146,331.30 万元，是本期债券发行总额的 3.66 倍。

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）14 三门债 02

本公司已发行 2014 年第二期三门县国有资产投资控股有限公司公司债券，发行要素如下：

1、债券名称：2014 年第二期三门县国有资产投资控股有限公司公司债券。

2、发行首日：2015 年 3 月 18 日。

3、债券发行总额：人民币 3 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：本期债券为固定利率债券，票面年利率为 6.80%，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：发行人以其全资子公司三门县晏站涂建设有限公司合法拥有的两宗国有土地使用权为本期债券提供抵押担保。该两宗国有土地使用权面积共计 621,643.00 平方米，评估价值总计 116,857.51 万元，是本期债券发行总额的 3.90 倍。

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《三门县国有资产投资控股有限公司公司债券 2014  
年年度报告》盖章页



三门县国有资产投资控股有限公司  
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、 合并利润表及利润分配表	4
四、 合并现金流量表	5
五、 母公司资产负债表	6
六、 母公司利润表及利润分配表	7
七、 母公司现金流量表	8
八、 财务报表附注	9-41

委托单位：三门县国有资产投资控股有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>



# 审 计 报 告

利安达审字[2015]第 1368 号

## 三门县国有资产投资控股有限公司全体股东：

我们审计了后附的三门县国有资产投资控股有限公司（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及利润分配表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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) 按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则和《企业会计制度》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。



中国注册会计师：

王文斌

中国注册会计师：

陈宝林  
  
10001693697

二〇一五年六月二十五日

# 合并资产负债表

编制单位：三门县国有资产投资控股有限公司

2014年12月31日

会合01表  
金额单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债及股东权益	注释号	审 核	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:				
货币资金	六、6	942,760,405.47	698,340,914.65	短期借款	六、10	213,550,000.00	164,510,000.00	
短期投资		-		应付票据		30,000,000.00		
应收票据		-		应付账款	六、11	25,267,306.61	40,782,033.02	
应收股利		-		预收账款		8,541,147.41	4,384,182.57	
应收利息		-		应付工资		2,710,878.07	2,327,722.81	
应收账款	六、2	70,702,028.06	71,815,104.74	应付福利费		-		
其他应收款	六、3	1,761,898,241.42	1,722,419,650.24	应付股利		-		
预付账款	六、4	112,010,821.69	111,147,106.25	应交税金	六、12	5,162,219.89	15,623,864.30	
应收补贴款		-		其他未交款	六、13	4,976,775.78	6,417,995.68	
存货	六、5	10,912,567,431.89	9,622,224,262.23	其他应付款	六、14	1,443,799,095.27	1,063,800,168.56	
待摊费用		-		预提费用		-		
一年内到期的长期债权投资		-		预计负债		-		
其他流动资产		116,036.41		一年内到期的长期负债	六、15	415,200,000.00	497,000,000.00	
				其他流动负债		644,284.33		-
流动资产合计		13,800,054,964.94	12,225,947,038.11	流动负债合计		2,149,851,707.36	1,794,845,966.94	
长期投资:				长期负债:				
长期股权投资	六、6	295,008,462.59	163,808,462.59	长期借款	六、16	2,390,114,504.68	1,985,516,820.58	
长期债权投资				应付债券	六、17	1,257,977,863.01	847,077,333.33	
长期投资合计		295,008,462.59	163,808,462.59	长期应付款		8,000,000.00	8,000,000.00	
其中：合并价差				专项应付款	六、18	1,751,294,405.32	1,233,997,960.46	
固定资产:				其他长期负债		11,292,328.33	11,898,328.33	
固定资产原价	六、7	512,264,137.69	443,472,800.07					
减：累计折旧	六、7	150,557,080.07	128,872,254.37	长期负债合计		5,418,679,101.34	4,086,490,442.70	
固定资产净值	六、7	361,707,057.62	314,600,545.70					
减：固定资产减值准备				递延税项:				
固定资产净额	六、7	361,707,057.62	314,600,545.70	递延税款贷项				
工程物资								
在建工程	六、8	237,117,364.91	261,278,708.12	负债合计		7,568,530,808.70	5,881,336,409.64	
固定资产清理								
				少数股东权益		281,751.81	376,587.27	
固定资产合计		598,824,422.53	575,879,253.82					
无形资产及其他资产:				股东权益:				
无形资产	六、9	43,315,827.44	43,423,727.16	实收资本（或股本）	六、19	705,230,000.00	705,230,000.00	
长期待摊费用		23,406,951.78	3,682,983.39	资本公积	六、20	5,760,247,516.58	5,791,802,433.18	
其他长期资产		-		盈余公积	六、21	98,566,213.72	90,820,364.66	
				未分配利润	六、22	629,233,166.02	559,520,524.52	
无形资产及其他资产合计		66,722,779.22	47,106,710.55	外币报表折算差额				
递延税项:				减：未确认投资损失		1,478,827.55	16,344,854.20	
递延税款借项								
				股东权益合计		7,191,798,068.77	7,131,028,468.16	
资产总计		14,760,610,629.28	13,012,741,465.07	负债及股东权益合计		14,760,610,629.28	13,012,741,465.07	

法定代表人：

强叶  
印坚

主管会计工作负责人：

(所附注释财务报表表)

3

谢  
印伟

会计机构负责人：

谭俞  
印臻

# 合并利润表及利润分配表

编制单位:厦门市国有资产投资控股有限公司

2014年度

利安达会计师事务所  
会合02表

金额单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、主营业务收入</b>			
减: 主营业务成本	六、23	399,085,545.78	428,524,571.57
主营业务税金及附加	六、24	365,129,175.79	373,354,709.97
	六、25	11,504,205.81	17,709,107.45
<b>二、主营业务利润</b>			
加: 其他业务利润		22,452,164.18	37,460,754.15
减: 营业费用		7,403,700.64	7,868,033.30
管理费用		6,031,268.48	5,264,477.17
财务费用	六、26	96,359,931.21	86,944,076.04
		96,402,059.25	74,284,122.73
<b>三、营业利润</b>			
加: 投资收益		-168,937,394.12	-121,163,888.49
补贴收入	六、27	90,478.49	-37,389,296.54
营业外收入	六、28	267,722,981.05	223,779,576.67
减: 营业外支出	六、29	7,167,931.21	5,016,026.84
	六、30	12,630,462.15	2,585,245.68
<b>四、利润总额</b>			
减: 所得税		93,413,534.48	67,657,172.80
少数股东本期损益	六、31	1,183,852.73	2,569,408.72
加: 未确认投资损失		-94,835.46	-15,412.73
<b>五、净利润</b>		-14,866,026.65	16,344,854.20
补充资料:		77,458,490.56	81,448,031.01

项 目	本期数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加利润总额(减少以“-”表示)		
4、会计估计变更增加利润总额(减少以“-”表示)		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表及利润分配表

编制单位:厦门市国有资产投资控股有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、净利润</b>			
加: 年初未分配利润		77,458,490.56	81,448,031.01
其他转入		559,520,524.52	486,217,296.61
<b>二、可供分配的利润</b>			
减: 提取法定公积金		636,979,015.08	567,665,327.62
提取职工奖励及福利基金		7,745,849.06	8,144,803.10
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
<b>三、可供股东分配的利润</b>			
减: 应付优先股股利		629,233,166.02	559,520,524.52
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			
转作资本的普通股股利			
<b>四、未分配利润</b>		629,233,166.02	559,520,524.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

强叶  
印坚

世伟  
印伟

潭俞  
印臻

## 台帐现金流量表

编制单位：三门县国有资产投资控股有限公司

项 目		注释	本期数	上年同期数	补充资料	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量					1、将净利润调节为经营活动现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金			252,099,528.09	442,595,316.83	净利润	77,458,490.56	81,448,031.01
收到的税费返还			14,200.12	434,199.00	加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	-94,835.46	-15,412.73
收到的其他与经营活动有关的现金			1,042,768,882.78	838,211,633.34	减：未确认的投资损失	-14,866,026.65	16,344,854.20
现金流入小计			1,294,882,610.99	1,281,241,149.17	计提的资产减值准备	-1,309,186.81	9,537,400.22
购买商品、接受劳务支付的现金			814,235,315.56	662,623,260.03	固定资产折旧	25,841,397.69	20,768,106.66
支付给职工以及为职工支付的现金			46,799,706.30	45,205,387.36	无形资产摊销	3,497,593.75	1,383,794.27
支付的各项税费			32,094,818.62	20,687,372.85	长期待摊费用摊销	627,399.77	7,414,828.27
支付的其他与经营活动有关的现金			742,525,647.43	1,198,112,535.37	待摊费用的减少（减：增加）		
经营活动现金流出小计			1,635,655,487.91	1,926,630,555.61	预提费用的增加（减：减少）		-2,219,191.00
经营活动产生的现金流量净额			-340,772,876.92	-645,389,406.44	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	244,460.11	-1,517,455.45
二、投资活动产生的现金流量					固定资产报废损失		
收回投资所收到的现金			-		财务费用	93,915,231.84	68,075,390.95
其中：出售子公司收到的现金					投资损失（减：收益）	-90,478.49	37,389,296.54
取得投资收益所收到的现金					递延税款贷项（减：借项）		
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			-		存货的减少（减：增加）	-697,661,367.31	-303,758,661.56
收到的其他与投资活动有关的现金			3,050.00	1,925,181.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	-137,436,487.95	-776,719,334.28
现金流入小计			6,492,846.63	18,100,000.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	279,368,878.73	229,168,654.86
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			6,495,896.63	20,063,022.46	其他		
投资所支付的现金			56,338,105.91	77,164,639.40			
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金			131,200,000.00	16,200,000.00			
现金流出小计			187,538,105.91	93,364,639.40	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
投资活动产生的现金流量净额			-181,042,209.28	-73,301,616.94	债务转为资本		
三、筹资活动产生的现金流量					一年内到期的可转换公司债券		
吸收投资所收到的现金			-		融资租入固定资产		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金							
取得借款所收到的现金			1,423,750,000.00	1,561,910,000.00	3、现金及现金等价物净增加情况		
收到的其他与筹资活动有关的现金			291,727,608.68	270,692,175.83	现金的期末余额	787,760,405.47	635,540,914.65
现金流入小计			1,715,477,608.68	1,832,602,175.83	减：现金的期初余额	635,540,914.65	444,799,732.70
偿还债务所支付的现金			611,912,315.90	643,653,527.02	加：现金等价物的期末余额		
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金			243,870,715.76	149,045,441.01	减：现金等价物的期初余额		
其中：支付少数股东的股利							
支付的其他与筹资活动有关的现金			185,660,000.00	130,471,002.47			
现金流出小计			1,52,219,490.82	190,741,181.95	现金及现金等价物净增加额	152,219,490.82	190,741,181.95
筹资活动产生的现金流量净额							
四、汇率变动对现金的影响额							
五、现金及现金等价物净增加额							
法定代表人：							
主管会计工作负责人：							
会计机构负责人：							

潭俞印臻

(所有制系报表组成部分)

坚叶强印

# 母公司资产负债表

编制单位：三门县国有资产投资控股有限公司

2014年12月31日

会企01表

金额单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债及股东权益	注释号	利	期
				流动负债：		股	初
流动资产：				流动负债：			
货币资金	十三、1	118,428,069.03	48,995,466.94	短期借款			
短期投资	3310220100			应付票据			
应收票据				应付账款			
应收股利				预收账款			
应收利息				应付工资			
应收账款				应付福利费			
其他应收款	十三、2	1,844,053,462.91	1,561,302,725.50	应付股利			
预付账款				应交税金			
应收补贴款				其他未交款			
存货				其他应付款	十三、4	654,982,875.08	318,112,772.66
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债		163,700,000.00	327,000,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计		1,962,481,531.94	1,610,298,192.44	流动负债合计		818,682,875.08	645,112,772.66
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	十三、3	7,719,294,666.32	7,611,576,759.25	长期借款		287,000,000.00	374,000,000.00
长期债权投资				应付债券		1,257,977,863.01	847,077,333.33
长期投资合计		7,719,294,666.32	7,611,576,759.25	长期应付款			
固定资产：				专项应付款		71,624,004.67	134,924,004.67
固定资产原价		599,014.00	587,308.00	其他长期负债			
减：累计折旧		567,609.68	502,037.63	长期负债合计		1,616,601,867.68	1,356,001,338.00
固定资产净值		31,404.32	85,270.37	递延税项：			
减：固定资产减值准备				递延税款贷项			
固定资产净额		31,404.32	85,270.37	负债合计		2,435,284,742.76	2,001,114,110.66
工程物资							
在建工程							
固定资产清理							
固定资产合计		31,404.32	85,270.37				
无形资产及其他资产：				股东权益：			
无形资产				实收资本（或股本）		705,230,000.00	705,230,000.00
长期待摊费用		21,341,936.50	1,115,110.96	资本公积		5,834,835,416.58	5,866,390,333.18
其他长期资产				盈余公积		72,979,937.96	65,234,088.90
无形资产及其他资产合计		21,341,936.50	1,115,110.96	未分配利润		654,819,441.78	585,106,800.28
递延税项：							
递延税款借项							
				股东权益合计		7,267,864,796.32	7,221,961,222.36
资产总计		9,703,149,539.08	9,223,075,333.02	负债及股东权益合计		9,703,149,539.08	9,223,075,333.02

法定代表人：

强叶  
印坚

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

6

谢  
伟

会计机构负责人：

潭俞  
臻



# 母公司利润表及利润分配表

编制单位:三门县国有资产投资控股有限公司

2014年度

会企02表

金额单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			
减: 主营业务成本			
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润			
加: 其他业务利润			
减: 营业费用			
管理费用			
财务费用	十三、5	1,787,176.29 65,327,156.82	2,391,419.80 59,813,832.54
三、营业利润			
加: 投资收益	十三、6	-67,114,333.11	-62,205,252.34
补贴收入		8,072,823.67	73,653,283.35
营业外收入		136,500,000.00	70,000,000.00
减: 营业外支出			
四、利润总额		77,458,490.56	81,448,031.01
减: 所得税			
五、净利润		77,458,490.56	81,448,031.01

补充资料:

项 目	本期数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加利润总额(减少以"-"表示)		
4、会计估计变更增加利润总额(减少以"-"表示)		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位:三门县国有资产投资控股有限公司

金额单位:人民币元

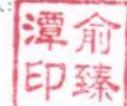
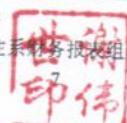
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、净利润		77,458,490.56	81,448,031.01
加: 年初未分配利润		585,106,800.28	511,803,572.37
其他转入			
二、可供分配的利润		662,565,290.84	593,251,603.38
减: 提取法定公积金		7,745,849.06	8,144,803.10
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		654,819,441.78	585,106,800.28
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			
转作资本的普通股股利			
四、未分配利润		654,819,441.78	585,106,800.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:





# 母公司现金流量表

编制单位：三门县国有资产投资有限公司

报表项目	注释	本期数	上年同期数	2014年度		
				补充资料	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>						
收到的货款、提供劳务收到的现金				1、将净利润调节为经营活动现金流量		
收到的税费返还				净利润	77,458,490.56	81,448,031.01
收到的其他与经营活动有关的现金		609,245,159.70	442,118,197.48	加：计提的资产减值准备	58,780.53	669,020.83
购买商品、接受劳务支付的现金	3,340,223.00	609,245,159.70	442,118,197.48	固定资产折旧	65,572.05	125,917.40
支付给职工以及为职工支付的现金		287,679.50	233,129.32	无形资产摊销		
支付各项税费		355,135.00		长期待摊费用摊销		
支付的其他与经营活动有关的现金		424,017,555.92	479,277,499.61	待摊费用的减少（减：增加）		6,668,666.72
现金流出小计		424,660,370.42	479,510,628.93	预提费用的增加（减：减少）		
经营活动产生的现金流量净额		184,584,789.28	-37,392,431.45	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>						
收回投资所收到的现金				固定资产报废损失		
取得投资收益所收到的现金				财务费用	61,392,727.01	53,298,603.34
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				投资损失（减：收益）	-8,072,823.67	-73,653,283.35
收到的其他与投资活动有关的现金				递延税款贷项（减：借项）		
现金流入小计				存货的减少（减：增加）		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,706.00	10,050.00	经营性应收项目的减少（减：增加）		
投资所支付的现金		131,200,000.00	86,700,000.00	经营性应付项目的增加（减：减少）		
支付的其他与投资活动有关的现金				其他	336,870,102.42	24,863,093.75
现金流出小计				经营活动产生的现金流量净额	184,584,789.28	-37,392,431.45
投资活动产生的现金流量净额		131,211,706.00	86,710,050.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
三、筹资活动产生的现金流量		-131,211,706.00	-86,710,050.00	债务转为资本		
吸收投资所收到的现金				一年内到期的可转换公司债券		
取得借款所收到的现金		400,000,000.00	116,700,000.00	融资租入固定资产		
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	51,471,502.30	3、现金及现金等价物净增加情况		
现金流入小计				现金的期末余额	118,428,069.03	48,995,466.94
偿还债务所支付的现金		400,000,000.00	168,171,502.30	减：现金的期初余额	48,995,466.94	151,195,873.38
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		250,300,000.00	40,000,000.00	加：现金等价物的期末余额		
支付的其他与筹资活动有关的现金		109,180,481.19	48,029,427.29	减：现金等价物的期初余额		
现金流出小计		24,460,000.00	58,240,000.00	现金及现金等价物净增加额		
筹资活动产生的现金流量净额						
四、汇率变动对现金的影响额		383,940,481.19	146,269,427.29			
五、现金及现金等价物净增加额		16,059,518.81	21,902,075.01			
法定代表人：		69,432,602.09	-102,200,406.44			
主管会计工作负责人：					69,432,602.09	-102,200,406.44
会计机构负责人：						

(附注系本报表组成部分)

会计机构负责人：

王伟印

坚叶强印

俞金印



# 三门县国有资产投资控股有限公司 财务报表附注

2014 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

三门县国有资产投资控股有限公司(以下简称本公司或公司)由三门县财政局授权组建, 于 2000 年 11 月 10 日取得三门县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 注册资本 5,000,000.00 元, 由三门三信会计师事务所审验并出具三会验[2000]103 号验资报告。

2006 年 7 月 28 日, 本公司董事会决议增加注册资本 130,000,000.00 元, 由三门三信会计师事务所审验并出具三会验[2006]216 号验资报告, 增资后的注册资本为 135,000,000.00 元。

2008 年 8 月 31 日, 根据三门县人民政府三政办函[2008]30 号关于同意三门县国有资产投资控股有限公司增资的函, 根据本公司董事会决议, 增加注册资本 570,230,000.00 元, 由三门三信会计师事务所审验并出具三会验[2008]2043 号验资报告, 增资后的注册资本为 705,230,000.00 元。

注册号: 331022000008051

企业类型: 有限责任公司

法定代表人: 叶坚强

经营范围: 国有资产经营。

住所: 三门县海游镇湫水大道 1 号。

## 二、公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1、财务报表编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则和《企业会计制度》的声明

公司编制的本年财务报表符合企业会计准则、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记帐本位币

公司以人民币为记帐本位币。

#### 5、记帐基础和计价原则

公司采用权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

#### 6、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用当年 1 月 1 日中国人民银行公布的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

- (1) 属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；
- (2) 与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益，在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；
- (3) 属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 7、现金等价物的确定标准

公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

#### 8、短期投资核算方法

- (1) 公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。
- (2) 短期投资计价及收益确认方法：公司短期投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入帐。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认为当期投资收益。
- (3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：每年半年结束或年度终了时，公司对持有的短期投资采用成本与市价孰低计价，市价低于成本的部分按单项投资计提短期投资跌价准备，并计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

#### 9、坏帐核算方法

- (1) 公司坏帐损失采用备抵法核算。

坏账准备的计提采用个别认定和余额百分比法相结合的方法。对于可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、

与债务人之间的争议和纠纷等), 导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例; 对于其他不纳入个别认定范围的应收款项, 按期末余额的 5%计提坏账准备。

对于有确凿证据表明可能产生损失大于上述计提比例的个别款项, 则加大计提比例, 直至全额计提坏账准备。

公司合并范围内各公司之间(包括公司内部往来、母子公司之间挂账、子公司与子公司之间挂账)的应收款项不计提坏账准备。

因财政等政府部门不能收回的风险不大, 形成的应收款项不计提坏账准备。

(2) 坏帐的确认标准:

- ① 债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产依法清偿后, 仍然不能收回的款项。
- ② 债务人逾期未履行偿债义务, 并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项, 经批准后作为坏账损失, 并冲销提取的坏账准备。

(3) 预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质, 或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的, 应将其账面余额转入其他应收款, 并计提相应的坏账准备。

(4) 持有的未到期应收票据, 如有确凿证据表明不能够收回或收回的可能性不大时, 应将其账面余额转入应收账款, 并计提坏账准备。

## 10、存货核算方法

存货分类: 公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、开发产品、开发成本、工程施工、土地成本等大类。

- (1) 存货盘存制度: 公司存货采用永续盘存法。
- (2) 存货取得和发出的计价方法: 公司购入并验收入库原材料按实际成本计价, 期末结转材料;

低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本; 产成品按实际成本核算, 在发出时按加权平均法结转成本; 公司各类存货的购入与入库按实际成本计价, 存货发出采用加权平均法核算。

开发用土地按取得时的实际成本入帐。在项目开发时, 按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

公司为优化土地资源而对授权范围内的土地进行收购、整治而发生的成本计入土地开发成本, 为土地整治而借入借款的利息进行资本化, 计入土地开发成本。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：

- ① 已经霉烂变质的存货；
- ② 已经过期且无转让价值的存货；
- ③ 生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- ④ 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

- ① 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- ② 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；
- ③ 因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- ④ 因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- ⑤ 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，每年半年结束或年度终了时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 11、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其它股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。。对被投资企业的投资占该企业表决权资本总额的 20%以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占该企业表决权资本总额的 20%以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。处置长期股权投资时，应将长期股权投资的帐面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

股权投资差额的会计处理：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本大于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，其摊销期限为合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同未规定期限的按 10 年平均摊销计入损益。对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，如相应的投资是在 2002 年或其以前年

度发生的，则计入长期股权投资差额，并按规定年限 10 年平均摊销计入损益；如相应的投资是在 2003 年或其以后年度发生的，则计入资本公积-股权投资准备。

#### （2）长期债权投资

长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，经调整溢(折)价摊销额后，计入投资收益。

长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

#### （3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：

- ① 市价持续 2 年低于帐面价值；
- ② 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③ 被投资单位当年发生严重亏损；
- ④ 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤ 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：

- ① 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；
- ② 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- ③ 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；
- ④ 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

每年半年结束或年度终了时，公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其帐面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备，计入当期损益。

### 12、固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

（1）固定资产的标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用期限超过 1 年；③单位价值较高。具体标准为：①使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等；②单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

（2）固定资产分类为：运输设备、电子设备以及其他设备。

（3）固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值

入账。

每年中期期末或年终，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计净残值率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20-50 年	3%-5%	1.9%-4.85%
机器设备	10 年	3%-5%	9.5%-9.7%
电子设备	5 年	3%-5%	19%-19.4%
运输设备	5 年	3%-5%	19%-19.4%
专用设备	10-20 年	3%-5%	4.75%-9.7%
办公设备	5 年	3%-5%	19%-19.4%
其他设备	5 年	3%-5%	19%-19.4%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：每年半年结束或年度终了时，按固定资产帐面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备为：

- ① 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

### 13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价，所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产帐面价值。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

#### 14、借款费用的核算方法

##### (1) 借款费用确认原则

###### A、经营性借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

###### B、城建资金项目借款费用确认原则

因拨付城建资金项目借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以全部资本化，计入该项城建资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在拨付城建资金项目竣工并经财政决算确认之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

C、为土地开发业务等符合资本化条件的资产借入的资金所发生的利息及有关费用在开发产品完工前，计入开发成本。

##### (2) 借款费用资本化期间

A、开始资本化：在以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始或城建项目资金已拨付。

B、暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C、停止资本化：所购建的固定资产达到预定可使用状态或所购建的拨付城建资金项目竣工并经财政决算确认后，停止其借款费用的资本化。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建或者生产符合资本化条件的资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

## 15、无形资产核算方法

（1）无形资产计价方法为：按实际成本计价。

（2）摊销方法：自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销(如合同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过 10 年)。

（3）无形资产减值准备的计提：于每年中期或年末终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备，并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

## 16、长期待摊费用摊销方法

（1）长期待摊费用按实际支出入帐，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

（2）筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

（3）固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

（4）在债券发行过程中所发生的数额较大的相关费用采用分次摊销方法，于实际债券发行成功后计入长期待摊费用，在债券发行期限内平均摊销计入财务费用。

## 17、应付债券的核算

- (1) 应付债券核算公司为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息。
- (2) 公司发行债券筹集资金专项用于购建固定资产及在建工程项目的，在所购建的固定资产及在建工程项目达到预定可以使用状态前，将发生金额较大的发行费用计入所购建固定资产的成本；将发生金额较小的发行费用直接计入当期财务费用。
- (3) 应付债券按票面金额和利率按期计提利息，其溢价或折价在债券存续期间内采用直线法摊销。

## 18、非货币性交易中换入资产的计价方法

各项资产涉及非货币性交易的，以换出资产的账面价值，加上应支付的相关税费，加上所支付的补价(或减去所收到的补价并加上所确认的收益)作为换入资产的入账价值。如果同时换入多项资产，则按换入各项资产的公允价值与换入资产公允价值总额的比例，对换出资产的账面价值总额与应支付的相关税费进行分配，以确定各项换入资产的入账价值。

## 19、收入确认原则

### (1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (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

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

### (4) 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

### (5) 其他收入

按相关合同、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，确认其他收入的实现。

#### (6) 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，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关价款已经收到或取得了收款的证据，并且该开发产品有关的成本能够可靠地计量时，按合同约定的收款日期和价款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，公司不再对该房屋实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该房屋有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

代建房屋和工程业务：企业承接的代建房屋和工程项目，企业参与项目的管理，根据签订的代建协议收取代建收入，根据协议规定的收款期间确认营业收入的实现。

### 20、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

### 21、合并会计报表的编制方法

合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其它有关资料为依据，按照合并各项目数额编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵消。

### 22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

#### (1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### (3) 重大会计差错更正

本报告期无会计差错更正事项。

### 三、税项

#### 1. 公司适用的税种与税率

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>计税基数</u>
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	6%、17%	产品或劳务收入
营业税	3%、5%	营业额
房产税	1.2%、12%	房屋余值、租金收入
城建税	5%	按应交流转税额计缴
其他	—	按国家有关规定缴纳

#### 2. 公司适用的费种与费率

<u>费用</u>	<u>费率</u>	<u>计费基数</u>
教育费附加	3%	按应交流转税额计缴
地方教育费附加	2%	按应交流转税额计缴

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1. 纳入合并会计报表范围的控股子公司

<u>被投资企业全称</u>	<u>级次</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>	<u>实际投资额</u>	<u>直接持股比例</u>	<u>合并范围内表决权比例</u>	<u>是否纳入合并范围</u>	<u>未纳入合并范围原因</u>
三门县城市污水处理有限公司	二级	浙江三门	污水处理(涉及项目审批的凭有效证件经营)	500.00	100.00	100.00	是	—
三门县水利基础设施投资有限公司	二级	浙江三门	水利基础设施建设	1,000.00	100.00	100.00	是	—
三门县蛇蟠岛基础设施开发有限公司	二级	浙江三门	市政公共设施管理 国有资产投资与资产管理	500.00	100.00	100.00	是	—
三门北海大地农业发展有限公司	二级	浙江三门	农业开发; 水利基础设施建设; 商贸投资; 旅游景点开发; 农业观光; 物业管理。	3,000.00	100.00	100.00	是	—
三门县三门湾滩涂围垦开发有限公司	二级	浙江三门	滩涂围垦、开发; 海水养殖。	5,050.00	100.00	100.00	是	—
三门县甬台温铁路建设开发有限公司	二级	浙江三门	甬台温铁路三门段建设投资	14,700.00	100.00	100.00	是	—
浙江省三门县粮食收储有限公司	二级	浙江三门	批发兼零售; 预包装食品兼散装食品; 乳制品(不含婴幼儿配方乳粉) 粮油收储、批发。	236.50	100.00	100.00	是	—

<u>被投资企业 全称</u>	<u>级次</u>	<u>注册 资本</u>	<u>经营范围</u>	<u>实际投 资额</u>	<u>直接持 股比例</u>	<u>合并范 围内</u>	<u>是否纳 入合并</u>	<u>未纳入合 并范围原因</u>
浙江省三门公 路运输总公司	二级	浙江三门	县内班车客运、县际班车客 运、市际班车客运、省际班 车客运、市际包车客运、省 际包车客运、客运公交、站 场、客运站经营、普通货运、 旅客平安险、机动车维修 (大中型客车维修、大中型 货车维修、小型车辆维修)。	258.00	100.00	100.00	是	—
三门县湫水山 旅游有限公司	三级	浙江三门	许可经营项目：国内旅游业 务、入境旅游业务。	30.00	100.00	100.00	是	—
三门县民爆物 品服务有限公 司	二级	浙江三门	货运：危险货物运输(爆炸 品类)。	10.00	100.00	100.00	是	—
三门县民用爆 破器材有限公 司	二级	浙江三门	工业炸药、工业雷管、工业 索类火工品、特制爆破器 材、其他爆破器材、原材料 批发、零售	99.00	100.00	100.00	是	—
三门县食品有 限责任公司	二级	浙江三门	牲畜、禽、蛋、水产品收购、 销售；生猪屠宰。	118.00	100.00	100.00	是	—
三门经济投资 开发有限公司	二级	浙江三门	开发区内的土地整理、物业 管理、基础设施建设；房地 产开发。	5,000.00	100.00	100.00	是	—
三门县滨海工 贸易置业有限公 司	二级	浙江三门	房地产开发、工业厂房开 发、租赁(凭资质证书经 营)，商贸投资，建筑材料 批发、零售；市场物业管理。 农作物种植；水产品养殖； 花卉培育；农业观光(不含 海上观光)；农业科普知识 培训咨询。	9,362.00	100.00	100.00	是	—
浙江春日农业 发展有限公司	三级	浙江三门	国内旅游业务；入境旅游业 务；渔业观光服务(不含海 上观光)；旅游景点开发； 会议服务。	3,000.00	100.00	100.00	是	—
台州春日旅游 有限公司	三级	浙江三门	蔬菜、花卉新品研发；谷 物、油料、水果、蔬菜、花 卉(不含种子)种植；农业 观光服务	200.00	100.00	100.00	是	—
台州春日乐生 农业开发有限 公司	三级	浙江三门	水利基础设施投资、建设 (涉及专项审批凭证经 营)，水产养殖(不含种苗 及国家重点保护的野生水	40.80	51	51	是	—
三门县曼姑涂 建设有限公司	二级	浙江三门		7,000.00	100.00	100.00	是	—

<u>被投资企业 全称</u>	<u>级次</u>	<u>注册 资本</u>	<u>经营范围</u>	<u>实际投 资额</u>	<u>直接持 股比例</u>	<u>合并范围 内表决权 比例</u>	<u>是否纳 入合并</u>	<u>未纳入合 并范围原因</u>
三门县城建基础设施建设投资有限公司	二级	浙江三门	城建改造投资; 房地产开发经营; 生物动物); 房地产开发。	3,000.00	100.00	100.00	是	—
三门工业经济开发有限公司	二级	浙江三门	防洪除涝设施建设及管理; 市政设施及基础设施建设工程承包; 建筑材料、钢材销售; 保洁服务。	10,000.00	100.00	100.00	是	—
三门水务有限公司	二级	浙江三门	许可经营项目: 集中式供水生产和经营; 一般经营项目: 自来水管道及设备安装; 化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品)、水暖管道零件批发、零售。	4,000.00	100.00	100.00	是	—
三门县交通建设投资有限公司	二级	浙江三门	交通建设工程投资。	3,000.00	100.00	100.00	是	—
三门县蛇蟠石窗发展有限公司	二级	浙江三门	石窟加工(不含开采)、设计、销售。	200.00	100.00	100.00	是	—
台州市八达市政工程有限公司三门分公司	三级	浙江三门	市政公用工程、管道工程、市政公用工程、管道工程设计服务(凭资质证书经营); 机械施工设备租赁; 通风管道及设备、空调设备、卫生器具安装; 管材管件零售。	60.00	100.00	100.00	是	—
三门县弘安装工程有限公司	三级	浙江三门	城市管道工程设计、施工, 管道工程承包; 机械设备租赁; 管材管件销售; 卫生器具安装	300.00	100.00	100.00	是	—
三门县浦坝港开发有限公司	二级	浙江三门	防洪除涝设施建设建设工程承包; 市政设施及基础设施建设工程承包; 建筑材料、钢材销售; 渔港开发。	5,050.00	100.00	100.00	是	—
三门沿海污水处理有限公司	三级	浙江三门	许可经营项目: 污水处理。一般经营项目: 污水处理技术服务。	3,500.00	100.00	100.00	是	—

## 2、合并会计报表范围的变化说明

本期合并范围未发生变化。

## 五、利润分配

按公司年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

## 六、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	83,498.64	97,048.75
银行存款	942,676,906.83	698,243,865.90
其他货币资金	—	—
合 计	<u>942,760,405.47</u>	<u>698,340,914.65</u>

注：期末银行存款中 15500 万元定期存单用于银行贷款质押。

### 2、应收帐款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	余 额	占应收款总额比例 (%)	坏 账 准 备	净 值	余 额	占应收款总额比例 (%)	坏 账 准 备	净 值
1年以内	5,806,917.91	8.13	60,850.55	5,746,067.36	14,482,186.94	20.08	103,780.65	14,378,406.29
1-2 年	9,092,944.13	12.73	39,445.69	9,053,498.44	51,550,999.97	71.46	3,514.59	51,547,485.38
2-3 年	51,453,386.47	72.07	25.13	51,453,361.34	330,748.98	0.46	6,803.34	323,945.64
3 年以上	5,051,390.87	7.07	602,289.95	4,449,100.92	5,774,584.37	8.00	209,316.94	5,565,267.43
合计	<u>71,404,639.38</u>	<u>100.00</u>	<u>70,261.32</u>	<u>70,702,028.06</u>	<u>72,138,520.26</u>	<u>100.00</u>	<u>323,415.52</u>	<u>71,815,104.74</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，持公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

单位名称	2014 年 12 月 31 日	款项性质
三门县财政局	59,568,646.67	工程代建款
合计	<u>59,568,646.67</u>	

#### (3) 期末应收账款前五名情况：

单位名称	应 收 金 额	占应收账款余额的比例	欠 款 原 因
三门县财政局	59,568,646.67	83.42	工程代建款
三门县农业局	2,253,571.60	3.19	售房款
三门县悬渚村	1,507,051.00	2.13	水费
宁波运输总公司	636,356.12	0.90	运输费
浙江腾宏市政建设有限公司	538,159.30	0.76	货款
小计	<u>64,503,784.69</u>	<u>90.34</u>	

### 3、其他应收款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备		余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	
			坏账准备	净值			坏账准备	净值
1年以内	658,893,014.92	36.53	8,877,448.80	650,015,566.12	786,332,859.03	44.52	14,612,210.76	771,720,648.27
1-2年	637,874,876.17	35.36	4,573,913.62	633,300,962.55	440,589,209.38	24.95	1,122,488.28	439,466,721.10
2-3年	26,868,613.26	1.49	689,955.70	26,178,657.56	170,281,345.52	9.64	1,953,584.28	168,327,761.24
3年以上	480,270,547.08	26.62	27,867,491.89	452,403,055.19	368,913,428.93	20.89	26,008,909.30	342,904,519.63
合计	<u>1,803,907,051.43</u>	<u>100.00</u>	<u>42,008,810.01</u>	<u>1,761,898,241.42</u>	<u>1,766,116,842.86</u>	<u>100.00</u>	<u>43,697,192.62</u>	<u>1,722,419,650.24</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，持公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

单位名称	2014 年 12 月 31 日	款项性质
三门县财政局	150,000,000.00	往来款
合计	<u>150,000,000.00</u>	

(3) 期末其他应收款前五名客户明细如下：

单位名称	应收金额	占其他应收款余额的比例	欠款原因
三门县土地储备中心	351,894,800.00	19.51	借款
三门县滨海新城管理委员会	229,112,911.02	12.70	往来款
三门县基础设施投资有限责任公司	165,000,000.00	9.15	往来款
三门县城乡建设投资有限公司	163,961,255.63	9.09	往来款
三门县财政局	150,000,000.00	8.32	
小计	<u>1,059,968,966.65</u>	<u>58.76</u>	

#### 4、预付帐款

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	26,094,304.16	23.30	23,193,132.72	20.87
1-2年	614,506.10	0.55	52,561,765.00	47.29
2-3年	51,483,840.00	45.96	1,913,935.10	1.72
3年以上	33,818,171.43	30.19	33,478,273.43	30.12
合计	<u>112,010,821.69</u>	<u>100.00</u>	<u>111,147,106.25</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(3) 期末预付帐款前五名客户明细如下：

单位名称	与公司关系	金额	占预付帐款余额的比例(%)	内容
三门县国土资源局	非关联方	51,000,000.00	45.53	土地款
葛洲坝集团第五工程有限公司	非关联方	15,189,869.00	13.56	工程款
三门县亭旁镇芹溪村	非关联方	10,958,462.32	9.78	拆迁款
三门县亭旁镇佃石村	非关联方	10,720,213.00	9.57	拆迁款
浙江省正邦水电建设有限公司	非关联方	7,525,000.00	6.72	工程款
小计		<u>95,393,544.32</u>	<u>85.16</u>	

#### 5、存货

## (1) 存货明细

项 目	期末数			期初数		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
原材料	4,528,640.50	—	4,528,640.50	4,604,055.29	—	4,604,055.29
开发产品	19,681,301.85	—	19,681,301.85	21,705,695.66	—	21,705,695.66
库存商品	37,243,233.45	—	37,243,233.45	33,604,750.49	—	33,604,750.49
周转材料(包括 装物、低值易耗品等)	908,809.81	—	908,809.81	784,814.35	—	784,814.35
开发成本	331,179,056.54	—	331,179,056.54	249,604,363.97	—	249,604,363.97
工程施工	—	—	—	1,395,184.22	—	1,395,184.22
代建工程	4,917,964,199.74	—	4,882,470,429.74	3,673,969,438.25	—	3,673,969,438.25
土地资产	5601,062,190.00	—	5,636,555,960.00	5,636,555,960.00	—	5,636,555,960.00
合 计	<u>10,912,567,431.89</u>		<u>10,912,567,431.89</u>	<u>9,622,224,262.23</u>		<u>9,622,224,262.23</u>

## (2) 开发成本

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三门县农特产品批发交易市场	54,764,948.88	7,177,501.25		61,942,450.13
滨海怡景园	25,549,622.85	13,026,107.13		38,575,729.98
海湾新村	27,359,414.46	17,597,431.00		44,956,845.46
大湖塘 C-41 区块安置房	102,383,101.56	43,096,332.59		145,479,434.15
县城 1-C3 区块安置房	36,399,626.22	677,320.60		37,076,946.82
珠游溪南岸开发	3,147,650.00			3,147,650.00
合计	<u>249,604,363.97</u>	<u>81,574,692.57</u>		<u>331,179,056.54</u>

## (3) 存货—开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大湖塘 C03 安置房	2009 年	2,014,775.77		1,759,100.62	255,675.15
人民广场商铺	2011 年	129,737.40		36,184.61	93,552.79
人民广场拆迁安置房	2011 年	2,795,230.46	3,441,200.05		6,236,430.51
光明路商铺	2012 年	4,571,698.11		69,889.79	4,501,808.32
光明路住宅	2012 年	12,194,253.92		3,600,418.84	8,593,835.08
小计		<u>21,705,695.66</u>	<u>3,441,200.05</u>	<u>5,465,593.86</u>	<u>19,681,301.85</u>

(4) 公司上述存货期末数中所包含的存货项目的取得方式有：购入、自建、国有资产投入。

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日止，存货中账面价值 316,198.95 万元的土地资产用于贷款抵押。

## 6、长期股权投资

## (1) 明细项目

项 目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面价值	帐面余额	减值准备	帐面价值
对子公司投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	1,228,462.59	—	1,228,462.59	1,228,462.59	—	1,228,462.59
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
其他股权投资	293,780,000.00		293,780,000.00	162,580,000.00	—	162,580,000.00
合 计	<u>295,008,462.59</u>		<u>295,008,462.59</u>	<u>163,808,462.59</u>		<u>163,808,462.59</u>

## (2) 对联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	投资所占比例(%)	核算方法	初始投资金额	期初数	增减投资成本	本期权益调整	红利	期末数
台州市平安民用爆炸物品经营有限公司	22	权益法	1,100,000.00	1,228,462.59	—	90,478.49	90,478.49	1,228,462.59
合计			<u>1,100,000.00</u>	<u>1,228,462.59</u>	—	<u>90,478.49</u>	<u>90,478.49</u>	<u>1,228,462.59</u>

## (3) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	核算方法	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沿海铁路浙江有限公司	—	成本法	52,510,000.00	52,510,000.00			52,510,000.00
台州高速公路有限公司	—	成本法	170,000.00	170,000.00			170,000.00
浙江台州市沿海开发投资有限公司	19	成本法	181,700,000.00	81,700,000.00	100,000,000.00		181,700,000.00
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	6	成本法	59,400,000.00	28,200,000.00	31,200,000.00		59,400,000.00
合 计			<u>293,780,000.00</u>	<u>162,580,000.00</u>	<u>131,200,000.00</u>		<u>293,780,000.00</u>

注：本公司期末长期股权投资不存在减值迹象，未计提减值准备。

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>固定资产原值：</b>				
房屋建筑物	261,545,971.84	39,613,177.56	1,072,703.31	300,086,446.09
机器设备	46,416,403.62	2,808,575.77	27,078.07	49,197,901.32
电子设备	7,361,674.60	2,094,093.92	225,223.10	9,230,545.42
运输设备	47,190,440.65	3,317,552.66	7,766,240.60	42,741,752.71
专用设备	72,721,852.77	29,129,562.79		101,851,415.56
办公设备	2,153,298.00	424,213.00		2,577,511.00
其他设备	6,083,158.59	495,407.00		6,578,565.59
合计	<u>443,472,800.07</u>	<u>77,882,582.70</u>	<u>9,091,245.08</u>	<u>512,264,137.69</u>
<b>累计折旧：</b>				
房屋建筑物	58,160,259.49	11,517,913.80	247,077.41	69,431,095.88
机器设备	22,575,809.93	4,206,360.82	4,764.12	26,777,406.63
电子设备	4,874,092.68	1,274,826.52	236,743.34	5,912,175.86

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	30,183,341.22	4,649,705.55	3,667,987.12	31,165,059.65
专用设备	9,649,520.68	3,646,752.70		13,296,273.38
办公设备	1,460,321.22	303,703.35		1,764,024.57
其他设备	1,968,909.15	242,134.95		2,211,044.10
合计	<u>128,872,254.37</u>	<u>25,841,397.69</u>	<u>4,156,571.99</u>	<u>150,557,080.07</u>
固定资产净值：	<u>314,600,545.70</u>			<u>361,707,057.62</u>
固定资产减值准备：				
房屋建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
专用设备	—	—	—	—
办公设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
合计	—	—	—	—
固定资产净额：	<u>314,600,545.70</u>			<u>361,707,057.62</u>

注 1：公司不存在固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提固定资产减值准备。

注 2：截止 2014 年 12 月 31 日，三门县城市污水处理有限公司建设的污水厂房尚未办理房产证。

注 3：截止 2014 年 12 月 31 日，三门经济投资开发有限公司建设的滨海新城办公楼尚未办理房产证。

注 4：截至 2014 年 12 月 31 日，固定资产中 8,729.26 万元的房屋建筑物用于银行贷款抵押。

## 8、在建工程

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沿海供水工程	175,884,020.92	2,700,105.35		178,584,126.27
三门旧城管网改造给水工程	17,346,099.36		179,532.31	17,166,567.05
西区给水工程	13,358,856.86	524,163.60	13,883,020.46	
石岩应急供水改造工程	10,319,078.61	113,152.00	10,432,230.61	
自来水管道工程	12,064,189.55	9,063,534.72		21,127,724.27
污水处理项目	1,693,034.00	474,336.00		2,167,370.00
大米加工生产线	230,147.00			230,147.00
大米加工厂基建	334,133.50	1,833,769.00		2,167,902.50
客货运站等工程	2,591,511.39	478,828.00		3,070,339.39
新炸药仓库	764,849.32	4,756,827.30		5,521,676.62
Y1/二楼食堂扩建工程	103,205.00	652,458.00		755,663.00
Y3 三号标准厂房	248,255.00	314,688.00		562,943.00
滨海大道拼盘工程建设	67,000.00	604,263.00		671,263.00
春日农业发展工程	26,274,327.61	10,129,598.84	31,348,883.64	5,055,042.81
其他		36,600.00		36,600.00
合计	<u>261,278,708.12</u>	<u>31,682,323.81</u>	<u>55,843,667.02</u>	<u>237,117,364.91</u>

## 9、无形资产

类别	期初数	本年增加额	本年 转出	本年摊销额	累计摊销额	期末数
园里塘土地	2,758,590.00	634,064.50		66,226.60	372,736.60	3,326,427.90
汽车东站、西站土地	1,592,885.14	101,080.73		46,849.56	226,866.19	1,647,116.31
土地使用权(客运中心地块)	5,697,014.95			205,067.17	1,108,052.23	5,491,947.78
亭旁线运营权	8,225,424.82			506,180.04	2,404,355.22	7,719,244.78
北山线经营权	435,813.34			27,525.00	142,211.66	408,288.34
粮站土地	1,801,327.08			56,586.12	518,706.10	1,744,740.96
安全审计系统	76,011.10			25,666.67	52,655.57	50,344.43
滨海工贸土地	3,811,126.61	1,448,567.00		129,435.60	492,692.67	5,130,258.01
人民路商业	3,669,561.00			139,792.80	664,015.80	3,529,768.20
人民路 220 住宅	168,263.75			2,539.80	12,064.05	165,723.95
人民路 220 商业	1,424,874.55			54,280.92	257,834.37	1,370,593.63
碧云宾馆土地	4,140,302.25			36,600.00	415,072.75	4,103,702.25
民爆器材土地	1,179,614.57			30,405.96	371,087.39	1,149,208.61
用友软件	14,250.00			14,250.00	46,233.02	
晏站线营运权	973,250.00			51,000.00	97,750.00	922,250.00
六敖炸药库土地使用权	7,455,418.00			2,081,635.08	2,081,635.08	5,373,782.92
图软车辆 GPS 监控智能调度系统软件 V60	130,000.00			5,958.36	5,958.36	124,041.64
企管平台系统软件	115,200.00			5,760.00	5,760.00	109,440.00
财务软件	9,800.00			3,266.67	3,266.67	6,533.33
土地使用权	950,981.80			8,567.40	8,567.40	942,414.40
合计	<u>43,423,727.16</u>	<u>3,389,694.03</u>		<u>3,497,593.75</u>	<u>9,287,521.13</u>	<u>43,315,827.44</u>

## 10、短期借款

### (1) 短期借款类别

类 别	期末数	期初数
信用借款	33,200,000.00	3,010,000.00
抵押借款	80,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	76,100,000.00	64,700,000.00
质押借款	24,250,000.00	56,800,000.00
合 计	<u>213,550,000.00</u>	<u>164,510,000.00</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，无逾期借款。

(3) 信用借款情况如下：

<u>借款单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>借款余额</u>
浙江省三门县粮食收储有限公司	中国农业发展银行三门县支行	32,200,000.00
浙江三门公路运输总公司	三门银座村镇银行	1,000,000.00
小计		<u>33,200,000.00</u>

(4) 抵押借款情况：

<u>借款单位</u>	<u>抵押单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>抵押物</u>	<u>借款金额</u>
三门县滨海工贸置业有限公司	三门县滨海工贸置业有限公司	农业银行	房产	30,000,000.00
三门沿海污水处理有限公司	三门县浦坝港开发有限公司	兴业银行	土地使用权	50,000,000.00
小计				<u>80,000,000.00</u>

## (5) 保证借款情况:

<u>借款单位</u>	<u>保证单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>借款余额</u>
三门县水利基础设施投资公司	三门县国有资产投资控股有限公司	农业银行	30,000,000.00
三门县水利基础设施投资公司	三门县国有资产投资控股有限公司	民泰银行	20,000,000.00
浙江三门公路运输总公司	浙江省三门县交通建设投资有限公司	中信银行	9,500,000.00
浙江春日农业发展有限公司	三门县滨海工贸置业有限公司	工商银行	8,600,000.00
三门县港弘安装工程有限公司	三门县企业经济担保有限责任公司	泰隆银行	8,000,000.00
小计			<u>76,100,000.00</u>

## (6) 质押借款情况:

<u>借款单位</u>	<u>质押单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>质押物</u>	<u>借款金额</u>
三门县浦坝港开发有限公司	三门县浦坝港开发有限公司	兴业银行	2500 万定期存单	24,250,000.00
小计				<u>24,250,000.00</u>

**11、应付帐款**

## (1) 按账龄分类

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>
1年以内	10,100,585.48	39.97	33,631,163.59	82.46
1-2年	367,899.18	1.46	5,291,531.41	12.98
2-3年	45,350.00	0.18	21,733.48	0.05
3年以上	14,753,471.95	58.39	1,837,604.54	4.51
合计	<u>25,267,306.61</u>	<u>100.00</u>	<u>40,782,033.02</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## (3) 期末应付账款前 5 名明细如下:

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>所欠金额</u>	<u>占应付帐款余额的比例</u>	<u>款项性质</u>
人民广场工程拆迁补偿款	非关联方	10,182,898.30	40.30	补偿款
光明路拓宽工程拆迁补偿款	非关联方	3,700,631.31	14.65	补偿款
绍兴市水联贸易有限公司	非关联方	2,513,921.80	9.95	购货款
浙江伟星新型建材股份有限公司 临海分公司	非关联方	1,863,037.07	7.37	购货款
宁波水表股份有限公司	非关联方	892,668.00	3.53	购货款
小计		<u>19,153,156.48</u>	<u>75.80</u>	

**12、应交税金**

<u>税 种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
增值税	-202,244.22	459,043.64
营业税	4,468,049.02	2,834,971.67

<u>税 种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
城建税	275,875.30	211,809.67
企业所得税	150,074.94	-688,231.34
个人所得税	75,643.43	84,713.34
房产税	153,268.45	158,780.22
印花税	-27,127.84	3,487.93
土地使用税	175,027.84	147,009.44
土地增值税		12,400,218.33
其他	93,652.97	12,061.40
合 计	<u>5,162,219.89</u>	<u>15,623,864.30</u>

**13、其他应交款**

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
教育费附加	241,321.52	170,067.94
水利建设基金	190,499.17	177,603.86
其他	4,544,955.09	6,070,323.88
合 计	<u>4,976,775.78</u>	<u>6,417,995.68</u>

**14、其他应付款**

## (1) 按账龄分类

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>
1年以内	965,638,643.49	66.88	639,863,705.50	60.16
1-2年	216,352,615.41	14.98	156,726,249.32	14.73
2-3年	137,254,416.82	9.51	142,591,496.64	13.40
3年以上	124,553,419.55	8.63	124,618,717.10	11.71
合计	<u>1,443,799,095.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,063,800,168.56</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，持公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联单位欠款:

<u>单位名称</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>	<u>款项性质</u>
三门县财政局	89,798,731.00	往来款
合计	<u>89,798,731.00</u>	

(3) 期末其他应付款单位金额较大的明细列示如下:

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>占其他应付款余额的比例</u>	<u>欠款原因</u>
三门工业经济开发有限公司	686,790,385.77	47.57	借款
三门县基础设施投资有限责任公司	169,603,961.56	11.75	借款
浙江台州市沿海高速公路有限公司	100,000,000.00	6.93	借款
三门县财政局	89,798,731.00	6.22	往来款
三门县客运中心指挥部	55,000,000.00	3.81	往来款
小计	<u>1,101,193,078.33</u>	<u>76.27</u>	

**15、一年内到期的长期负债**

## (1) 类别

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
1年内到期的长期借款	415,200,000.00	497,000,000.00

项 目	期末数	期初数
1年内到期的应付债券	—	—
1年内到期的长期应付款	—	—
合 计	<u>415,200,000.00</u>	<u>497,000,000.00</u>

## (2) 1年内到期的长期借款

## ① 1年内到期的长期借款类别

类 别	期末数	期初数
信用借款	—	13,000,000.00
抵押借款	281,200,000.00	453,000,000.00
保证借款	—	—
质押借款	69,000,000.00	31,000,000.00
抵押及保证借款	25,000,000.00	—
质押及保证借款	40,000,000.00	—
合 计	<u>415,200,000.00</u>	<u>497,000,000.00</u>

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日，无逾期借款。

(4) 一年内到期的长期借款抵押担保情况见附注 17、长期借款的披露。

## 16、长期借款

## (1) 长期借款分类

类别	期末数	期初数
信用借款	—	42,000,000.00
抵押借款	1,236,000,000.00	1,057,000,000.00
质押借款	415,200,000.00	383,000,000.00
保证借款	175,000,000.00	—
国债转贷	28,914,504.68	33,516,820.58
抵押及保证借款	125,000,000.00	150,000,000.00
质押及保证借款	410,000,000.00	320,000,000.00
合计	<u>2,390,114,504.68</u>	<u>1,985,516,820.58</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，无逾期借款。

## (3) 抵押借款情况

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中: 一年内到期的长期借款
三门县国有资产投资控股有限公司	三门县晏站涂建设有限公司	万象信托	土地使用权	96,700,000.00	96,700,000.00
三门县三门湾滩涂围垦开发有限公司	三门县三门湾滩涂围垦开发有限公司	工商银行	土地使用权	280,000,000.00	
三门县甬台温铁路建设开发有限公司	三门县晏站涂建设有限公司	平安银行	土地使用权	99,500,000.00	500,000.00
三门县滨海工贸置业有限公司	三门县滨海工贸置业有限公司	农业发展银行	房地产	47,000,000.00	8,000,000.00
三门县晏站涂建设开发有限公司	三门县晏站涂建设开发有限公司	交通银行	土地使用权	110,000,000.00	

<u>借款单位</u>	<u>抵押单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>抵押物</u>	<u>借款金额</u>	<u>其中:一年内到期的长期借款</u>
三门县晏站涂建设开发有限公司	三门县晏站涂建设开发有限公司	陆家嘴国际信托有限公司	土地使用权	170,000,000.00	50,000,000.00
三门县晏站涂建设开发有限公司	三门县晏站涂建设开发有限公司	工商银行	土地使用权	250,000,000.00	50,000,000.00
三门县晏站涂建设开发有限公司	三门县晏站涂建设开发有限公司	上海浦东发展银行	土地使用权	50,000,000.00	
三门县晏站涂建设开发有限公司	三门县晏站涂建设开发有限公司	中国农业发展银行	土地使用权	72,000,000.00	2,000,000.00
三门县工业城经济开发有限公司	三门县工业城经济开发有限公司	农业银行	土地使用权	80,000,000.00	40,000,000.00
三门县工业城经济开发有限公司	三门县工业城经济开发有限公司	工商银行	土地使用权	100,000,000.00	20,000,000.00
三门沿海污水处理有限公司	三门工业城经济开发有限公司	农业银行	土地使用权	20,000,000.00	
三门县水务有限公司	三门县水务有限公司	中国银行	房地产	42,000,000.00	14,000,000.00
三门县浦坝港开发有限公司	三门县浦坝港开发有限公司	工商银行	土地使用权	100,000,000.00	
	小计			<u>1,517,200,000.00</u>	<u>281,200,000.00</u>

## (4) 质押借款情况

<u>借款单位</u>	<u>质押单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>质押物</u>	<u>金额</u>	<u>其中:一年内到期的长期借款</u>
三门县国有资产投资控股有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司		三门县滨海新市政配套工程项目委托代建协议项下的全部权益和收益(应收账款)质押	200,000,000.00	30,000,000.00
三门县国有资产投资控股有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司		三门中医院住院大楼工程项目委托代建协议项下享有的全部权益和收益	12,000,000.00	2,000,000.00
三门县国有资产投资控股有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司		供水收费权和其项下全部收益	82,000,000.00	5,000,000.00
三门县国有资产投资控股有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司		三门县佃石水库工程项目 BT协议项下的所有权益	60,000,000.00	30,000,000.00
三门县城市污水处理有限公司	三门县城市污水处理有限公司	农业银行	污水处理收费权	9,000,000.00	2,000,000.00
三门县甬台温铁路建设开发有限公司	三门县甬台温铁路建设开发有限公司	交通银行	3000 万元定期存单	27,000,000.00	
三门县甬台温铁路建设开发有限公司	三门县甬台温铁路建设开发有限公司	交通银行	3000 万元定期存单	27,000,000.00	

<u>借款单位</u>	<u>质押单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>质押物</u>	<u>金额</u>	<u>其中：一年内到期的长期借款</u>
三门县浦坝港开发有限公司	三门县浦坝港开发有限公司	云南国际信托有限公司	7000万元定期存单	67,200,000.00	
小计				<u>484,200,000.00</u>	<u>69,000,000.00</u>

## (5) 保证借款

<u>借款单位</u>	<u>保证单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>借款余额</u>	<u>其中：一年内到期的长期借款</u>
三门县水利基础设施投资公司	三门县国有资产投资控股有限公司	农业银行	5,000,000.00	
三门北海大地农业发展有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司	农村信用合作联社	20,000,000.00	
三门县浦坝港开发有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司	中信银行	150,000,000.00	
小计			<u>175,000,000.00</u>	

## (6) 抵押担保借款情况

<u>借款单位</u>	<u>担保单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>抵押物</u>	<u>金额</u>	<u>其中：一年内到期的长期借款</u>
三门县晏台涂建设开发有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司	上海浦东发展银行	土地使用权	150,000,000.00	25,000,000.00
		小计		<u>150,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

## (7) 质押担保借款情况

<u>借款单位</u>	<u>担保单位</u>	<u>借款银行</u>	<u>质押物</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>其中：一年内到期的长期借款(万元)</u>
三门县城市基础设施建设投资有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司	国家开发银行	应收账款收益权	450,000,000.00	40,000,000.00
		小计		<u>450,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

## 17、应付债券

<u>债券名称</u>	<u>发行日期</u>	<u>期限</u>	<u>年利率</u>	<u>面值总额</u>	<u>应计利息总额</u>	<u>期末数</u>
11三门债	2011年3月	3+3年	8.28%	800,000,000.00	53,173,479.45	853,173,479.45
14三门债01	2014年10月	7年	6.85%	400,000,000.00	4,804,383.56	404,804,383.56
合计				<u>1,200,000,000.00</u>	<u>57,977,863.01</u>	<u>1,257,977,863.01</u>

## 18、专项应付款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
财政拨入	1,675,865,605.39	1,179,421,356.53
合计	<u>1,675,865,605.39</u>	<u>1,179,421,356.53</u>

## 19、实收资本

<u>投资主体</u>	<u>期初数</u>		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>			<u>金额</u>	<u>比例</u>
三门县财政局	705,230,000.00	100.00	—	—	705,230,000.00	100.00
合计	<u>705,230,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>705,230,000.00</u>	<u>100.00</u>

**20、资本公积**

<u>类别</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
资本溢价/股本溢价	—	—	—	—
国有资本投入	5,636,555,960.00	961,446,240.0	996,940,010.00	5,601,062,190.00
拨款转入	155,246,473.18	3,938,853.40	—	159,185,326.58
其他资本公积				
合计	<u>5,791,802,433.18</u>	<u>965,385,093.40</u>	<u>996,940,010.00</u>	<u>5,760,247,516.58</u>

注：2014 年收到财政拨款 3,938,853.40 元。

**21、盈余公积**

<u>类 别</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
法定盈余公积	90,820,364.66	7,745,849.06		98,566,213.72
合 计	<u>90,820,364.66</u>	<u>7,745,849.06</u>		<u>98,566,213.72</u>

**22、未分配利润**

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
期初未分配利润	559,520,524.52	486,217,296.61
加：本期净利润	77,458,490.56	81,448,031.01
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	7,745,849.06	8,144,803.10
利润归还投资	—	—
减：应付优先股股利	—	—
应付普通股股利	—	—
转作资本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<u>629,233,166.02</u>	<u>559,520,524.52</u>

**23、主营业务收入**

## (1) 项目列示

<u>项目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
工程代建收入	155,763,925.12	155,253,981.20
工程施工收入	24,190,379.64	14,399,303.88
商品房销售收入	6,378,283.66	56,965,391.10
污水处理收入	7,000,000.00	5,940,000.00
自来水收入	30,931,446.07	25,515,973.16
运输收入	54,994,322.10	58,090,807.12
爆破器材销售收入	19,757,950.56	28,727,579.87
粮食销售收入	21,771,974.84	37,871,447.31
猪肉销售收入	67,386,478.18	39,285,817.08
租金收入	6,474,524.40	5,691,836.80
其他收入	4,436,261.21	782,434.05
合计	<u>399,085,545.78</u>	<u>428,524,571.57</u>

**24、主营业务成本**

## (1) 项目列示

<u>项</u> <u>目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
主营业务成本		
工程代建成本	151,227,111.77	150,790,070.58
工程施工成本	18,749,560.40	11,011,257.17
商品房销售成本	2,000,099.02	36,114,745.89
污水处理成本	8,064,236.59	7,776,799.79
自来水成本	15,994,271.22	12,913,521.91
运输成本	50,253,366.93	51,643,430.32
爆破器材销售成本	13,545,357.72	19,958,143.41
粮食销售成本	23,735,345.43	38,754,333.32
猪肉销售成本	67,379,812.92	38,488,875.59
租金成本	5,919,421.26	4,722,115.26
其他成本	8,260,592.53	1,181,416.73
合 计	<u>365,129,175.79</u>	<u>373,354,709.97</u>

**25、主营业务税金及附加**

<u>项目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
营业税	5,245,991.50	3,963,877.12
城建税	448,446.22	422,998.71
教育费附加	464,841.71	427,067.31
土地增值税	4,990,959.00	12,512,605.44
水利基金	185,395.91	200,691.46
其他	168,571.47	181,867.41
合计	<u>11,504,205.81</u>	<u>17,709,107.45</u>

**26、财务费用**

<u>项目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
利息支出	93,915,231.84	68,075,390.95
减：利息收入	1,990,716.90	1,298,961.25
汇兑损益		
其他	4,477,544.31	7,507,693.03
合计	<u>96,402,059.25</u>	<u>74,284,122.73</u>

**27、投资收益**

<u>项目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		62,141.46
按权益法核算被投资单位净利润	90,478.49	48,562.00
其他		-37,500,000.00
合计	<u>90,478.49</u>	<u>-37,389,296.54</u>

**28、补贴收入**

<u>项</u> <u>目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
财政补贴	267,722,981.05	223,779,576.67
合 计	<u>267,722,981.05</u>	<u>223,779,576.67</u>

注 1：根据三门县财政局的批复，2014 年拨入三门县国有资产投资控股有限公司 136,500,000.00 元补贴收入。

注 2：子公司三门县粮食收储有限公司 2014 年按国家粮食收储政策收到补贴收入 11,573,830.18 元。

注 3：子公司三门县公路运输总公司 2014 年收到油价补贴收入等 12,455,219.07 元。

注 4：根据三门县财政局的批复，2014 年拨入子公司三门县晏站涂建设有限公司 22,573,629.80 元补贴收入。

注 5：根据三门县财政局的批复，2014 年拨入子公司三门县城市基础设施建设投资有限公司 9,620,302.00 元补贴收入。

注 6：根据三门县财政局的批复，2014 年拨入子公司三门县交通建设投资有限公司 75,000,000.00 元补贴收入。

### 29、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
处置固定资产净收益	3,187.08	648,635.31
处置无形资产净收益		909,429.82
罚款及违约金收入	61,150.00	4,999.00
其他	7,103,594.13	3,452,962.71
合计	<u>7,167,931.21</u>	<u>5,016,026.84</u>

### 30、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
处置固定资产净损失	247,647.19	35,582.77
罚没支出	751.50	10,459.11
水利基金	117,055.51	223,630.89
其他	12,265,007.95	2,315,572.91
合计	<u>12,630,462.15</u>	<u>2,585,245.68</u>

### 31、所得税

<u>项目</u>	<u>本年度</u>	<u>上年度</u>
所得税	1,183,852.73	2,569,408.72
小计	<u>1,183,852.73</u>	<u>2,569,408.72</u>

### 32、期末列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

#### (1) 现金和现金等价物的构成

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
一、现金		
其中：库存现金	83,498.64	97,048.75
可随时用于支付的银行存款	787,676,906.83	635,443,865.90
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—

项 目	期末数	期初数
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	787,760,405.47	635,540,914.65
减：年初现金及现金等价物余额	635,540,914.65	444,799,732.70
四、现金及现金等价物净增加额	152,219,490.82	190,741,181.95

## (2) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
货币资金	942,760,405.47	698,340,914.65
现金及现金等价物余额	787,760,405.47	635,540,914.65
差异	<u>155,000,000.00</u>	<u>62,800,000.00</u>

差异原因：2014年12月31日货币资金中155,000,000.00元定期存单用于银行贷款质押。

## 七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

无

## 八、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1、公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
三门县财政局	控制人	行政机关	浙江三门	—	—	—

续表：

母公司名称	母公司对公司的控股比例	母公司对公司的表决权比例	公司最终控制方
三门县财政局	100.00%	100.00%	三门县财政局

## 2、公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业 类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权比 例(%)
三门县城市污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	杨俊	污水处理	500.00	100.00	100.00
三门县水利基础设施投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	陈小华	水利基础设施建设	1,000.00	100.00	100.00
三门县蛇蟠岛基础设施开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	吴立	市政公共设施管理	500.00	100.00	100.00
三门北海大地农业发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	吴斌	农业开发	3,000.00	100.00	100.00
三门县三门湾滩涂围垦有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	柯先友	滩涂围垦、开发	5,050.00	100.00	100.00

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>企业 类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人 代表</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>
三门县甬台温铁路建设开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	柯裕寿	甬台温铁路三门段建设投资	14,700.00	100.00	100.00
浙江省三门县粮食收储有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	祁健	粮油收储、批发	236.50	100.00	100.00
浙江省三门公路运输总公司	全资子公司	国有企业	浙江三门	陈胜敏	班车客运	258.00	100.00	100.00
三门县湫水山旅游有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	陈胜敏	旅游业务	30.00	100.00	100.00
三门县民爆物品服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	章飞	货运、危险货物运输(爆炸品类)	10.00	100.00	100.00
三门县民用爆破器材有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	章飞	工业炸药、工业雷管批发、零售	99.00	100.00	100.00
三门县食品有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	顾跃进	生猪屠宰	118.00	100.00	100.00
三门经济投资开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	柯裕寿	基础设施建设	5,000.00	100.00	100.00
三门县滨海工贸置业有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	管兴妙	房地产开发	9,362.00	100.00	100.00
浙江春日农业发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	李昌林	农作物种植	3,000.00	100.00	100.00
台州春日旅游有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	罗兴富	旅游业务	200.00	100.00	100.00
台州春日乐生农业开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江三门	李昌林	蔬菜、花卉新品研发	80.00	51	51
三门县晏站涂建设有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	柯裕寿	基础设施投资	7,000.00	100.00	100.00
三门县城市基础设施建设投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	王都旺	基础设施投资	3,000.00	100.00	100.00
三门工业城经济开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	陈剑	基础设施投资	10,000.00	100.00	100.00
三门县水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	叶以青	供水	4,000.00	100.00	100.00
三门县交通建设投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	陈小明	交通建设工程投资	3,000.00	100.00	100.00
三门县蛇蟠石窗发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	叶喜让	石窗加工	200.00	100.00	100.00
台州市八达市政工程有限公司三门分公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	奚基设	市政公用工程	60.00	100.00	100.00
三门县港弘安装工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	叶以青	城市管道工程设计、施工	300.00	100.00	100.00
三门县浦坝港开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	陈剑	防洪除涝设施建设	5,050.00	100.00	100.00

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>企业 类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人 代表</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>
三门沿海污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	丁宏苗	污水处理	3,500.00	100.00	100.00

## (二) 关联方交易

### 1、应收关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2014年12月31日</u>		<u>2013年12月31日</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	三门县财政局	59,568,646.67	—	63,271,054.17	—
其他应收款	三门县财政局	150,000,000.00	—		

### 2、应付关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2014年12月31日</u>	<u>2013年12月31日</u>
其他应付款	三门县财政局	89,798,731.00	42,100,000.00

3、本期无其他关联方交易。

## 九、或有事项

### 1、为其他单位债务提供担保:

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额(万元)</u>	<u>担保方式</u>
三门县国有资产投资控股有限公司	三门县水环境治理有限公司	28,000.00	担保
三门县国有资产投资控股有限公司	三门县健跳渔港开发有限公司	500.00	担保
合计		<u>28,500.00</u>	

### 2、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## 十、承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止审计报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司会计报表有关项目注释

### 1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
现金	1,551.33	1,551.33
银行存款	48,993,915.61	48,993,915.61
其他货币资金	—	—
合计	<u>48,995,466.94</u>	<u>48,995,466.94</u>

### 2、其他应收款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	余额	占应收款		净值	余额	占应收款		净值
		总额比例	(%)			比例(%)		
1年以内	529,462,285.76	28.58	88,780.53	529,373,505.23	428,169,680.74	27.27	1,852,290.83	426,317,389.91
1-2年	379,628,201.67	20.49	1,852,290.83	377,775,910.84	883,060,607.95	56.24	1,049,895.56	882,010,712.39
2-3年	697,549,319.20	37.64	649,895.56	696,899,423.64	110,987,866.66	7.07	1,815,353.33	109,172,513.33
3年以上	246,337,456.00	13.29	6,332,832.80	240,004,623.20	147,949,589.34	9.42	4,147,479.47	143,802,109.87
合计	<u>1,852,977,262.63</u>	<u>100.00</u>	<u>8,923,799.72</u>	<u>1,844,053,462.91</u>	<u>1,570,167,744.69</u>	<u>100.00</u>	<u>8,865,019.19</u>	<u>1,561,302,725.50</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，持公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

单位名称	2014 年 12 月 31 日	款项性质
三门县财政局	120,000,000.00	往来款
合计	<u>120,000,000.00</u>	

(3) 期末其他应收款前五名客户明细如下：

单位名称	应收金额	占其他应收款余额的比例(%)	内容
三门县土地储备中心	351,894,800.00	18.99	借款
三门县水利基础设施投资有限公司	238,986,072.33	12.90	往来款
三门县晏站涂建设有限公司	220,000,000.00	11.87	往来款
浙江省三门县交通建设投资有限公司	236,076,200.00	12.74	往来款
三门县财政局	120,000,000.00	6.48	往来款
小计	<u>1,166,957,072.33</u>	<u>62.98</u>	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资类别

项目	期末数				期初数			
	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	7,478,074,666.32	—	7,478,074,666.32	7,501,556,759.25	—	7,501,556,759.25		
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—		
对联营企业投资	—	—	—	—	—	—		
其他股权投资	241,220,000.00	—	241,220,000.00	110,020,000.00	—	110,020,000.00		
合计	<u>7,719,294,666.32</u>		<u>7,719,294,666.32</u>	<u>7,611,576,759.25</u>		<u>7,611,576,759.25</u>		

## (2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资比例	核算方法	初始投资金额	本期调增（—调减）额				股权期末数
				期初数	投资成本	损益调整	分红	
三门县城市污水处理有限公司	100	权益法	24,883,503.00	15,095,297.92	-3,096,293.80	4,000,000.00		15,999,004.12
三门县水利基础设施投资有限公司	100	权益法	10,000,000.00	35,371,282.97	-3,188,275.35			32,183,007.62

被投资单位名称	投资比例	核算方法	初始投资金额	本期调增（一调减）额					股权投资差额	期末数
				期初数	投资成本	损益调整	分红	股权投资准备		
三门北海大地农业发展有限公司	100	权益法	30,000,000.00	38,264,163.40		-1,783,404.42				36,480,758.98
三门县三门湾围垦开发有限公司	100	权益法	50,500,000.00	50,520,721.37		-884,133.56		-16,146.60		49,620,441.21
浙江省三门县粮食收储有限公司	100	权益法	15,290,000.00	93,187,441.68		204,647.00				93,392,088.68
浙江省三门公路运输总公司	100	权益法	160,000.00	16,133,494.23		-1,058,182.24		-45,000.00		15,030,311.99
三门县民爆物品服务有限公司	100	权益法	2,500,000.00	11,509,686.54		537,525.95				12,047,212.49
三门县民用爆破器材有限公司	100	权益法	6,650,000.00	25,184,191.30		1,602,190.76				26,786,382.06
三门县食品有限责任公司	100	权益法	10,220,000.00	11,868,381.34		56,094.34				11,924,475.68
三门经济投资开发有限公司	100	权益法	112,130,000.00	1,453,682,470.73		-5,634,644.18				1,448,047,826.55
三门县滨海工贸置业有限公司	100	权益法	73,780,000.00	138,796,017.85		-14,373,838.81				124,422,179.04
三门县基础设施建设有限公司	100	权益法	68,820,000.00	4,322,643,957.90		4,854,118.64		23,660,530.00		4,351,158,606.54
三门工业循环经济开发有限公司	100	权益法	73,780,000.00	691,833,828.39		-14,001,839.05		-59,154,300.00		618,677,689.34
浙江省三门县交通建设投资有限公司	100	权益法	32,260,000.00			—		59,775,006.58		59,775,006.58
三门县水务有限公司	100	权益法	40,100,000.00	66,734,141.71		-568,552.93				66,165,588.78
三门县蛇蟠岛基础设施开发有限公司	100	权益法	5,000,000.00	5,094,376.44		518,252.40				5,612,628.84
三门县甬台温铁路建设开发有限公司	100	权益法	145,784,818.60	145,776,204.95		-4,192,454.04				141,583,750.91
三门县城建基础设施建设投资有限公司	100	权益法	57,820,000.00	68,833,196.79		-10,625,749.64				58,207,447.15
三门县蛇蟠石窗发展有限公司	100	权益法	2,000,000.00	2,227,903.74		-3,927.12				2,223,976.62
三门县浦坝港开发有限公司	100	权益法	50,500,000.00	308,800,000.00		-63,716.86				308,736,283.14
合计			812,178,321.60	7,501,556,759.25		8,072,823.67		-31,554,916.60		7,478,074,666.32

## (3) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	核算方法	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
台州高速公路有限公司	—	成本法	120,000.00	120,000.00			120,000.00
浙江台州市沿海开发投资有限公司	19	成本法	181,700,000.00	81,700,000.00	100,000,000.00		181,700,000.00
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	6	成本法	59,400,000.00	28,200,000.00	31,200,000.00		59,400,000.00
合计			241,220,000.00	110,020,000.00	131,200,000.00		241,220,000.00

## 4、其他应付款

## (1) 按账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	374,238,711.01	57.14	179,163,928.24	56.32
1-2年	147,561,824.75	22.53	24,266,505.10	7.63
2-3年	18,500,000.00	2.82	42,300,000.00	13.30
3年以上	114,682,339.32	17.51	72,382,339.32	22.75
合计	654,982,875.08	100.00	318,112,772.66	100.00

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日, 持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联单位欠款。

单位名称	2014 年 12 月 31 日	款项性质
三门县财政局	68,998,731.00	往来款
合计	68,998,731.00	

(3) 期末其他应付款前五名明细:

单位名称	所欠金额	占其他应付款余额的比例	内容
三门县三门湾滩涂围垦开发有限公司	170,000,000.00	25.95	借款
三门县基础设施投资有限责任公司	169,603,961.56	25.89	借款
浙江台州市沿海高速公路有限公司	100,000,000.00	15.27	借款
三门县财政局	68,998,731.00	10.53	往来款
三门县城市基础设施建设投资有限公司	33,707,750.00	5.15	借款
小计	542,310,442.56	82.80	

## 5、财务费用

项目	本年度	上年度
利息支出	61,392,727.01	53,298,603.34
减: 利息收入	359,873.50	160,447.48
汇兑损益	—	—
金融手续费	—	—
其他	4,294,303.31	6,675,676.68
合计	65,327,156.82	59,813,832.54

## 6、投资收益

(1) 明细

项目	本年度	上年度
权益法核算的股权投资收益	8,072,823.67	73,653,283.35
成本法核算分配来的利润	—	—
其他投资收益	—	—
合计	8,072,823.67	73,653,283.35

## 十四、财务报表的批准报出

本财务报告于 2015 年 6 月 25 日公司董事会批准报出。



三门县国有资产投资控股有限公司

二〇一五年六月二十五日

法定代表人:

叶强  
印坚

主管会计工作负责人:

谢世  
伟印

会计机构负责人:

谭俞  
臻印

日期: 2015 年 6 月 25 日

日期: 2015 年 6 月 25 日

日期: 2015 年 6 月 25 日



证书序号: 0001336

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会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



发证时间: 二〇一五年十一月二十一日

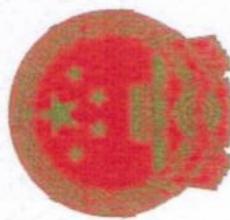
证书有效期至:

证书号: 15

证书序号: NO. 019660

## 说 明

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



会 计 师 事 务 所

执 业 证

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

黄锦辉

主任会计师：黄锦辉  
办公场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101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)：1651万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0061号

批准设立日期：2013-10-11



发证机关：北京市财政局

二〇一一年三月四日

中华人民共和国财政部制



# 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 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101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。  
(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

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  
报送上年度年度报告并公示。

登记机关



2015年 03月 02日



李海文斌  
性別：男  
出生日期：1971-02-06  
工作单位：利安达会计师事务所（特殊普通  
合伙）浙江江南分析  
身份证号：330402110205091  
Identity card No:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：330000830945  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1995 年 03 月 31 日  
Date of Issuance





中国注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号：  
No. of Certificate

110001693697

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

年  月  日  
二〇一〇 六 二十九

年  月  日  
2011 01 01

姓 名	陈宝木
Full name	男
性 别	1984-12-31
出生日期	
工 作 单 位	中嘉会计师事务所有限责任公司浙江分所
工 作 单 位	330381198412316157
身 份 证 号 码	
身 份 证 号 码	



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.



2014年01月01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 /y 月 /m 日 /d

8

9

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年8月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

10

11