

三门县国有资产投资控股有限公司  
公司债券 2015 年年度报告

二〇一六年六月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年度财务报告已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

### 一、债券相关风险

#### (一) 利率风险

受国民经济总体运行状况、宏观经济、金融政策以及国际经济环境变化的影响，市场利率存在一定波动性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

#### (二) 偿付风险

由于债券募集资金投资项目的投资回收期较长，且宏观环境、国家相关政策及公司本身经营存在一定的不确定性，可能导致公司不能无法获得足够资金按期支付本息。

### 二、产业政策风险

公司主要涉及房屋等建筑物和机器、电子、以及运输设备等国家支持发展的行业。在国家发展的过程中，地方产业政策会随着国家经济政策的变化而有不同程度的调整。因此，公司的经营以及管理可能会在一定的阶段内受到消极的影响。

### 三、公司相关风险

#### (一) 项目开发风险

公司所在的房地产开发以及基础设施建设等行业具有投资规模较大、开发过程复杂、和建设周期较长等特点。因此，在项

目投资建设的过程中，将存在资金是否充足，管理是否得当，以及经济周期是否稳定等不确定因素，从而影响项目的顺利开发与运行。

## （二）经营管理风险

随着我国经济的不断发展以及对地方基础建设要求的日益提升，行业间的竞争也愈发激烈。因此，公司的经营规模，管理制度，以及人才保留策略将面临着一定的挑战，从而影响公司的运营及收益。

## （三）财务风险

区域经济总量不大，地方财政受土地出让收入变动影响较大。公司的有息债务规模较大，资金支出压力较大，且存货价值以及变现存在一定的不确定性，可能对公司的债务偿付、盈利和资金回流产生一定的影响。

## 目录

重要提示 .....	2
重大风险提示 .....	3
释义 .....	6
第一节 公司及相关中介机构简介 .....	7
一、公司基本信息 .....	7
二、信息披露负责人 .....	7
三、信息披露网址及置备地 .....	7
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况 .....	8
五、中介机构情况 .....	8
第二节 公司债券事项 .....	10
一、债券基本信息 .....	10
二、募集资金使用情况 .....	12
三、资信评级情况 .....	14
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况 .....	14
五、持有人会议召开情况 .....	16
六、受托管理人履职情况 .....	17
第三节 财务和资产情况 .....	18
一、主要会计数据 .....	18
二、财务指标 .....	19
三、主要资产和负债的变动情况 .....	21
四、受限资产情况 .....	23
五、其他债券及债务融资工具以及偿还情况 .....	24
六、对外担保情况 .....	24
七、授信情况 .....	24
第四节 业务和公司治理情况 .....	25
一、公司业务基本情况 .....	25
二、公司主要经营情况 .....	26
三、公司所在行业现状和前景 .....	27
四、公司的行业地位及竞争优势 .....	29
五、公司发展战略 .....	31
六、公司可能面临的风险 .....	31
七、严重违约情况 .....	33
八、公司独立性情况 .....	33
九、公司非经营性往来占款或资金拆借情况 .....	34
十、公司违法违规情况 .....	34
第五节 重大事项 .....	35
第六节 财务报告 .....	36
第七节 备查文件目录 .....	37

## 释义

公司/本公司/三门国资	指	三门县国有资产投资控股有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
受托管理人	指	中国银行股份有限公司三门县支行
主承销商	指	国信证券股份有限公司
本次发行	指	本期债券的发行
抵押资产监管人/抵押权代理人	指	中国工商银行股份有限公司三门支行
抵押权人	指	本期债券全体持有人
资产评估机构	指	北京中企华资产评估有限责任公司
县政府	指	三门县人民政府
上交所	指	上海证券交易所
公司法/《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证券法/《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期/报告期内/最近两年	指	2014 及 2015 年
工作日	指	中国证券经营机构的正常营业日
元	指	如无特别说明，指人民币元

## 第一节 公司及相关中介结构简介

### 一、公司基本信息

中文名称：三门县国有资产投资控股有限公司

住所：三门县海游街道湫水大道 1 号

法定代表人：罗祥龙

联系人：罗士江

联系地址：浙江省台州市三门县海游街道湫水大道 1 号

电话：0576-83235002

传真：0576-83235000

邮编：317100

### 二、信息披露负责人

姓名	罗士江
联系地址	浙江省台州市三门县海游镇湫水大道 1 号
电话	0576-83235002
传真	0576-83235000
电子信箱	1939472256@qq.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com
年度报告备置地	浙江省台州市三门县海游街道

湫水大道 1 号

#### 四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

公司于 2015 年 10 月 19 日发表法定代表人和董事监事变更的公告。根据三国资发（2015）48 号文件，三门县国有资产投资控股有限公司的法定代表人变更为罗祥龙，同时，公司董事会、监事会成员进行了调整。

董事会成员：罗祥龙、王潇锟、梅巧敏，罗祥龙任董事长。

监事会成员：邢凯尔、叶军、俞臻潭、胡珊、林俊，邢凯尔任监事会主席。

本次人事变动不影响公司的日常管理、生产经营及偿债能力。公司承诺所披露信息的真实、准确、完整，并将严格遵守主管机关及各债券交易场所的相应规定，履行相关后续信息披露义务。

#### 五、中介机构情况

##### （一）会计师事务所

公司名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 2008 室

法定代表人：黄锦辉

联系人：顾宇倩、陈海建

联系地址：浙江省嘉兴市中环南路中环广场东区 A 座 5 层

电话：0573-82627289

传真：0573-82627279

邮编：314001

## （二）受托管理人

公司名称：中国银行股份有限公司三门县支行

住所：三门县海游镇上洋路 19 号

法定代表人：赵永平

联系人：郭玉娇

联系地址：浙江省台州市三门县海游镇上洋路 19 号

电话：0576-83335976

传真：0576-83332294

邮编：317100

## （三）资信评级机构

公司名称：鹏元资信评估有限公司

住所：深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

法定代表人：刘思源

联系人：吴进发、刘书芸

联系地址：上海市浦东新区东方路 818 号众城大厦 13 楼

电话：021-51035670

传真：021-51035670

邮编：200127

报告期内，公司“14 三门 01”及“14 三门 02”的相关中介机构  
未发生变更。

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

#### (一) “14三门01”债券基本情况

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（简称“14三门01”）。
2. 债券代码：127014。
3. 发行首日：2014年10月29日。
4. 到期日期：2021年10月28日。
5. 发行总额：人民币4亿元。
6. 债券期限：本期债券为7年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款，即在债券存款期的第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。
7. 债券利率：本期债券票面利率为Shibor基准利率加上基本利差，Shibor基准利率为发行公告日前五个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（[www.shibor.org](http://www.shibor.org)）上公布的一年期Shibor（1Y）利率的算术平均数（四舍五入保留两位小数）。本期债券票面利率为6.85%。本期债券采用单利按年付息，不计复利。
8. 还本付息方式：每年付息一次，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。

9. 担保情况：本期债券由公司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提供抵押担保。

10. 上市交易场所：上海证券交易所。

11. 投资者适当性安排：在中央国债登记公司开户的中华人民共和国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）。

12. 兑付兑息情况：2015年10月29日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

## （二）“14三门02”债券基本情况

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（简称“14三门02”）。

2. 债券代码：127125。

3. 发行首日：2015年3月18日。

4. 到期日期：2022年3月17日。

5. 发行总额：人民币3亿元。

6. 债券期限：本期债券为7年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款，即在债券存款期的第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。

7. 债券利率：本期债券票面年利率为Shibor基准利率加上基本利差，Shibor基准利率为发行公告日前五个工作日全国银行间同业拆借

中心在上海银行间同业拆放利率网（[www.shibor.org](http://www.shibor.org)）上公布的一年期 Shibor（1Y）利率的算术平均数（四舍五入保留两位小数）。本期债券票面利率为 6.80%。本期债券采用单利按年付息，不计复利。

8. 还本付息方式：每年付息一次，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。

9. 担保情况：本期债券由公司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提供抵押担保。

10. 上市交易场所：上海证券交易所。

11. 投资者适当性安排：在中央国债登记公司开户的中华人民共和国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）。

12. 兑付兑息情况：2015 年 3 月 18 日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

## 二、募集资金使用情况

### （一）“14 三门 01”债券募集资金使用情况

募集资金使用情况：本期债券共募集资金 4 亿元人民币，全部用于 74 省道南延三门毛张至椒江二桥三门段工程、三门县城 1-C3 地块拆迁安置房工程、三门县城大湖塘 C-41 地块建设拆迁安置房工程、三门县公共租赁房、廉租房、经济适用房建设工程和三门县保障性住房工程共五个固定资产投资项目。截至 2015 年末，已使用募集资金 4 亿元，募集资金余额 0 亿元。

募集资金使用履行程序：公司制定了完善的资金管理制度，并将对募集资金实行集中管理和统一调配。本期债券的募集资金将严格按照募集说明书承诺的投资项目安排使用。公司在使用募集资金时，将严格履行申请和审批手续，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由使用部门提出使用募集资金的报告。使用部门使用募集资金经审核后，财务负责人、总经理签批。使用募集资金的部门将定期向公司报送项目工程进度情况及资金使用情况。相关部门将不定期对投资项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用。

## （二）“14三门02”债券募集资金使用情况

募集资金使用情况：本期债券共募集资金3亿元人民币，全部用于74省道南延三门毛张至椒江二桥三门段工程、三门县城1-C3地块拆迁安置房工程、三门县城大湖塘C-41地块建设拆迁安置房工程、三门县公共租赁房、廉租房、经济适用房建设工程和三门县保障性住房工程共五个固定资产投资项目。截至2015年末，已使用募集资金2.25亿元，募集资金余额0.75亿元。

募集资金使用履行程序：公司制定了完善的资金管理制度，并将对募集资金实行集中管理和统一调配。本期债券的募集资金将严格按照募集说明书承诺的投资项目安排使用。公司在使用募集资金时，将严格履行申请和审批手续，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由使用部门提出使用募集资金的报告。使用部门使用募集资金经审核后，财务负责人、总经理签批。使用募集资金的部门将定期向公司报送项目工程进度情况及资金使用情况。相关部门将不定期对投资项目

的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用。

### 三、资信评级情况

公司计划于 2016 年 7 月底前安排资信评估机构完成对公司和公司已发行债券的跟踪评级，并将跟踪评级报告与上海证券交易所网站和中国债券信息网网站公告，提醒广大投资者届时关注。

根据 2015 年 8 月 25 日，鹏元资信评估有限公司出具的《三门县国有资产投资控股有限公司 2014 年公司债券 2015 年跟踪信用评级报告》，公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望维持为稳定，“14 三门 01”、“14 三门 02”的信用等级均为 AA。

### 四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

#### 1. “14 三门 01”

##### (一) 增信机制

公司以合法拥有的国有土地使用权为本期债券提供抵押担保，作为本期债券的偿债保障。公司提供的抵押资产为两宗国有土地使用权，且使用权类型均为出让方式。

经具有从事证券、期货相关评估业务资质的北京中企华资产评估有限责任公司评估出具的中企华评报字（2013）第 3442 号土地使用权项目评估报告，公司拟抵押的两宗国有土地使用权的评估价值共计 146,331.30 万元，为本期债券本金总额的 3.66 倍，足以覆盖本期债券本息偿还。截至 2015 年末，抵押物的评估价值没有发生变化。

## **(二) 偿债计划执行情况**

“14三门01”发行总额为4亿元人民币。本期债券为7年期固定利率债券，附本金提前偿付条款，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。公司已按募集说明书约定按时足额支付了本期债券的利息，截至本报告出具具体，我公司尚未出现本金兑付的情形。

## **(三) 偿债保障措施执行情况**

为充分、有效的维护“14三门01”债券持有人的利益，我公司制定并按照募集说明书的约定严格执行了偿债保障措施，主要包括：1、公司良好的财务状况和发展前景；2、公司以其合法拥有的国有土地使用权为两期债券提供抵押担保；3、募集资金投资项目的良好收益为债券偿付提供可靠保障；4、当地政府对公司的大力支持增强了债券偿付的保障；5、充足的土地资产为本期债券按期偿付奠定了基础；6、中国银行股份有限公司三门县支行为本期债券提供流动性支持；7、本期债券受托管理人、监管银行和债券持有人会议制度的设立为债券偿付提供了持续的动态保障。

## **2. “14三门02”**

### **(一) 增信机制**

公司以其合法拥有的国有土地使用权为本期债券提供抵押担保，作为本期债券的偿债保障。公司提供的抵押资产为两宗国有土地使用权，且使用权类型均为出让方式。

经具有从事证券、期货相关评估业务资质的北京中企华资产评估

有限责任公司评估出具的中企华评报字（2013）第 3442 号土地使用权项目评估报告，公司拟抵押的两宗国有土地使用权的评估价值共计 116,857.51 万元，为本期债券本金总额的3.90倍，足以覆盖本期债券本息偿还。截至2015年末，本期债券抵押物的评估价值没有发生变化。

## （二）偿债计划执行情况

“14三门02”发行总额为3亿元人民币。本期债券为7年期固定利率债券，附本金提前偿付条款，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。公司已按募集说明书约定按时足额支付了本期债券的利息，截至本报告出具体，我公司尚未出现本金兑付的情形。

## （三）偿债保障措施执行情况

为充分、有效的维护“14 三门 02”债券持有人的利益，我公司制定并按照募集说明书的约定严格执行了偿债保障措施，主要包括：1、公司良好的财务状况和发展前景；2、公司以其合法拥有的国有土地使用权为两期债券提供抵押担保；3、募集资金投资项目的良好收益为债券偿付提供可靠保障；4、当地政府对公司的大力支持增强了债券偿付的保障；5、充足的土地资产为本期债券按期偿付奠定了基础；6、中国银行股份有限公司三门县支行为本期债券提供流动性支持；7、本期债券受托管理人、监管银行和债券持有人会议制度的设立为债券偿付提供了持续的动态保障。

## 五、持有人会议召开情况

报告期内不存在召开债券持有人会议的情况。

## 六、受托管理人履职情况

我公司已聘请中国银行股份有限公司三门县支行作为“14 三门 01”和“14 三门 02”的受托管理人。该受托管理人勤勉尽责，公正履行受托管理职责，不存在损害债券持有人利益的行为。

### 第三节 财务和资产情况

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度的财务报表进行了审计，出具了利安达审字[2016]第 2562 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015 年末/度财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

#### 一、 主要会计数据

单位：元

项目	2015 年末/度	2014 年末/度	同比变动
总资产	15,333,008,834.20	14,739,272,629.78	4.03%
归属于母公司股东的净资产	7,482,474,719.94	7,191,798,068.77	4.04%
营业收入	858,830,344.61	486,100,439.06	76.68%
归属于母公司股东的净利润	81,936,996.39	77,458,490.56	5.78%
经营活动产生的现金流量净额	-27,422,135.15	-340,772,876.92	-91.95%
投资活动产生的现金流量净额	-322,872,993.31	-181,042,209.28	78.34%
筹资活动产生的现金流量净额	195,435,011.15	674,034,577.02	-71.01%
期末现金及现金等价物余额	632,900,288.16	787,760,405.47	-19.66%

#### 1、 营业收入

2014-2015 年，公司营业收入分别为 486,100,439.06 元和 858,830,344.61 元,具有一定幅度的增长，主要系公司 2015 年的工程代建收入增加所致。

#### 2、 经营活动产生的现金流量净额

2014-2015 年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -340,772,876.92 元和 -27,422,135.15 元，同比变动 -91.95%，主要系公司 2015 年销售商品和提供劳务收到的现金增加所致。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额

2014-2015 年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -181,042,209.28 元和 -322,872,993.31 元，同比变动 78.34%，主要系公司 2015 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

### 4、投资活动产生的现金流量净额

2014-2015 年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 674,034,577.02 元和 195,435,011.15 元，同比变动 -71.01%，主要系公司 2015 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

## 二、财务指标

单位：元、%

项 目	2015 年末/度	2014 年末/度	同比变动
流动比率	5.30	6.25	-15.24%
速动比率	1.12	1.31	-14.53%
资产负债率	51.20%	51.20%	0.00%
EBITDA 全部债务比	0.05	0.05	-6.15%
利息保障倍数	1.54	0.79	96.31%
现金利息保障倍数	0.78	-0.40	-296.57%

项 目	2015 年末/度	2014 年末/度	同比变动
EBITDA 利息保障倍数	1.63	0.89	82.85%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

- 注： 1、流动比率=流动资产/流动负债；  
 2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；  
 3、资产负债率=负债总额/资产总额；  
 4、息税折旧摊销前利润（EBITDA）=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销；  
 5、EBITDA 全部债务比=（EBITDA/全部债务）；  
 6、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；  
 7、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；  
 8、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；  
 9、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；  
 10、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

### 1、利息保障倍数

2014-2015 年，公司的利息保障倍数分别为 0.79 和 1.54，同比变动 96.31%，主要系公司 2015 年的偿付利息支出的现金减少所致。

### 2、现金利息保障倍数

2014-2015 年，公司的现金利息保障倍数分别为 -0.40 和 0.78，具有一定幅度的增长，主要系公司 2015 年经营活动产生的现金流净额流出减少所致。

### 3、EBITDA 利息保障倍数

2014-2015 年，公司的 EBITDA 利息保障倍数分别为 0.89 和 1.63，

具有一定幅度的增长，主要系公司 2015 年的偿付利息支出的现金减少所致。

### 三、主要资产和负债的变动情况

#### 1、资产变动情况

截至 2015 年末，我公司主要资产变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年末/度	2014 年末/度	同比变动
货币资金	992,900,288.16	942,760,405.47	5.32%
应收账款	131,180,326.15	70,702,028.06	85.54%
预付款项	101,898,845.67	112,010,821.69	-9.03%
其他应收款	1,802,482,361.73	1,761,898,241.42	2.30%
存货	11,323,847,159.08	10,912,567,431.89	3.77%
其他流动资产	-	116,036.41	-
<b>流动资产合计</b>	<b>14,352,308,980.79</b>	<b>13,800,054,964.94</b>	4.00%
可供出售金融资产	321,980,000.00	293,780,000.00	9.60%
长期股权投资	1,228,462.59	1,228,462.59	0.00%
固定资产	346,930,227.03	361,707,057.62	-4.09%
在建工程	252,921,986.29	237,117,364.91	6.67%
无形资产	46,189,893.87	43,315,827.44	6.64%
长期待摊费用	1,615,837.01	2,069,015.28	-21.90%
递延所得税资产	9,833,446.62	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>980,699,853.41</b>	<b>939,217,727.84</b>	4.42%
<b>资产总计</b>	<b>15,333,008,834.20</b>	<b>14,739,272,692.78</b>	4.03%

2014-2015 年公司的应收账款余额分别为 70,702,028.06 元和 131,180,326.15 元，具有一定幅的增长，主要系公司应收三门县财政局的款项增加，同时增加了应收三门县花桥镇人民政府以及三门县农 业局安置房款所致。

#### 2、负债变动情况

截至 2015 年末，我公司负债变动情况如下：

单位：元

项 目	2015 年末/度	2014 年末/度	同比变动
短期借款	313,342,980.00	213,550,000.00	46.73%
应付票据	46,000,000.00	30,000,000.00	53.33%
应付职工薪酬	2,358,034.03	2,710,878.07	-13.02%
应付账款	52,549,832.68	25,267,306.61	107.98%
预收账款	13,738,774.44	8,541,147.41	60.85%
应交税金	14,089,678.21	10,138,995.67	38.97%
其他应付款	1,641,684,040.27	1,443,799,095.27	13.71%
一年内到期的长期负债	545,642,400.00	415,200,000.00	31.42%
其他流动负债	1,983,869.80	644,284.33	207.92%
<b>流动负债合计</b>	<b>2,709,165,509.95</b>	<b>2,207,829,570.37</b>	<b>22.71%</b>
长期借款	1,837,320,000.00	2,390,114,504.68	-23.13%
应付债券	1,475,075,396.83	1,178,662,063.50	25.15%
长期应付款	353,269,533.00	8,000,000.00	4316.87%
专项应付款	1,353,337,975.71	1,679,314,646.10	-19.41%
<b>长期负债合计</b>	<b>5,141,220,363.82</b>	<b>5,339,363,301.83</b>	<b>-3.71%</b>
<b>负债 合 计</b>	<b>7,850,385,873.77</b>	<b>7,547,192,872.20</b>	<b>4.02%</b>

### 1) 短期借款

2014-2015 年，公司的短期借款余额分别为 213,550,000.00 和 313,342,980.00 元，具有一定幅度的增长，主要系公司增加了对三门县浦坝港开发有限公司、浙江春日农业发展有限公司的借款所致。

### 2) 应付票据

2014-2015 年，公司的应付票据余额分别为 30,000,000.00 和 46,000,000.00 元，具有一定幅度的增长，主要系公司增加了商业承兑汇票所致。

### 3) 应付账款

2014-2015 年，公司的应付账款余额分别为 25,267,306.61 和 52,549,832.68 元，具有一定幅度的增长，主要系公司对浙江工力建设有限公司的工程款较多所致。

### 4) 预收账款

2014-2015 年，公司的预收账款余额分别为 8,541,147.41 和 13,738,774.44 元，具有一定幅度的增长，主要系公司对沿海工业城(交通局)、台州悦城置业开发公司等单位的预收款项增加所致。

### 5) 其他流动负债

2014-2015 年，公司的其他流动负债余额分别为 644,284.33 和 1,983,869.80 元，具有一定幅度的增长，主要系公司一年内到期的长期借款增加所致。

### 6) 长期应付款

2014-2015 年，公司的长期应付款余额分别为 8,000,000.00 和 353,269,533.00 元，具有一定幅度的增长，主要系公司对三门县财政局的长期应付款增加所致。

## 四、受限资产情况

截至 2015 年末，公司受限资产情况如下：

单位：元

项目	金额	受限原因
货币资金	360,000,000.00	抵押或质押借款
存货	2,060,962,400.00	抵押或质押借款
合计	2,420,962,400.00	

## 五、其他债券及债务融资工具以及偿还情况

经国家发展和改革委员会批准，公司已于 2011 年 3 月 8 日发行总额为 8 亿元的 2011 年三门县国有资产投资控股有限公司公司债券（简称“11 三门债”），公司已按时足额完成该期债券的本息兑付。

## 六、对外担保情况

截至 2015 年末，公司对外担保情况如下：

担保类型	被担保方	证件类型	证件号码	担保金额 (万元)	担保币种
保证	三门县水环境治理有限公司	贷款卡	3310220000278104	28,000.00	人民币
保证	三门县水环境治理有限公司	贷款卡	3310220000278104	9,000.00	人民币
保证	三门县水环境治理有限公司	贷款卡	3310220000278104	5,000.00	人民币
保证	三门县健跳渔港开发有限公司	贷款卡	3309040000156337	500.00	人民币

## 七、授信情况

公司与多家大型金融机构建立了合作关系，具有较强的融资能力。截至 2015 年末，公司已取得的银行授信额度为 1 亿元，已使用 1 亿元。报告期内公司按期偿还银行贷款，无违约情况发生。

## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司业务基本情况

#### (一) 城市基础设施建设

作为三门国有资产运营主体，公司先后承建了污水处理厂工程、甬台温铁路、沿海工业城开发、旧城改造及安置房建设、滨海新城规划开发、晏站涂开发区围垦、市政配套工程、三门工业经济开发区建设、佃石水库工程等一大批重点基础设施建设项目。这些项目大多是关系区域经济发展和人民生活的重要工程，对三门发展环境的优化和城市建设水平的提高起着重要的作用。随着沿海发达地区产业转移进程的加快，三门地区经济活力显著增强，而城市基础设施水平的提高对产业规划和吸引投资都起着十分关键的作用，公司通过对一批重要基础设施的建设与运营，为三门招商引资、发展经济作出了突出贡献。政府也十分重视公司的重要作用，并不断加大对公司的支持力度。

#### (二) 交通运输业务

公司全资子公司浙江省三门公路运输总公司是三门最大的国有道路旅客运输企业。通过深入开展内部经营结构调整，加大管理力度，认真扎实做好安全管理，该公司主营业务不断夯实，经济基础稳定增长。另外，该公司还积极拓展业务外延，通过对客运附属产业的开发，培育新的经济增长点。随着国民经济的发展，旅游用车和企业员工接

送业务不断增多，该公司积极调配自有资源扩大外延业务收入。随着治理水平的不断提升和业务范围的不断扩大，该公司的盈利能力将持续增长。

### （三）粮食收储和食品加工业务

公司全资子公司三门县粮食收储有限公司是三门县唯一从事粮食收储业务的粮食企业，该公司始终抓住粮食购、销、储三大工作，坚持开源节流，开拓新的业务增长点。该公司积极拓展产销合作关系，构建储备粮源收购平台，通过在安徽等省份的粮食基地，建立了跨省际的粮食收购和生产基地。同时，该公司能够积极应对市场变化，通过对市场行情的分析建立起动态的储备机制，实现效益的最大化。该公司不断加大仓储建设，拓展代储业务，革新管理制度，在推进企业发展的同时也为确保三门的粮食安全作出了重要贡献，受到县政府的大力支持。另外公司全资子公司三门县食品有限责任公司是三门县“菜篮子”工程重点企业，该公司严格按照食品卫生法规组织检验检疫、加强环境卫生管理，采取多种措施保障食品安全。通过严格的质量管理，产品已进入华东地区多家大型超市。

## 二、公司主要经营情况

### （一）主要经营业务

#### 1. 营业收入的构成及比例

项目	2015年	
	金额（元）	占比
工程代建收入	606,565,837.48	72.90%

工程施工收入	23,492,547.15	2.82%
商品房销售收入	903,792.80	0.11%
自来水收入	31,957,703.83	3.84%
运输收入	43,199,254.47	5.19%
爆破器材销售收入	19,225,733.76	2.31%
粮食销售收入	23,868,520.05	2.87%
猪肉销售收入	70,760,302.83	8.50%
租金收入	7,137,160.76	0.86%
其他收入	4,934,188.37	0.59%
<b>合计</b>	<b>832,045,041.50</b>	100.00%

公司营业收入主要包括工程代建收入、工程施工收入、商品房销售等。

## 2、营业收入、成本、费用的增减变动情况

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	变动率
营业收入	858,830,344.61	486,100,439.06	76.68%
营业成本	739,143,313.53	444,740,368.43	66.20%
销售费用	7,104,688.72	6,031,268.48	17.80%
管理费用	93,512,430.88	96,359,931.21	-2.96%
财务费用	109,738,014.90	96,402,059.25	13.83%

2015 年公司的营业收入和营业成本较 2014 年均有一定幅度的增长，主要系公司的工程代建收入增加所致。

## (二) 投资情况

截至 2015 年 12 月 31 日公司暂无重大非股权投资。

## 三、公司所在行业现状和前景

公司是经三门县人民政府批准设立，并授权对国有资产依法行使

经营、收益、投资、保值增值的国有独资公司，是三门县重点构建的综合性融资、建设与经营主体，承担着国有资产经营、收益、投资、保值增值的任务，核心业务涵盖水务、交通道路、工业园区等城市基础设施建设与运营、保障房建设、公路运输、粮食收储及加工等行业。

### 1、我国城市基础设施建设行业发展现状和前景

城市基础设施是城市存在和发展的物质载体，是衡量投资环境的一项重要内容，也是提高城乡人民物质文化生活水平的基本保障。城市基础设施的建设和完善不仅可以提高社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能，而且可以提高人民生活质量，促进经济增长。

目前，我国城市基础设施短缺的矛盾仍然比较突出，主要表现为交通拥挤、居民居住条件差、环境和噪声污染严重、污水处理设施缺乏、水资源短缺等。中小城市及农村的基础设施水平尤其不足，自来水、天然气普及率和硬化道路比重低、污水和废物处理设施缺乏等问题长期存在。随着我国经济的高速发展，人民物质文化生活水平的不断提高，今后若干年对城市交通设施和其他基础设施的需求将直线上升，基础设施的供需矛盾会进一步加大。

### 2、我国保障性住房行业的发展现状和前景

我国房地产业是国民经济的支柱产业，因其产业相关度高、带动性强，发展态势关系到整个国民经济的稳定性和安全性。其中保障性住房建设作为政府扶持的以经济、适用为特征的微利商品房，是带保障性质的政策性住房，是政府为创立和谐社会，解决弱势群体住房难问题实施的一项重要举措。我国已经提出要加大保障性住房建设力

度，进一步改善人民群众的居住条件，促进房地产市场健康发展。我国保障性住房的建设及住房保障制度的建立健全已经成为一项重点工作。从当前经济发展形势上看，中国经济仍将保持快速增长，预计未来 10 年，在城市化进程的加快、土地供应刚性及住房金融进一步发展等方面因素的推动下，包括保障性住房建设仍将维持景气。

### 3、我国交通运输行业的发展现状和前景

交通运输业是国民经济和社会发展的基础产业，“发展经济、交通先行”，其正确性已为各国的实践所证实。交通运输是经济发展的基本条件，几乎被用于每一个生产过程和生活过程。交通基础设施的不足会在一定程度上限制经济的增长和居民生活水平的提高，这也说明交通运输的发展要先于并且快于地区经济的增长，否则将制约经济的进一步发展。我国幅员辽阔，人口众多，随着经济社会的不断发展，交通运输需求将会持续增长。我国交通运输行业包括了众多的子行业，如港口、水上运输；机场、航空运输；公路、陆路运输和铁路运输等。

## 四、公司的行业地位及竞争优势

### （一）地缘经济优势

浙江省是我国经济最具活力的地区之一，公司所处的甬台温经济带工业生产发达、发展潜力巨大。受益于地缘经济优势，近年来三门总体经济实力和财政实力不断增强，城市化不断推进，随着杭州湾跨海大桥和甬台温铁路的建成，以及浙江沿海高速公路的修建，三门与

沿海发达地区的经济联系将更为密切，经济发展将更具活力，这为公司提供了良好的发展环境。

## （二）地方政府的大力支持

公司为经县政府授权，对国有资产依法行使经营、收益、投资、保值增值的国有独资公司，是三门县人民政府重点构建的综合性融资、建设与经营主体，历来在财政、资源等方面受到政府的大力支持，

## （三）充足的土地资源

在当前沿海城市土地普遍稀缺、特别是浙江土地供给高度紧张的背景下，充足的土地资源，为三门县的长久持续发展奠定了扎实的基础。公司作为三门县城市基础设施建设及运营、保障房建设、公路运输和粮食收储及加工的综合性主体，当地丰厚的土地资源，将为其带来更广阔的发展空间。

## （四）垄断经营优势

在三门县人民政府的重点关注和大力扶持下，公司在当地获得了所在行业的垄断性地位，全面负责城市基础设施建设和保障性住房建设，粮食收储及加工等方面，同时具有重要的社会地位。三门县规模较大的基础设施项目及公共项目的建设主要由公司承担，近年来公司先后承建了污水处理厂工程、甬台温铁路、沿海工业城开发、旧城改造及安置房建设、滨海新城规划开发、晏站涂开发区围垦、市政配套工程、三门工业经济开发区建设、佃石水库工程等一大批重点基础设施建设项目。

## 五、公司发展战略

未来几年内，公司将会在三门县政府的领导下，认真贯彻落实党的十八大精神，充分利用自身优势，实现多形式、多层次融资，保证三门县重点建设项目的资金需求；坚持经营城市理念，突出成本和效益思想，做好城市基础设施建设、交通运输等工作，努力盘活资产，确保国有资产保值增值，促使公司做强做大；创新管理体制和机制，加强监管，规范运行，提高公司管理水平，促使公司快速发展。

最终公司将实现“以国资运营为主业，以项目开发为龙头，以经营管理城市为己任”的现代国有资产运营主体和公用事业公司的发展战略，为加快三门城市建设的发展做出贡献。

## 六、公司可能面临的风险

### 1、兑付风险

由于募集资金投资项目的建设周期和投资回收期较长，本期债券募集资金投资项目在债券存续期内产生的收益和现金流可能无法足额支付本期债券的本息；或者受国家政策法规、行业和市场等不可控因素的影响，公司不能从预期的还款来源获得足够的资金，可能影响本期债券的按期偿付。

### 2、产业政策风险

公司经营领域主要涉及基础设施建设行业和保障性住房行业，属于国家支持发展的行业。在我国国民经济发展的不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策、产业政策、物

价政策以及房地产政策的调整可能会影响公司的经营管理活动，不排除在一定时期内对公司经营环境和业绩产生不利影响的可能性。

### 3、经济周期风险

城市基础设施建设行业的盈利能力与经济周期有着比较明显的相关性。三门县经济增速趋缓，近年来经济的发展主要依靠固定资产投资拉动，且地方财力对上级补助有较大依赖性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，基础设施的使用需求可能同时减少，从而对公司盈利能力产生不利影响。公司所在地区的经济发展水平及未来发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

### 4、土地市场波动风险

土地市场在一定程度上存在不确定性。三门县财政收入对土地出让的依赖性较大，近年来受土地出让收入下降影响，三门县财政收入随之下降。公司的财政拨款易受国家政策、当地土地使用规划影响，补贴收入规模具有不确定性。同时，公司的存货一直维持在较大规模，主要为土地资产，该部分资产的流动性一般。

### 5、资金风险

公司是负责三门县城市基础设施建设的综合性经营主体，拟建项目较多，经营和投资环节资金缺口较大，总体资金需求量大，对外部融资的依赖程度不断增加。一方面，公司其他应收款占比较大，账龄较长，对自身近年来的资金流转造成一定负面影响；另一方面，公司有息负债规模持续增加，债务偿还压力不断增大。

## 七、严重违约情况

公司诚信经营，严格履行所签订的合同、协议或其他承诺，在报告期内与主要客户发生的重要业务往来中，未曾发生任何严重违约。

## 八、公司独立性情况

### （一）业务独立情况

公司主要从事玉环县交通基础设施投资、建设和运营业务，全部业务均由公司或其控股企业自主经营，独立运营；股东通过参加股东大会依法行使表决权，不存在干涉公司经营的行为；公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；公司现有的内部控制已覆盖公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系。

### （二）资产独立情况

公司拥有完整、合法的财产权属凭证并实际占有；公司的资产不存在重大法律纠纷或潜在纠纷；公司未为股东提供担保，不存在控股股东或实际控制人及其关联方占用、支配、控制公司的资金、资产或其他资源以及干预公司经营管理的行为，也没有依赖股东的资产进行生产经营的情况。

### （三）人员独立情况

公司董事及高级管理人员均依据《公司章程》及相关适用法律及法规产生，不存在违反《公司法》、《公司章程》的情形。

### （四）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，具有规

范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，并能够独立作出财务决策；公司独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情形，也不存在将资金存入股东账户的情形。

#### （五）机构独立情况

公司生产经营场所、办公场所与控股股东及其控制的其他企业不存在混合经营的情形，也不存在控股股东及其控制的其他企业干预公司机构设立的情况。公司建立健全有效的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》、《证券法》及公司章程的规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动。

### 九、公司非经营性往来占款或资金拆借情况

公司在报告期内不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，亦不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

### 十、公司违法违规情况

公司在报告期内在公司治理、内部控制等方面未有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，且公司切实履行募集说明书中相关的约定及承诺。

## 第五节 重大事项

报告期内，公司不存在下列事项：

- 1、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的情形；
- 2、向法院申请重整、和解或破产清算等破产重整相关事项；
- 3、控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情形；
- 4、导致公司面临暂停上市或终止上市风险的情形；
- 5、《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的其他重大事项。

## 第六节 财务报告

本公司 2015 年度财务报告已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所出具了标准无保留意见的审计报告。本公司经审计的 2015 年年度财务报告请参见附件一。

## 第七节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、按照境内外监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

(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 2015  
年年度报告》之盖章页)



三门县国有资产投资控股有限公司

2016 年 6 月 28 日

三门县国有资产投资控股有限公司  
审 计 报 告  
2015 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 合并资产负债表	3
三、 合并利润表	4
四、 合并现金流量表	5
五、 合并所有者权益变动表	6
六、 母公司资产负债表	7
七、 母公司利润表	8
八、 母公司现金流量表	9
九、 母公司所有者权益变动表	10
十、 财务报表附注	11-68

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[2016]第 2562 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“国有资产投资公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东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三门县国有资产投资控股有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: 12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210,  
Ciyunsi Beili, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C  
Tel: + 86 10 85866680 85866870 Fax: + 86 10 85866690 85866877  
Web: // www.reanda.com

利安達會計師事務所（特殊普通合伙）

地址：北京市朝陽區慈雲寺北裏 210 號遠洋國際二期 E 座 12 層  
電話：+ 86 10 85866680 85866870  
傳真：+ 86 10 85866690 85866877  
網址：// www.reanda.com

了基础。

### 三、审计意见

我们认为，三门县国有资产投资控股有限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，公允反映了三门县国有资产投资控股有限公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一六年五月二十五日

# 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

2015年12月31日

会合 01 表  
金额单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	992,900,288.16	942,760,405.47	短期借款	五、13	313,342,980.00	213,550,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、2	131,180,326.15	70,702,028.06	应付票据	五、14	46,000,000.00	30,000,000.00
预付款项	五、3	101,898,845.67	112,010,821.69	应付账款	五、15	52,549,832.68	25,267,306.61
应收保费				预收款项	五、16	13,738,774.44	8,541,147.41
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、17	2,358,034.03	2,710,878.07
应收股利				应交税费	五、18	14,089,678.21	10,138,995.67
其他应收款	五、4	1,802,482,361.73	1,761,898,241.42	应付利息	五、19	77,775,900.52	57,977,863.01
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、5	11,323,847,159.08	10,912,567,431.89	其他应付款	五、20	1,641,684,040.27	1,443,799,095.27
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产			116,036.41	代理买卖证券款			
流动资产合计		14,352,308,980.79	13,800,054,964.94	代理承销证券款			
非流动资产:				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、21	545,642,400.00	415,200,000.00
可供出售金融资产	五、6	321,980,000.00	293,780,000.00	其他流动负债	五、22	1,983,869.80	644,284.33
持有至到期投资				流动负债合计		2,709,165,509.95	2,207,829,570.37
长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	五、7	1,228,462.59	1,228,462.59	长期借款	五、23	1,837,320,000.00	2,390,114,504.68
投资性房地产				应付债券	五、24	1,475,075,396.83	1,178,662,063.50
固定资产	五、8	346,930,227.03	361,707,057.62	长期应付款	五、25	353,269,533.00	8,000,000.00
在建工程	五、9	252,921,986.29	237,117,364.91	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款	五、26	1,353,337,975.71	1,679,314,646.10
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益	五、27	122,217,458.28	83,272,087.55
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	五、10	46,189,893.87	43,315,827.44	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		5,141,220,363.82	5,339,363,301.83
商誉				负债合计		7,850,385,873.77	7,547,192,872.20
长期待摊费用	五、11	1,615,837.01	2,069,015.28	所有者权益:			
递延所得税资产	五、12	9,833,446.62		股本	五、28	705,230,000.00	705,230,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		980,699,853.41	939,217,727.84	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	五、29	5,998,067,132.95	5,760,247,516.58
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、30	72,979,937.96	98,566,213.72
				一般风险准备			
				未分配利润	五、31	706,197,649.03	627,754,338.47
				归属于母公司所有者权益合 计		7,482,474,719.94	7,191,798,068.77
				少数股东权益		148,240.49	281,751.81
				所有者权益合计		7,482,622,960.43	7,192,079,820.58
资产总计		15,333,008,834.20	14,739,272,692.78	负债和所有者权益总计		15,333,008,834.20	14,739,272,692.78

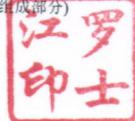
法定代表人:

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)

3



# 合并利润表

编制单位：三门县国有资产投资控股有限公司

2015年度

会合 02 表

金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>858,830,344.61</b>	<b>486,100,439.06</b>
其中：营业收入	五、32	858,830,344.61	486,100,439.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>948,277,053.53</b>	<b>655,037,833.18</b>
其中：营业成本	五、32	739,143,313.53	444,740,368.43
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、33	5,385,068.30	11,504,205.81
销售费用	五、34	7,104,688.72	6,031,268.48
管理费用	五、35	93,512,430.88	96,359,931.21
财务费用	五、36	109,738,014.90	96,402,059.25
资产减值损失	五、37	-6,606,462.80	
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）	五、38	840,646.78	90,478.49
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-88,606,062.14</b>	<b>-168,846,915.63</b>
加：营业外收入	五、39	180,244,159.09	274,890,912.26
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、40	7,190,552.30	12,630,462.15
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>84,447,544.65</b>	<b>93,413,534.48</b>
减：所得税费用	五、41	2,644,059.58	1,183,852.73
加：未确认投资损失			-14,866,026.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>81,803,485.07</b>	<b>77,363,655.10</b>
归属于母公司所有者的净利润		81,936,996.39	77,458,490.56
少数股东损益		-133,511.32	-94,835.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>81,803,485.07</b>	<b>77,363,655.10</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,936,996.39	77,458,490.56
归属于少数股东的综合收益总额		-133,511.32	-94,835.46
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

龙罗印祥

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

江罗印士

潭俞  
印臻

# 合并现金流量表

会合 03 表

金额单位: 元

编制单位: 三门县国有资产投资控股有限公司

2015年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		808,091,498.27	252,099,528.09
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
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		85,767.96	14,200.12
收到其他与经营活动有关的现金		725,026,667.59	1,042,768,882.78
经营活动现金流入小计		1,533,203,933.82	1,294,882,610.99
购买商品、接受劳务支付的现金		479,119,620.00	814,235,315.56
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		60,141,087.50	46,799,706.30
支付的各项税费		12,206,219.06	32,094,818.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,009,159,142.41	742,525,647.43
经营活动现金流出小计		1,560,626,068.97	1,635,655,487.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,422,135.15</b>	<b>-340,772,876.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		66,346.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,355,560.00	3,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		23,024,065.70	6,492,846.63
投资活动现金流入小计		36,445,972.48	6,495,896.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,318,965.79	56,338,105.91
投资支付的现金			131,200,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		359,318,965.79	187,538,105.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-322,872,993.31</b>	<b>-181,042,209.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		415,419,718.25	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		521,328,475.32	1,423,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		253,026,516.72	291,727,608.68
筹资活动现金流入小计		1,189,774,710.29	1,715,477,608.68
偿还债务支付的现金		637,350,000.00	611,912,315.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,868,089.58	243,870,715.76
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		232,121,609.56	185,660,000.00
筹资活动现金流出小计		994,339,699.14	1,041,443,031.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>195,435,011.15</b>	<b>674,034,577.02</b>
<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>		<b>-154,860,117.31</b>	<b>152,219,490.82</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		787,760,405.47	635,540,914.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>632,900,288.16</b>	<b>787,760,405.47</b>

法定代表人:

龙罗印祥

主管会计工作负责人:  
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

江罗印士

# 合并所有者权益变动表

编制单位：三门县国有资产投资控股有限公司

2015年度

会合 04 表  
单位：元

项目	股本	本期发生额									少数股东权益	所有者权益合计		
		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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	705,230,000.00				5,760,247,516.58				98,566,213.72		627,754,338.47	281,751.81	7,192,079,820.58	
加：会计政策变更														
前期差错更正										-3,493,685.83			-3,493,685.83	
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	705,230,000.00				5,760,247,516.58				98,566,213.72		624,260,652.64	281,751.81	7,188,586,134.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					237,819,616.37				-25,586,275.76		81,936,996.39	-133,511.32	294,036,825.68	
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股												-133,511.32	-133,511.32	
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												-133,511.32	-133,511.32	
(三)利润分配					237,819,616.37				-25,586,275.76		81,936,996.39		294,170,337.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配					237,819,616.37						81,936,996.39		319,756,612.76	
4. 其他									-25,586,275.76				-25,586,275.76	
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	705,230,000.00				5,998,067,132.95				72,979,937.96		706,197,649.03	148,240.49	7,482,622,960.43	

法定代表人：

龙罗印祥

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：

江罗印士

# 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

2015年12月31日

会企01表  
金额单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		171,148,461.80	118,428,069.03	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项				应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款	十一、1	1,672,074,088.71	1,844,053,462.91	应付利息		74,369,846.57	57,977,863.01
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款		416,269,694.59	654,982,875.08
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		1,843,222,550.51	1,962,481,531.94	代理承销证券款			
非流动资产:				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	163,700,000.00
可供出售金融资产		269,420,000.00	241,220,000.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		510,639,541.16	876,660,738.09
长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	十一、2	7,478,074,666.32	7,478,074,666.32	长期借款		230,000,000.00	287,000,000.00
投资性房地产				应付债券		1,475,075,396.83	1,178,662,063.50
固定资产		27,343.12	31,404.32	长期应付款		69,000,000.00	
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款		73,624,004.67	71,624,004.67
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		1,847,699,401.50	1,537,286,068.17
商誉				负债合计		2,358,338,942.66	2,413,946,806.26
长期待摊费用			4,000.00	所有者权益:			
递延所得税资产		470,230.37		股本		705,230,000.00	705,230,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		7,747,992,239.81	7,719,330,070.64	其中:优先股			
				永续债			
				资本公积		5,834,835,416.58	5,834,835,416.58
				减:库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		72,979,937.96	72,979,937.96
				一般风险准备			
				未分配利润		619,830,493.12	654,819,441.78
				所有者权益合计		7,232,875,847.66	7,267,864,796.32
资产总计		9,591,214,790.32	9,681,811,602.58	负债和所有者权益总计		9,591,214,790.32	9,681,811,602.58

法定代表人:

罗龙印祥

主管会计工作负责人:  
(所附注系财务报表组成部分)

江罗印士

会计机构负责人:

谭俞臻

# 母公司利润表

编制单位：三门县国有资产投资控股有限公司

2015年度

会合 02 表  
金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、32		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>85,459,179.03</b>	<b>67,114,333.11</b>
其中：营业成本	五、32		
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、33		
销售费用	五、34		
管理费用	五、35	4,017,912.75	1,787,176.29
财务费用	五、36	88,484,144.52	65,327,156.82
资产减值损失	五、37	-7,042,878.24	
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）	五、38		8,072,823.67
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-85,459,179.03</b>	<b>-59,041,509.44</b>
加：营业外收入	五、39	50,000,000.00	136,500,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、40		
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-35,459,179.03</b>	<b>77,458,490.56</b>
减：所得税费用	五、41	1,760,719.56	
加：未确认投资损失			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-37,219,898.59</b>	<b>77,458,490.56</b>
归属于母公司所有者的净利润		-37,219,898.59	77,458,490.56
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-37,219,898.59</b>	<b>77,458,490.56</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,219,898.59	77,458,490.56
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

龙罗祥

主管会计工作负责人：  
(所附附注系财务报表组成部分)

8

江罗印士

会计机构负责人：

谭俞臻

# 母公司现金流量表

编制单位: 三门县国有资产投资控股有限公司

2015年度

会合 03 表

金额单位: 元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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			
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		229,422,376.64	609,245,159.70
经营活动现金流入小计		229,422,376.64	609,245,159.70
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		339,294.92	287,679.50
支付的各项税费		2,929,937.71	355,135.00
支付其他与经营活动有关的现金		274,417,003.06	424,017,555.92
经营活动现金流出小计		277,686,235.69	424,660,370.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-48,263,859.05	184,584,789.28
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		980.00	11,706.00
投资支付的现金			131,200,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		980.00	131,211,706.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,020.00	-131,211,706.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		365,413,333.33	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		367,413,333.33	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		143,700,000.00	250,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,732,101.51	109,180,481.19
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		57,000,000.00	24,460,000.00
筹资活动现金流出小计		266,432,101.51	383,940,481.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		100,981,231.82	16,059,518.81
<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>		52,720,392.77	69,432,602.09
加: 期初现金及现金等价物余额		118,428,069.03	48,995,466.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		171,148,461.80	118,428,069.03

法定代表人:

龙罗印祥

主管会计工作负责人:  
(所附附注系财务报表组成部分)

9

江罗印士

会计机构负责人:

覃俞臻



编制单位：三门县国有资产投资控股有限公司

## 母公司所有者权益变动表

2015年度

会企 04 表  
金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	705,230,000.00				5,834,835,416.58				72,979,937.96		657,050,391.71	7,270,095,746.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本本期初余额	705,230,000.00				5,834,835,416.58				72,979,937.96		657,050,391.71	7,270,095,746.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-37,219,898.59	-37,219,898.59
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-37,219,898.59	-37,219,898.59
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-37,219,898.59	-37,219,898.59
3. 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. 未分配利润转增股本												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	705,230,000.00				5,834,835,416.58				72,979,937.96		619,830,493.12	7,232,875,847.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

10

# 三门县国有资产投资控股有限公司

## 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

三门县国有资产投资控股有限公司(以下简称“国有资产投资公司”)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，国有资产投资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，根据国有资产投资公司董事会决议，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：91331022731494876C

企业类型：国有独资

法定代表人：罗祥龙

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) 本年度合并财务报表范围

国有资产投资公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。国有资产投资公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

国有资产投资公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，国有资产投资公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

国有资产投资公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。国有资产投资公司财务报表以持续经营假设为基础。

# 三、 重要会计政策及会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明

国有资产投资公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

国有资产投资公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

国有资产投资公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

国有资产投资公司的记账本位币为人民币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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。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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以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。

国有资产投资公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的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。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则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。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方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、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为国有资产投资公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指国有资产投资公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况判断，通常包括商品或劳务

的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被国有资产投资公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

国有资产投资公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业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，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转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

国有资产投资公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**

国有资产投资公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

##### **2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### **3、外币报表折算的会计处理方法**

国有资产投资公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将国有资产投资公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。国有资产投资公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

国有资产投资公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

国有资产投资公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。
- B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

金融资产转移，是指国有资产投资公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

国有资产投资公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

国有资产投资公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **5、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；国有资产投资公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

国有资产投资公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。国有资产投资公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

国有资产投资公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，国有资产投资公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

国有资产投资公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。国有资产投资公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。国有资产投资公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

国有资产投资公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，国有资产投资公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，国有资产投资公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易

中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### (1) 持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。国有资产投资公司对单项金额元以上（含元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

### (3) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现

金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （十一）应收款项

国有资产投资公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### 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	应收账款账龄为 5 年以上（含）的
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	全额计提坏账

#### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

#### 3、按组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：关联方及备用金组合	信用风险特征的相似性

组合中，组合 1 采用余额百分比法计提坏账准备：

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）	5	5
1—2 年	5	5
2—3 年	5	5
3—4 年	5	5
4—5 年	5	5

组合中，组合 2 为关联方往来款不计提坏账。

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

## (十二) 存货

### 1、存货类别

存货分类：国有资产投资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。

### 2、发出存货的计价方法

存货取得和发出的计价方法：国有资产投资公司购入并验收入库原材料按实际成本计价，存货发出的计价方法采用加权平均法。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，国有资产投资公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。国有资产投资公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

国有资产投资公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

### 6、开发成本

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。

国有资产投资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。

### （十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换国有资产投资公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2、初始投资成本确定

（1）国有资产投资公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、六确定其初始投资成本。

（2）除国有资产投资公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

#### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括

投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

国有资产投资公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；国有资产投资公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与国有资产投资公司不一致的会计政策及会计期间、以国有资产投资公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以国有资产投资公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将国有资产投资公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。国有资产投资公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资

的账面价值。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

国有资产投资公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

国有资产投资公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
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折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

国有资产投资公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

#### （十五）在建工程

国有资产投资公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

国有资产投资公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **(十六) 借款费用资本化**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### **2、资本化期间**

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

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，国有资产投资公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十七）无形资产

国有资产投资公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

国有资产投资公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协

议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

## （2）后续计量

国有资产投资公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为国有资产投资公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为国有资产投资公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。国有资产投资公司采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
专有技术	10	预计受益期间
电脑软件	5	预计受益期间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

国有资产投资公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### **4、内部研究、开发支出会计政策**

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指国有资产投资公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

##### **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。

#### **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 国有资产投资公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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；

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**

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

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

国有资产投资公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；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后相关资产成本。

## **(二十) 收入**

### **1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

国有资产投资公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；国有资产投资公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **2、确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

国有资产投资公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

### **3、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，以风险报酬转移为时点，在工程项目移交到相关部门时确认代建收入。

#### **(二十一) 政府补助**

##### **1、政府补助的类型**

政府补助是指国有资产投资公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

##### **2、政府补助会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

##### **3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

国有资产投资公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

国有资产投资公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

##### **4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

国有资产投资公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

##### **5、政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，国有资产投资公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

国有资产投资公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （二十三）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

国有资产投资公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	产品或劳务收入	6%、17%
营业税	营业额	3%、5%
房产税	房屋余值、租金收入	1.2%、12%
城建税	按应交流转税额计缴	5%
教育费附加	按应交流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应交流转税额计缴	2%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据国税发【2009】80号，国资投资有限公司下属三门县交通建设投资有限公司，按《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》的规定享受企业所得税优惠政策，即自项目取得第一笔生产经营收入起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，由于三门县交通建设投资有限公司2015年取得首笔经营收入，因此本期免缴企业所得税。

(2) 根据财税【2011】70号，国资投资有限公司及其下属子公司的政府补助收入符合《财政部 国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》不征税收入的条件，故政府补助收入作为不征税收入。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2015年1月1日，“年末”指2015年12月31日，“上年”指2014年度，“本年”指2015年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	111,852.45	83,498.64
银行存款	632,788,435.71	787,676,906.83
其他货币资金	360,000,000.00	155,000,000.00
合计	<u>992,900,288.16</u>	<u>942,760,405.47</u>

注：期末其他货币资金36000万元定期存单是用于银行贷款质押。

### 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

类别	年末余额				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)	账面 价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中					
组合 1：账龄分析法	15,687,173.30	11.89	784,358.67	5.00	14,902,814.63
组合 2：关联方、政府机关及备用金	116,277,511.52	88.11			116,277,511.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b><u>131,964,684.82</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>784,358.67</u></b>	<b><u>5.00</u></b>	<b><u>131,180,326.15</u></b>

续表

类别	年初余额				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)	账面 价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中					
组合 1：账龄分析法	14,052,226.40	19.68	702,611.32	5.00	13,349,615.08
组合 2：关联方、政府机关及备用金	57,352,412.98	80.32			57,352,412.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b><u>71,404,639.38</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>702,611.32</u></b>	<b><u>5.00</u></b>	<b><u>70,702,028.06</u></b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,382,489.09	519,124.46	5.00
1 至 2 年	452,152.08	22,607.60	5.00
2 至 3 年	377,870.26	18,893.51	5.00
3 至 4 年	4,455,521.65	222,776.08	5.00
4 至 5 年	19,140.22	957.01	5.00
5 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b><u>15,687,173.30</u></b>	<b><u>784,358.67</u></b>	

续表：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,217,011.00	60,850.55	5.00
1 至 2 年	2,609,753.29	130,487.66	5.00
2 至 3 年	9,618,683.15	480,934.16	5.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	606,778.96	30,338.95	5.00
4至5年			5.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b><u>14,052,226.40</u></b>	<b><u>702,611.32</u></b>	

(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	年末余额	比例 (%)
三门县财政局	101,679,311.65	77.05
三门县沿海工业城市管理委员会	8,769,976.50	6.65
三门县花桥镇人民政府	2,364,651.77	1.79
三门县农业局安置房款	2,253,571.60	1.71
三门县蛇蟠乡人民政府	1,210,000.00	0.92
<b>合计</b>	<b><u>116,277,511.52</u></b>	<b><u>88.12</u></b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	97,479,976.22	95.66	26,094,304.16	23.30
1至2年	4,006,994.18	3.93	614,506.10	0.55
2至3年	411,875.27	0.41	51,483,840.00	45.96
3年以上			33,818,171.43	30.19
<b>合计</b>	<b><u>101,898,845.67</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>112,010,821.69</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 预付款项年末余额前五名单位情况:

单位名称	与国有资产投资公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	款项性质
亭旁镇亭旁溪水利工程建设指挥部	非关联方	37,500,000.00	36.80	工程款
亭旁镇芹溪等8村补偿费	非关联方	23,687,904.46	23.25	拆迁款
三门县西区开发建设有限公司	非关联方	15,000,000.00	14.72	工程款
葛洲坝集团第五工程有限公司	非关联方	6,213,399.00	6.10	工程款
三门县浦坝港镇人民政府	非关联方	5,600,000.00	5.50	政策处理费
<b>合计</b>		<b><u>88,001,303.46</u></b>	<b><u>86.37</u></b>	

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,574,112.16	0.63	11,574,112.16	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合 1：账龄分析法	539,506,311.80	29.30	26,975,315.59	5.00	512,530,996.21
组合 2：关联方、政府机关及备用金	1,289,951,365.52	70.07			1,289,951,365.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,841,031,789.48</u>	<u>100.00</u>	<u>38,549,427.75</u>		<u>1,802,482,361.73</u>

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,870,250.64	0.55	9,870,250.64	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合 1：账龄分析法	642,771,187.40	35.63	32,138,559.37	5.00	610,632,628.03
组合 2：关联方、政府机关及备用金	1,151,265,613.39	63.82			1,151,265,613.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
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>

(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	66,719,398.28	3,335,969.92	5.00
1 至 2 年	103,836,368.38	5,191,818.42	5.00
2 至 3 年	271,244,663.48	13,562,233.17	5.00
3 至 4 年	97,534,432.66	4,876,721.63	5.00
4 至 5 年	171,449.00	8,572.45	5.00
5 年以上	11,574,112.16	11,574,112.16	100.00
合计	<u>551,080,423.96</u>	<u>38,549,427.75</u>	

(2) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

债务人名称	金额	账龄			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年
三门县土地储备中心	366,519,038.22	15,000,000.00	275,260,000.00	34,360,238.22	41,898,800.00
三门县滨海新城管理委员会	241,432,911.02	12,320,000.00	85,738,356.00	122,291,950.67	21,082,604.35
三门县城乡建设投资有限责任公司	143,114,441.88	2,006,297.56	36,326,631.44	104,781,512.88	

三门县基础设施投资有限公司	115,500,000.00	15,000,000.00		100,500,000.00
三门县机关事务管理局	86,150,000.00			86,150,000.00
合计	<u>952,716,391.12</u>	<u>44,326,297.56</u>	<u>397,324,987.44</u>	<u>361,933,701.77</u>
				<u>149,131,404.35</u>

## 5、存货

### (1) 存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,550,722.11		5,550,722.11	4,528,640.50		4,528,640.50
库存商品	55,083,405.70		55,083,405.70	37,243,233.45		37,243,233.45
周转材料(包装物、低值易耗品等)	645,050.23		645,050.23	908,809.81		908,809.81
在产品	19,681,301.85		19,681,301.85	19,681,301.85		19,681,301.85
在途物资	241,464.45		241,464.45			
储备土地	5,675,650,090.00		5,675,650,090.00	5,601,062,190.00		5,601,062,190.00
代建工程	5,108,099,993.30		5,108,099,993.30	4,917,964,199.74		4,917,964,199.74
开发成本	458,895,131.44		458,895,131.44	331,179,056.54		331,179,056.54
合计	<u>11,323,847,159.08</u>		<u>11,323,847,159.08</u>	<u>10,912,567,431.89</u>		<u>10,912,567,431.89</u>

### (2) 代建工程前十大项目明细如下:

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
工业城一、二期	217,313,504.01	344,039,976.28		561,353,480.29
洋市涂	124,030,273.92	155,322,304.41	2,876,658.00	276,475,920.33
佃石水库工程	245,299,413.92	10,036,664.59		255,336,078.51
标坝建筑工程		238,529,907.13		238,529,907.13
赖峙涂海塘加固工程	177,713,239.94			177,713,239.94
74省道南延三门毛张至椒江二桥三门段工程施工第1标段	141,167,960.21	2,839,718.00		144,007,678.21
市政配套一期	135,536,338.43	110,384.57		135,646,723.00
海塘加固工程	109,267,443.72	23,040,899.55		132,308,343.27
甬台温铁路工程	125,647,530.51	379,309.03		126,026,839.54
74省道南延三门毛张至椒江二桥三门段工程施工第4标段(路面工程)	118,302,174.90	817,308.00		119,119,482.90
合计	<u>1,394,277,879.56</u>	<u>775,116,471.56</u>	<u>2,876,658.00</u>	<u>2,166,517,693.12</u>

### (3) 储备土地明细

土地使用权人	土地证号	面积 (m²)	办证日期	金额 (万元)	位置
三门经济投资	三国用 (2008)	761,870.00	2008/12/26	58,663.99	三门县海游镇晏站涂 C1-3 地块

土地使用权人	土地证号	面积 (m <sup>2</sup> )	办证日期	金额 (万元)	位置
开发有限公司	第 003617 号 三国用 (2008) 第 003615 号	914,938.00	2008/12/26	70,450.23	三门县海游镇晏站涂 C4-8 地块
<b>小计</b>		<b>1,676,808.00</b>		<b>129,114.22</b>	
	三国用 (2008) 第 003634 号	145,833.00	2008/12/24	40,833.24	三门县大湖塘新区
	三国用 (2008) 第 003633 号	1,933,343.00	2008/12/25	116,000.58	三门县滨海新城
	三国用 (2012) 第 001465 号	120,000.00	2012/8/30	9,360.00	三门县海游镇滨海新城 F14-15a 地块
	三国用 (2013) 第 005295 号	97,329.00	2013/12/25	7,591.66	三门县海游镇滨海新城 F14-15b 地块
	三国用 (2012) 第 001463 号	74,669.00	2012/8/30	5,824.18	三门县晏站涂 F9-11 地块
	三国用 (2012) 第 000778 号	385,480.00	2012/6/14	30,067.44	三门县晏站涂 F5-12-13-16
	三国用 (2007) 第 000668 号	54,647.00	2007/1/21	4,645.00	三门县滨海新城 (晏站)
	三国用 (2007) 第 000666 号	59,620.00	2007/1/21	5,067.70	三门县滨海新城 (晏站)
	三国用 (2007) 第 000671 号	125,500.00	2007/1/21	10,667.50	三门县滨海新城 (晏站)
	三国用 (2007) 第 000673 号	241,626.00	2007/1/21	20,538.21	三门县滨海新城 (晏站)
三门县晏站涂建设有限公司	三国用 (2013) 第 003625 号	71,407.00	2013/8/9	10,282.61	三门县滨海新城 E03-0303 地块
	三国用 (2013) 第 003622 号	43,029.00	2013/8/9	6,196.18	三门县滨海新城 E03-0403 地块
	三国用 (2013) 第 003624 号	13,345.00	2013/8/9	1,921.68	三门县滨海新城 E03-0409 地块
	三国用 (2013) 第 003629 号	26,069.00	2013/8/9	3,753.94	三门县滨海新城 E03-0903 地块
	三国用 (2013) 第 003617 号	37,452.00	2013/8/9	5,393.09	三门县滨海新城 E-03-1004 地块
	三国用 (2013) 第 003626 号	31,684.00	2013/8/9	4,562.50	三门县滨海新城 E03-0905 地块
	三国用 (2013) 第 003628 号	30,885.00	2013/8/9	4,447.44	三门县滨海新城 E-03-1008 地块
	三国用 (2014) 第 000215 号	342,233.00	2014/1/20	49,281.55	三门县滨海新城 F1-F3 地块
	三国用 (2014) 第 000216 号	71,567.00	2014/1/20	10,305.65	三门县滨海新城 E-03-1008 地块
	三国用 (2012) 第 001642 号	70,000.00	2012/9/19	16,100.00	海游镇滨海新城 E02-1702a 地块
	三国用 (2012) 第 001643 号	61,231.00	2012/9/19	14,083.00	海游镇滨海新城 E02-1702b 地块
<b>小计</b>		<b>4,036,949.00</b>		<b>376,923.15</b>	
三门工业城经济开发有限公司	三国用 (2008) 第 003627 号	52,000.30	2008/12/30	2,600.02	三门县沿海工业城 C 区块
	三国用 (2008) 第 003636 号	624,483.70	2008/12/29	33,097.64	三门县沿海工业城
<b>小计</b>		<b>676,484.00</b>		<b>35,697.66</b>	
三门县浦坝港开发有限公司	三国用 (2013) 第 004902 号	110,000.00	2013/1/28	11,462.00	三门县沿海工业城
	三国用 (2013) 第 004905 号	38,693.50	2013/1/28	3,568.00	三门县沿海工业城 B 区块

土地使用权人	土地证号	面积 (m <sup>2</sup> )	办证日期	金额 (万元)	位置
	三国用(2013) 第004903号	120,000.00	2013/1/28	10,800.00	三门县沿海工业城(沿赤)
小计		268,693.50		25,830.00	
合计		<u>6,658,934.50</u>		<u>567,565.03</u>	

## 6、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末账面余额	期末减值准备余额	期末账面价值	期初账面余额	期初减值准备余额	期初账面价值
沿海铁路浙江有限公司	52,510,000.00		52,510,000.00	52,510,000.00		52,510,000.00
浙江台州高速公路集团股份有限公司	170,000.00		170,000.00	170,000.00		170,000.00
浙江台州市沿海开发投资有限公司	187,700,000.00		187,700,000.00	181,700,000.00		181,700,000.00
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	81,600,000.00		81,600,000.00	59,400,000.00		59,400,000.00
合计	<u>321,980,000.00</u>		<u>321,980,000.00</u>	<u>293,780,000.00</u>		<u>293,780,000.00</u>

## 7、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	本年增加						
		年初余额	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	减少投资
<b>一、联营企业</b>								
1、台州市平安民用爆炸物品经营有限公司	1,100,000.00	1,228,462.59		66,346.78				
小计	<u>1,100,000.00</u>	<u>1,228,462.59</u>		<u>66,346.78</u>				
合计	<u>1,100,000.00</u>	<u>1,228,462.59</u>		<u>66,346.78</u>				

续表:

被投资单位	本年减少					年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
<b>一、联营企业</b>								
1、台州市平安民用爆炸物品经营有限公司				66,346.78		1,228,462.59		
小计				<u>66,346.78</u>		<u>1,228,462.59</u>		
合计				<u>66,346.78</u>		<u>1,228,462.59</u>		

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	总计
<b>一、账面原值:</b>						
1.年初余额	330,421,489.09	121,216,792.80	26,350,141.80	6,709,670.81	27,566,043.19	<b>512,264,137.69</b>
2.本年增加金额						
(1) 购置	5,077,282.14	2,250,374.22	103,869.36	332,911.00	4,502,727.03	12,267,163.75
(2) 在建工程转入	2,278,792.00					2,278,792.00
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废	4,935,751.34		2,720,468.50	98,193.08	1,477,800.00	9,232,212.92
4.年末余额	332,841,811.89	123,467,167.02	23,733,542.66	6,944,388.73	30,590,970.22	<b>517,577,880.52</b>
<b>二、累计折旧</b>						
1.年初余额	72,174,382.85	40,627,106.79	19,558,101.63	4,608,003.87	13,589,484.93	<b>150,557,080.07</b>
2.本年增加金额						
(1) 计提	13,610,202.38	6,468,968.93	988,388.56	740,977.06	2,862,551.48	24,671,088.41
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废	1,868,934.36		2,520,926.88	190,653.75		4,580,514.99
4.年末余额	83,915,650.87	47,096,075.72	18,025,563.31	5,158,327.18	16,452,036.41	<b>170,647,653.49</b>
<b>三、减值准备</b>						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.年末账面价值	248,926,161.02	76,371,091.30	5,707,979.35	1,786,061.55	14,138,933.81	<b>346,930,227.03</b>
2.年初账面价值	258,247,106.24	80,589,686.01	6,792,040.17	2,101,666.94	13,976,558.26	<b>361,707,057.62</b>

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况:

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
在建工程	252,921,986.29		252,921,986.29	237,117,364.91		237,117,364.91
<b>合计</b>	<b>252,921,986.29</b>		<b>252,921,986.29</b>	<b>237,117,364.91</b>		<b>237,117,364.91</b>

(2) 在建工程明细如下:

项目	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	占在建工程总额的比例(%)	
沿海供水工程	178,584,126.27	4,205,114.46			182,789,240.73	72.27	
三门旧城管网改造给水工程	17,166,567.05				17,166,567.05	6.79	
自来水管道工程	21,127,724.27				21,127,724.27	8.35	
污水处理项目	2,167,370.00	2,219,393.00			4,386,763.00	1.73	
大米加工生产线	230,147.00	827,082.00			1,057,229.00	0.42	
大米加工厂基建	2,167,902.50	1,100,611.00	3,268,513.50		0.00	0.00	
客货运站等工程	3,070,339.39	100,640.00	1,467,903.79		1,703,075.60	0.67	
新炸药仓库	5,521,676.62	3,638,142.25			9,159,818.87	3.62	
Y1/二号楼食堂扩建工程	755,663.00			62,849.27	692,813.73	0.28	
Y3 三号标准厂房	562,943.00		562,943.00		0.00	0.00	
滨海大道拼盘工程建设	671,263.00		671,263.00		0.00	0.00	
春日农业发展工程	5,055,042.81	4,428,327.64	415,011.80		9,068,358.65	3.59	
黄金坦储备库扩建项目		1,683,767.86			1,683,767.86	0.67	
浦坝港大桥供水管线工程		1,465,638.94			1,465,638.94	0.58	
三门县头岙工业小区供水管道工程		1,012,135.14			1,012,135.14	0.40	
220v 临港变供水工程		818,912.00			818,912.00	0.32	
其他	36,600.00	789,941.45			36,600.00	789,941.45	0.31
<b>合计</b>	<b><u>237,117,364.91</u></b>	<b><u>22,289,705.74</u></b>	<b><u>6,385,635.09</u></b>		<b><u>99,449.27</u></b>	<b><u>252,921,986.29</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.年初余额	41,302,129.80	10,793,226.78	507,991.99	<b><u>52,603,348.57</u></b>
2.本年增加金额				
(1)购置	2,548,165.40	2,219,833.34	43,118.00	4,811,116.74
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	43,850,295.2	13,013,060.12	551,109.99	<b><u>57,414,465.31</u></b>
<b>二、累计摊销</b>				
1.年初余额	8,390,743.78	742,252.03	154,525.32	<b><u>9,287,521.13</u></b>
2.本年增加金额				
(1)计提	1,282,136.25	654,457.95	50,917.77	1,987,511.97
3.本年减少金额				

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
(1)处置		49,312.39	1,149.27	50,461.66
4.年末余额	9,672,880.03	1,347,397.59	204,293.82	<u>11,224,571.44</u>
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1)计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	34,177,415.17	11,665,662.53	346,816.17	<u>46,189,893.87</u>
2.年初账面价值	32,911,386.02	10,050,974.75	353,466.67	<u>43,315,827.44</u>

## 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
长期待摊费用	2,069,015.28	149,914.13	603,092.40	1,615,837.01
合计	<u>2,069,015.28</u>	<u>149,914.13</u>	<u>603,092.40</u>	<u>1,615,837.01</u>

## 12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,333,786.48	9,833,446.62		
合计	<u>39,333,786.48</u>	<u>9,833,446.62</u>		

## 13、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
质押借款	64,242,980.00	24,250,000.00
抵押借款	129,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	71,200,000.00	76,100,000.00
信用借款	48,900,000.00	33,200,000.00
合计	<u>313,342,980.00</u>	<u>213,550,000.00</u>

(2) 质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额
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	24,342,980.00
浙江春日农业发展有限公司	浙江春日农业发展有限公司	工商银行	400 万定期存单	3,800,000.00
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	光大银行	3800 万定期存单	36,100,000.00

合计	<u>64,242,980.00</u>
----	----------------------

## (3) 抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额
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	29,000,000.00
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
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	光大银行	土地使用权	50,000,000.00
<b>合计</b>				<b><u>129,000,000.00</u></b>

## (4) 保证借款

借款单位	保证单位/人	借款银行	借款金额
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
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	银座村镇银行	1,600,000.00
浙江春日农业发展有限公司	三门县浦坝港开发有限公司	恒丰银行	50,000,000.00
三门县港弘安装工程有限公司	三门县国有资产投资控股有限公司	三门县农村信用社	8,000,000.00
三门县港弘安装工程有限公司	三门县水务有限公司及二自然人	中国银行	2,000,000.00
三门县港弘安装工程有限公司	三门县水务有限公司及二自然人	银座村镇银行	1,000,000.00
<b>合计</b>			
<b><u>71,200,000.00</u></b>			

## (5) 信用借款

借款单位	借款银行	借款金额
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	42,900,000.00
浙江三门公路运输总公司	三门银座村镇银行	1,000,000.00
浙江三门公路运输总公司	三门县农村信用社	5,000,000.00
<b>合计</b>		<b><u>48,900,000.00</u></b>

**14、应付票据**

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	46,000,000.00	
银行承兑汇票		30,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>46,000,000.00</u></b>	<b><u>30,000,000.00</u></b>

本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**15、应付账款**

## (1) 应付账款按照账龄列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	38,478,827.95	10,100,585.48
1-2 年	888,487.17	367,899.18
2-3 年	453,777.28	45,350.00

3 年以上	12,728,740.28	14,753,471.95
<b>合计</b>	<b><u>52,549,832.68</u></b>	<b><u>25,267,306.61</u></b>

(2) 金额较大应付账款的性质或内容的说明:

项目	期末余额	占应付账款余额比例(%)	款项性质
浙江工力建设有限公司	10,509,456.00	20.00	工程款
南山路 60 号拆迁补偿款	10,012,501.67	19.05	拆迁补偿款
人民广场区块拆迁补偿款	8,742,332.73	16.64	拆迁补偿款
昌浦岭区块拆迁补偿款	4,051,525.09	7.71	拆迁补偿款
丹峰路区块拆迁补偿款	3,776,640.29	7.19	拆迁补偿款
<b>合计</b>	<b><u>37,092,455.78</u></b>	<b><u>70.59</u></b>	

## 16、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,288,253.28	7,640,811.06
1-2 年	3,138,611.56	52,700.00
2-3 年	44,273.25	847,636.35
3 年以上	267,636.35	
<b>合计</b>	<b><u>13,738,774.44</u></b>	<b><u>8,541,147.41</u></b>

(2) 金额较大预收款项的性质或内容的说明:

项目	关联关系	期末余额	占应付账款余额比 (%)
沿海工业城（交通局）	非关联方	1,320,000.00	9.61
台州悦城置业开发有限公司	非关联方	1,160,000.00	8.44
罗良统	非关联方	660,000.00	4.80
浙江飞龙体育装备有限公司	非关联方	540,000.00	3.93
三门钱江置业有限公司	非关联方	494,352.00	3.60
<b>合计</b>		<b><u>4,174,352.00</u></b>	<b><u>30.38</u></b>

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,710,878.07	46,104,290.77	46,457,134.81	2,358,034.03
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b><u>2,710,878.07</u></b>	<b><u>46,104,290.77</u></b>	<b><u>46,457,134.81</u></b>	<b><u>2,358,034.03</u></b>

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,710,878.07	32,420,338.08	32,830,288.29	2,300,927.86
二、职工福利费		3,591,847.49	3,591,847.49	
三、社会保险费		7,707,085.20	7,649,979.03	57,106.17
其中：医疗保险费		2,202,024.34	2,144,918.17	57,106.17
工伤保险费		220,202.43	220,202.43	
生育保险费		220,202.44	220,202.44	
养老保险费		4,404,048.69	4,404,048.69	
失业保险费		660,607.30	660,607.30	
四、住房公积金		1,862,775.18	1,862,775.18	
五、工会经费和职工教育经费		522,244.82	522,244.82	
六、辞退福利及内退补偿				
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿				
2.预计内退人员支出				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b><u>2,710,878.07</u></b>	<b><u>46,104,290.77</u></b>	<b><u>46,457,134.81</u></b>	<b><u>2,358,034.03</u></b>

## (3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		4,404,048.69	4,404,048.69	
二、失业保险费		660,607.30	660,607.30	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>5,064,655.99</b>			<b>5,064,655.99</b>

**18、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	356,217.16	-202,244.22
营业税	7,603,525.57	4,468,049.02
企业所得税	-11,653.34	150,074.94
个人所得税	95,611.97	75,643.43
城市维护建设税	415,292.17	275,875.30
房产税	103,022.11	153,268.45
印花税	9,593.95	-27,127.84
土地使用税	42,037.53	175,027.84

土地增值税	385,823.21	
教育费附加	374,124.48	241,321.52
水利建设基金	177,156.87	190,499.17
其他	4,538,926.53	4,638,608.06
<b>合计</b>	<b><u>14,089,678.21</u></b>	<b><u>10,138,995.67</u></b>

**19、应付利息**

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	77,775,900.52	57,977,863.01
<b>合计</b>	<b><u>77,775,900.52</u></b>	<b><u>57,977,863.01</u></b>

**20、其他应付款**

## (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	746,173,328.85	965,638,643.49
1-2年	650,894,688.69	216,352,615.41
2-3年	78,518,683.07	137,254,416.82
3年以上	166,097,339.66	124,553,419.55
<b>合计</b>	<b><u>1,641,684,040.27</u></b>	<b><u>1,443,799,095.27</u></b>

## (2) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明:

债务人名称	金额	账龄				款项性质
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
三门工业经济开发有限公司	781,385,154.60	222,144,768.83	559,240,385.77			借款
三门县财政局	133,881,818.20	110,000,000.00	18,881,818.20	5,000,000.00		往来款
三门县基础设施投资有限责任公司	175,603,961.56	6,000,000.00		62,000,000.00	107,603,961.56	借款
三门县客运中心指挥部	55,000,000.00		55,000,000.00			往来款
三门县交通局公路建设	28,200,000.00	28,200,000.00				借款
<b>合计</b>	<b><u>1,174,070,934.36</u></b>	<b><u>366,344,768.83</u></b>	<b><u>633,122,203.97</u></b>	<b><u>67,000,000.00</u></b>	<b><u>107,603,961.56</u></b>	

**21、一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	545,642,400.00	415,200,000.00
<b>合计</b>	<b><u>545,642,400.00</u></b>	<b><u>415,200,000.00</u></b>

**22、其他流动负债**

## (1) 其他流动负债列示

项目	年末余额	年初余额
预提土地租赁费	1,983,869.80	644,284.33
合计	<u>1,983,869.80</u>	<u>644,284.33</u>

**23、长期借款**

## (1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	75,000,000.00	125,000,000.00
质押借款	415,000,000.00	415,200,000.00
抵押借款	812,320,000.00	1,236,000,000.00
保证借款	170,000,000.00	175,000,000.00
质押及保证借款	365,000,000.00	410,000,000.00
国债转贷		28,914,504.68
合计	<u>1,837,320,000.00</u>	<u>2,390,114,504.68</u>

## (2) 抵押及保证借款

借款单位	保证单位/人	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
三门县晏站涂建三门县国有资产投三门县晏站涂建上海浦东设开发有限公司	三门县晏站涂建三门县国有资产投三门县晏站涂建上海浦东设开发有限公司	三门县晏站涂建三门县国有资产投三门县晏站涂建上海浦东设开发有限公司	三门县晏站涂建三门县国有资产投三门县晏站涂建上海浦东设开发有限公司	三门县晏站涂建三门县国有资产投三门县晏站涂建上海浦东设开发有限公司	土地使用权	118,300,000.00 43,300,000.00
合计					<u>118,300,000.00</u>	<u>43,300,000.00</u>

## (3) 质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	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	135,000,000.00	
三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	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	8,000,000.00	
三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	供水收费权和其项下全部收益	77,000,000.00	5,000,000.00
三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县国有资产投三门县国有资产投国家开发资控股有限公司	三门县佃石水库工程项目BT协议项下的所有权益	30,000,000.00	15,000,000.00
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	
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	定期存单	96,000,000.00	96,000,000.00
三门县浦坝港开发有限公司	三门县浦坝港开发有限公司	上海国际信托有限公司	定期存单	131,000,000.00	
合计				<u>531,000,000.00</u>	<u>116,000,000.00</u>

## (4) 抵押借款

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	80,000,000.00
三门县甬台温铁路建设有限公司	三门县晏站涂建设有限公司	平安银行	土地使用权	99,000,000.00	99,000,000.00
三门县水利基础设施投资有限公司	三门县水利基础设施投资有限公司	农业银行	土地使用权	105,000,000.00	
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	
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	120,000,000.00	60,000,000.00
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	160,662,400.00	60,662,400.00
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	70,000,000.00	10,000,000.00
三门工业城经济开发有限公司	三门工业城经济开发有限公司	工商银行	土地使用权	50,000,000.00	
三门沿海污水处理有限公司	三门沿海污水处理有限公司	农业银行	土地使用权	20,000,000.00	680,000.00
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	20,000,000.00
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	中国农业发展银行	土地使用权和房产	39,000,000.00	11,000,000.00
<b>合计</b>				<b>1,153,662,400.00</b>	<b>341,342,400.00</b>

## (5) 保证借款

借款单位	保证单位/人	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
三门县晏站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	118,300,000.00	43,300,000.00
<b>合计</b>			<b>118,300,000.00</b>	<b>43,300,000.00</b>

## (6) 质押及保证借款

借款单位	保证单位/人	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
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	三门县城市基础设施建设投国家开发银行有限公司	应收账款收益权	410,000,000.00	45,000,000.00	
<b>合计</b>					<b>410,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>

**24、应付债券**

## (1) 应付债券列示：

项目	年末余额	年初余额
11 三门债	787,950,000.01	785,884,285.72
14 三门债 01	396,111,111.11	392,777,777.78
14 三门债 02	291,014,285.71	
<b>合计</b>	<b>1,475,075,396.83</b>	<b>1,178,662,063.50</b>

## (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
11 三门债	800,000,000.00	2011 年 3 月	3+3 年	800,000,000.00

14 三门债 01	400,000,000.00	2014 年 11 月	2+5 年	400,000,000.00
14 三门债 02	300,000,000.00	2015 年 3 月	2+5 年	300,000,000.00
<b>合计</b>				<b><u>1,500,000,000.00</u></b>

续表：

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
11 三门债	785,884,285.72		66,240,000.00	66,240,000.00	787,950,000.01
14 三门债 01	392,777,777.78		27,400,000.00	27,400,000.00	396,111,111.11
14 三门债 02		300,000,000.00	15,425,753.42		291,014,285.71
<b>合计</b>	<b><u>1,178,662,063.50</u></b>	<b><u>300,000,000.00</u></b>	<b><u>109,065,753.42</u></b>	<b><u>93,640,000.00</u></b>	<b><u>1,475,075,396.83</u></b>

**25、长期应付款**

项目	期初余额	期末余额
合计	8,000,000.00	353,269,533.00
其中：三门县财政局	8,000,000.00	353,269,533.00

**26、专项应付款**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
财政拨入	1,679,314,646.10	300,354,898.94	626,331,569.33	1,353,337,975.71	财政拨款
<b>合计</b>	<b><u>1,679,314,646.10</u></b>	<b><u>300,354,898.94</u></b>	<b><u>626,331,569.33</u></b>	<b><u>1,353,337,975.71</u></b>	

**27、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	83,272,087.55	41,533,065.70	2,587,694.97	122,217,458.28	
<b>合计</b>	<b><u>83,272,087.55</u></b>	<b><u>41,533,065.70</u></b>	<b><u>2,587,694.97</u></b>	<b><u>122,217,458.28</u></b>	

## (1) 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政补助农博大道资金		2,300,000.00	866,665.34		1,433,334.66	与资产相关
六敖镇、核电站补助西大街工程款		6,500,000.00	306,669.63		6,193,330.37	与资产相关
沿海净水厂工程	13,030,000.00	30,000,000.00			43,030,000.00	与资产相关
三门火电供水工程	13,000,000.00	690,749.70			13,690,749.70	与资产相关
疏港公路工程	13,599,196.00	322,316.00			13,921,512.00	与资产相关
74省道南延海山至沿海工业城工程	800,000.00				800,000.00	与资产相关
键跳洋市至浦坝港草头供水管网	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
头岙小区供水工程	900,000.00				900,000.00	与资产相关
滨海新城工程	11,500,000.00				11,500,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
西区供水工程	7,259,444.00		486,667.00		6,772,777.00	与资产相关
旧城官网改造	5,300,000.00				5,300,000.00	与资产相关
第二分公司管道工程	2,974,217.93		228,786.00		2,745,431.93	与资产相关
里浦分公司工程	1,300,693.00		92,907.00		1,207,786.00	与资产相关
城南水厂至南博大道供水管道工程		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
农村饮水安全工程（水质检测）		720,000.00			720,000.00	与资产相关
四辆公交车专项补助	516,208.29				516,208.29	与资产相关
亭旁站场改造建设专项补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关
海塘标坝补助	11,292,328.33		606,000.00		10,686,328.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b><u>83,272,087.55</u></b>	<b><u>41,533,065.70</u></b>	<b><u>2,587,694.97</u></b>		<b><u>122,217,458.28</u></b>	

## 28、实收资本

投资主体	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	金额	持股比例			金额	持股比例
三门县财政局	705,230,000.00	100.00			705,230,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b><u>705,230,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>			<b><u>705,230,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

## 29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）				
国有资本投入	5,601,062,190.00	237,819,616.37		5,838,881,806.37
拨款转入	159,185,326.58			159,185,326.58
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b><u>5,760,247,516.58</u></b>	<b><u>237,819,616.37</u></b>		<b><u>5,998,067,132.95</u></b>

## 30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	98,566,213.72		25,586,275.76	72,979,937.96
<b>合计</b>	<b><u>98,566,213.72</u></b>		<b><u>25,586,275.76</u></b>	<b><u>72,979,937.96</u></b>

## 31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	627,754,338.47	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,493,685.83	
调整后年初未分配利润	624,260,652.64	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	81,936,996.39	

减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	<u>706,197,649.03</u>

注：调整-3,493,685.83 为以前年度未确认递延所得税的差错更正。

## 32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	832,045,041.50	715,979,743.86	399,085,545.78	365,129,175.79
其他业务	26,785,303.11	23,163,569.67	87,014,893.28	79,611,192.64
<b>合计</b>	<b><u>858,830,344.61</u></b>	<b><u>739,143,313.53</u></b>	<b><u>486,100,439.06</u></b>	<b><u>444,740,368.43</u></b>

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程代建收入	606,565,837.48	515,719,412.31	155,763,925.12	151,227,111.77
工程施工收入	23,492,547.15	19,374,115.67	24,190,379.64	18,749,560.40
商品房销售收入	903,792.80	1,101,178.35	6,378,283.66	2,000,099.02
污水处理收入		2,896,828.14	7,000,000.00	8,064,236.59
自来水收入	31,957,703.83	18,863,091.66	30,931,446.07	15,994,271.22
运输收入	43,199,254.47	42,759,268.78	54,994,322.10	50,253,366.93
爆破器材销售收入	19,225,733.76	11,692,420.55	19,757,950.56	13,545,357.72
粮食销售收入	23,868,520.05	24,896,598.15	21,771,974.84	23,735,345.43
猪肉销售收入	70,760,302.83	70,628,423.68	67,386,478.18	67,379,812.92
租金收入	7,137,160.76	3,177,425.25	6,474,524.40	5,919,421.26
其他收入	4,934,188.37	4,870,981.32	4,436,261.21	8,260,592.53
<b>合计</b>	<b><u>832,045,041.50</u></b>	<b><u>715,979,743.86</u></b>	<b><u>399,085,545.78</u></b>	<b><u>365,129,175.79</u></b>

## 33、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,074,968.39	5,245,991.50
城建税	389,008.16	448,446.22
教育费附加	389,004.70	464,841.71
土地增值税	385,823.21	4,990,959.00
水利建设基金	117,266.26	185,395.91
其他	28,997.58	168,571.47

合计

5,385,068.3011,504,205.81**34、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,879,594.18	2,110,943.97
折旧及摊销	964,447.53	1,085,628.33
运输费	395,436.76	456,567.02
汽车费	142,729.71	322,069.74
差旅费	145,136.50	123,037.88
业务招待费	1,700.00	80,819.00
业务宣传费	15,921.00	293,722.77
广告费	194,694.00	152,591.09
服务费	594,596.83	469,835.81
办公费	964,777.49	360,066.73
水电费	86,873.11	73,581.48
修理费	694,111.85	481,295.22
物料消耗	13,497.22	11,459.41
其他	11,172.54	9,650.03
合计	<u>7,104,688.72</u>	<u>6,031,268.48</u>

**35、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	27,194,635.26	28,737,403.99
福利费	4,853,663.42	5,180,614.95
社会保险费	7,707,085.20	6,060,858.90
住房公积金	2,917,104.12	3,082,593.27
工会经费和教育经费	522,944.82	552,611.81
折旧费	10,997,817.28	11,621,730.36
无形资产摊销	1,263,023.18	1,334,675.28
土地承包款摊销	1,198,734.21	1,266,739.15
低值易耗品	87,958.40	92,948.34
税金	5,140,104.24	5,431,705.58
残疾金	28,260.00	29,863.21
中介机构费用	8,376,793.19	8,852,013.93
会务费	128,368.70	135,651.14
劳务费	12,302.00	12,999.90
通讯费	158,495.88	167,487.45
交通费	109,038.44	115,224.26
差旅费	700,662.60	740,411.63
办公费	3,333,450.41	3,522,559.14
业务招待费	1,816,632.76	1,919,691.48

修理费	3,028,633.06	3,200,449.31
水电费	3,421,444.94	3,615,545.66
租赁费	977,676.80	1,033,141.02
装修费	204,399.24	215,994.94
安全基金	280,188.66	296,083.94
安全生产费用	194,981.00	206,042.39
广告宣传费	616,260.00	651,220.82
二期及提标项目转费用	1,384,901.00	1,463,467.30
其他	6,856,872.07	6,820,202.08
<b>合计</b>	<b><u>93,512,430.88</u></b>	<b><u>96,359,931.21</u></b>

**36、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	104,569,476.15	93,915,231.84
减：利息收入	1,698,513.01	1,990,716.90
汇兑损益		
其他	6,867,051.76	4,477,544.31
<b>合计</b>	<b><u>109,738,014.90</u></b>	<b><u>96,402,059.25</u></b>

**37、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-6,606,462.80	
二、长期股权投资减值损失		
<b>合计</b>	<b><u>-6,606,462.80</u></b>	

**38、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	750,000.00	
按权益法核算被投资单位净利润	90,646.78	90,478.49
<b>合计</b>	<b><u>840,646.78</u></b>	<b><u>90,478.49</u></b>

**39、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,684,131.27	3,187.08	7,684,131.27
其中：固定资产处置利得	7,684,131.27	3,187.08	7,684,131.27
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	171,869,772.54	267,722,981.05	166,369,772.54
罚款及违约金收入	123,538.96	61,150.00	123,538.96

其他	566,716.32	7,103,594.13	566,716.32
<b>合计</b>	<b><u>180,244,159.09</u></b>	<b><u>274,890,912.26</u></b>	<b><u>174,744,159.09</u></b>

## (1) 主要的政府补助明细:

单位	项目名称	文件号	年份	金额
县经济开发管委会	关于返还大湖塘区块土地出让金的报告	三经开【2015】35号	2015/9/16	27,397,247.99
三门县发展和改革局、三门县财政局	三门县滨海新城基础设施项目（西北工业拓展区围垦工程）	三发改【2014】110号	2014/12/16	7,500,000.00
浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会关于下达 2014 年省工业园区（开发区）专项补助资金的通知	浙财建【2014】236号	2014/10/8	500,000.00
浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅关于下达 2013 年浙江省污水处理基础设施建设专项补助资金的通知	浙财建【2013】352号	2013/9/23	700,000.00
浙江省发展和改革委员会、浙江省财政厅	浙江省发改委、浙江省财政厅关于下达 2013 年度海洋经济发展示范区建设项目资金补助计划的通知	浙发改海经【2013】1299	2013/12/25	3,000,000.00
三门县工业园区管委会	关于要求拨付土地出让金的请示	三工园【2015】1号	2015/4/14	13,100,000.00
浙江省财政厅	浙江省财政厅关于下达 2015 年地方政府新增债券规模的通知	浙财预【2015】24号	2015/8/6	50,000,000.00
<b>合计</b>				<b><u>102,197,247.99</u></b>

**40、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,420,891.25	247,647.19	1,420,891.25
其中：固定资产处置损失	1,420,891.25	247,647.19	1,420,891.25
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	765,964.90		765,964.90
罚没支出		751.50	
水利基金		117,055.51	
其他	5,003,696.15	12,265,007.95	5,003,696.15
<b>合计</b>	<b><u>7,190,552.30</u></b>	<b><u>12,630,462.15</u></b>	<b><u>7,190,552.30</u></b>

**41、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	992,450.58	1,183,852.73
递延所得税费用	1,651,609.00	
<b>合计</b>	<b><u>2,644,059.58</u></b>	<b><u>1,183,852.73</u></b>

**42、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	81,803,485.07	77,458,490.56
加：资产减值准备	-6,606,462.80	-1,309,186.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,997,817.28	25,841,397.69
无形资产摊销	2,227,470.71	3,497,593.75
长期待摊费用摊销	1,198,734.21	627,399.77
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）	-6,263,240.02	244,460.11
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）	104,569,476.15	93,915,231.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-840,646.78	-90,478.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,833,446.62	
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）	493,717,864.76	-697,661,367.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	141,950,442.38	-137,436,487.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-840,343,629.49	294,140,069.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,422,135.15	-340,772,876.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	632,900,288.16	787,760,405.47
减：现金的年初余额	787,760,405.47	635,540,914.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-154,860,117.31	152,219,490.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	111,852.45	83,498.64
可随时用于支付的银行存款	632,788,435.71	787,676,906.83
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	年末余额	年初余额
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	632,900,288.16	787,760,405.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 43、所有权或者使用权受限的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	360,000,000.00	抵押或质押借款
存货	2,060,962,400.00	抵押或质押借款
合计	2,420,962,400.00	

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
				直接	间接
三门县城市污水处理有限公司	浙江三门	浙江三门	污水处理	100.00	100.00
三门县水利基础设施投资有限公司	浙江三门	浙江三门	水利基础设施建设	100.00	100.00
三门县蛇蟠岛基础设施开发有限公司	浙江三门	浙江三门	市政公共设施管理	100.00	100.00
三门北海大地农业发展有限公司	浙江三门	浙江三门	农业开发	100.00	100.00
三门县三门湾滩涂围垦开发有限公司	浙江三门	浙江三门	滩涂围垦、开发	100.00	100.00
三门县甬台温铁路建设开发有限公司	浙江三门	浙江三门	甬台温铁路三门段建设投资	100.00	100.00
浙江省三门县粮食收储有限公司	浙江三门	浙江三门	粮油收储、批发	100.00	100.00
浙江省三门公路运输总公司	浙江三门	浙江三门	班车客运	100.00	100.00
三门湫水山旅游有限公司	浙江三门	浙江三门	旅游业务	100.00	100.00
三门县民爆物品服务有限公司	浙江三门	浙江三门	货运:危险货物运输(爆炸品类)	100.00	100.00
三门县民用爆破器材有限公司	浙江三门	浙江三门	工业炸药、工业雷管批发、零售	100.00	100.00

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
三门县食品有限责任公司	浙江三门	浙江三门	生猪屠宰	100.00		100.00
三门经济投资开发有限公司	浙江三门	浙江三门	基础设施建设	100.00		100.00
三门县滨海工贸置业有限公司	浙江三门	浙江三门	房地产开发	100.00		100.00
浙江春日农业发展有限公司	浙江三门	浙江三门	农作物种植		100.00	100.00
台州春日旅游有限公司	浙江三门	浙江三门	旅游业务		100.00	100.00
台州春日乐生农业开发有限公司	浙江三门	浙江三门	蔬菜、花卉新品种研发		51.00	51.00
三门县晏站涂建设有限公司	浙江三门	浙江三门	基础设施投资	100.00		100.00
三门县城市基础设施建设投资有限公司	浙江三门	浙江三门	基础设施投资	100.00		100.00
三门工业城经济开发有限公司	浙江三门	浙江三门	基础设施投资	100.00		100.00
三门县水务有限公司	浙江三门	浙江三门	供水	100.00		100.00
浙江省三门县交通建设投资有限公司	浙江三门	浙江三门	交通建设工程投资	100.00		100.00
三门县蛇蟠石窗发展有限公司	浙江三门	浙江三门	石窗加工	100.00		100.00
台州市八达市政工程有限公司三门分公司	浙江三门	浙江三门	市政公用工程		100.00	100.00
三门县港弘安装工程有限公司	浙江三门	浙江三门	城市管道工程设计、施工		100.00	100.00
三门县浦坝港开发有限公司	浙江三门	浙江三门	防洪除涝设施建设	100.00		100.00
三门县公路运输总公司公交分公司	浙江三门	浙江三门	班车客运		100.00	100.00
三门沿海污水处理有限公司	浙江三门	浙江三门	污水处理	100.00		100.00

## 2、本公司对外投资企业的相关信息

公司名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
沿海铁路浙江有限公司	浙江 温州	铁路客货运输业务；铁路于其他运输方式的联合运输；运输延伸服务；运输装卸、仓储；设备维修、制造和租赁；铁路专业物资的生产经营和销售；中介服务、物业服务等。	15%	15%
浙江台州高速公路集团股份有限公司	浙江 台州	高速公路投资、收费和养护；下设于高速公路配套的各种服务；汽车拯救；汽车零部件、五金交电、农夫产品筑路机械设备及材料的销售；仓储服务。	19%	19%
浙江台州市沿海开发投资有限公司	浙江 台州	国家法律法规和政策允许的投资业务；房地产开发经营，建材销售	19%	19%
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	浙江	电力项目的开发建设（不含发电、供	6%	6%

三门 电)

## 八、 关联方及关联交易

### 1、国有资产投资公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
三门县财政局	浙江三门	行政机关		100.00	100.00

本企业的母公司情况的说明。

本企业最终控制方是三门县财政局。

### 2、国有资产投资公司的子公司情况

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	林咸构	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	何贤武	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开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江三门	梅一波	滩涂围垦、开发	5,050.00	100.00	100.00
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	柯铭涛	甬台温铁路三段建设投资	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	陈广微	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	陈胜敖	班车客运	258.00	100.00	100.00
三门湫水山旅游有限公司	三级子公司	有限责任公司	浙江三门	陈胜敖	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	柯铭涛	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	李昌林	房地产开发	9,362.00	100.00	100.00
浙江春日农业发展有限公司	三级子公司	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	三级子公司	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	三级子公司	有限责任公司	浙江三门	李昌林	蔬菜、花卉新品种研发	80.00	51.00	51.00
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	柯铭涛	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	刘小丽	基础设施投资	3,000.00	100.00	100.00

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(%)
<b>司</b>								
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	郑文俊	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
浙江省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	陈晓燕	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	三级子公司	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	三级子公司	有限责任公司	浙江三门	张建钢	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	郑文俊	防洪除涝设施建设	5,050.00	100.00	100.00
浙江省三门公路运输总公司公交分公司	全资子公司	国有企业分支机构	浙江三门	章正灶	道路客运		100.00	100.00
三门沿海污水处理有限公司	三级子公司	有限责任公司	浙江三门	方萍	污水处理	3,500.00	100.00	100.00

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三门县财政局	101,679,311.65		50,798,670.17	
<b>合计</b>		<b>101,679,311.65</b>		<b>50,798,670.17</b>	

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	三门县财政局	133,881,818.20	89,798,731.00
<b>合计</b>		<b>133,881,818.20</b>	<b>89,798,731.00</b>

### 九、承诺及或有事项

#### (1) 对外担保记录

担保类型	被担保人	证件类型	证件号码	担保币种	担保金额
保证	三门县水环境治理有限公司	贷款卡	3310220000278104	人民币	28,000.00
保证	三门县水环境治理有限公司	贷款卡	3310220000278104	人民币	9,000.00
保证	三门县水环境治理有限公司	贷款卡	3310220000278104	人民币	5,000.00
保证	三门县健跳渔港开发有限公司	贷款卡	3309040000156337	人民币	500.00

### 十、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。

## 十一、 其他重要事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)	
<b>单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款</b>					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合 1：账龄分析法	37,618,429.44	2.25	1,880,921.48	5.00	35,737,507.96
组合 2：关联方、政府机关及备用金	1,636,336,580.75	97.75			1,636,336,580.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,673,955,010.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,880,921.48</b>	<b>5.00</b>	<b>1,672,074,088.71</b>

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
<b>单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款</b>					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合 1：账龄分析法	178,475,994.40	9.63	8,923,799.72	5.00	169,552,194.68
组合 2：关联方、政府机关及备用金	1,674,501,268.23	90.37			1,674,501,268.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,852,977,262.63</b>	<b>100.00</b>	<b>8,923,799.72</b>	<b>5.00</b>	<b>1,844,053,462.91</b>

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			计提比例
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
1 年以内	606,211.12		30,310.56	5.00
1 至 2 年	1,145,816.66		57,290.83	5.00
2 至 3 年	6,607,911.11		330,395.56	5.00

3至4年	29,258,490.55	1,462,924.53	5.00
4至5年			5.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b><u>37,618,429.44</u></b>	<b><u>1,880,921.48</u></b>	

(2) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

债务人名称	金额	账龄			
		1年以内	1-2年	2-3年	3-4年
三门县土地储备中心	366,519,038.22	15,000,000.00	275,260,000.00	34,360,238.22	41,898,800.00
三门县水利基础设施投资有限公司	238,986,072.33		7,900,000.00	2,600,000.00	228,486,072.33
三门县晏站涂建设有限公司	200,000,000.00			2,600,000.00	197,400,000.00
浙江省三门县交通建设投资有限公司	173,965,882.40			88,817,682.40	85,148,200.00
三门县行政中心建设指挥部	86,150,000.00				86,150,000.00
<b>合计</b>	<b><u>1,065,620,992.95</u></b>	<b><u>15,000,000.00</u></b>	<b><u>283,160,000.00</u></b>	<b><u>128,377,920.62</u></b>	<b><u>639,083,072.33</u></b>

## 2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	7,478,074,666.32		7,478,074,666.32	7,478,074,666.32		7,478,074,666.32
<b>合计</b>	<b><u>7,478,074,666.32</u></b>		<b><u>7,478,074,666.32</u></b>	<b><u>7,478,074,666.32</u></b>		<b><u>7,478,074,666.32</u></b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
三门县城市污水处理有限公司	15,999,004.12			15,999,004.12		
三门县水利基础设施投资有限公司	32,183,007.62			32,183,007.62		
三门北海大地农业发展有限公司	36,480,758.98			36,480,758.98		
三门县三门湾淮涂围垦开发有限公司	49,620,441.21			49,620,441.21		
浙江省三门县粮食收储有限公司	93,392,088.68			93,392,088.68		
浙江省三门公路运输总公司	15,030,311.99			15,030,311.99		
三门县民爆物品服务有限公司	12,047,212.49			12,047,212.49		
三门县民用爆破器材有限公司	26,786,382.06			26,786,382.06		
三门县食品有限责任公司	11,924,475.68			11,924,475.68		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
三门经济投资开发有限公司	1,448,047,826.55			1,448,047,826.55		
三门县滨海工贸置业有限公司	124,422,179.04			124,422,179.04		
三门县晏站涂建设有限公司	4,351,158,606.54			4,351,158,606.54		
三门工业城经济开发有限公司	618,677,689.34			618,677,689.34		
浙江省三门县交通建设投资有限公司	59,775,006.58			59,775,006.58		
三门县水务有限公司	66,165,588.78			66,165,588.78		
三门县蛇蟠岛基础设施开发有限公司	5,612,628.84			5,612,628.84		
三门县甬台温铁路建设开发有限公司	141,583,750.91			141,583,750.91		
三门县城市基础设施建设投资有限公司	58,207,447.15			58,207,447.15		
三门县蛇蟠石窗发展有限公司	2,223,976.62			2,223,976.62		
三门县浦坝港开发有限公司	308,736,283.14			308,736,283.14		
<b>合计</b>	<b><u>7,478,074,666.32</u></b>			<b><u>7,478,074,666.32</u></b>		

### 十三、 补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	167,553,606.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与国有资产投资公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同国有资产投资公司正常经营业务相关的有效套期保值		

项目	金额	说明
业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	41,888,401.70	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b><u>125,665,205.09</u></b>	

## 2、净资产收益率及每股收益（适用发行公司债券）

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于国有资产投资公司普通股股东的净利润	1.12		
扣除非经常性损益后归属于国有资产投资公司普通股股东的净利润	-0.60		

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 5 月 25 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：三门县国有资产投资控股有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2016年5月25日

日期：2016年5月25日

日期：2016年5月25日