襄阳市建设投资经营有限公司

审 计 报 告

大信审字 [2012] 第 2-0404 号

大信会计师事务有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目　　录

- 审计报告 …… 第 1 页
- 财务报表 …… 第 2-6 页
- 财务报表附注 …… 第 7-28 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审 计 报 告

大信审字[2012]第 2-0404 号

襄阳市建设投资经营有限公司：

我们审计了后附的襄阳市建设投资经营有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润及利润分配表、2011 年度的合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一二年五月二十一日

资产负债表

编制单位：襄阳市建设投资控股发展有限公司

项目	注释	合并数		母公司数	
		2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	636,232,385.22	1,126,647,668.53	522,260,925.76	622,176,251.64
结算备付金		-			
拆出资金		2,150,000.00			
交易性金融资产		-			
应收票据		-	300,000.00		
应收账款	六、2	594,916,800.54	607,678,657.83	320,627,246.33	367,017,404.18
预付款项	六、3	411,286,357.91	311,982,658.44	925,199,847.96	418,463,439.72
应收保费		-			
应收分保账款		-			
应收分保合同准备金		-			
其他应收款	六、4	194,331,610.99	62,547,787.13	5,489,412.52	5,475,412.52
买入返售金融资产		-			
存货	六、5	116,721,419.22	247,935,560.26	551,211,138.17	242,913,767.36
一年内到期的非流动资产		-			
其他流动资产		13,537,331.33	17,307,499.13		
流动资产合计		1,963,077,108.52	2,371,401,781.94	1,472,903,368.43	2,383,577,035.38
非流动资产：		-			
发放贷款及垫款		-			
可供出售金融资产	六、6	654,862,581.88	918,297,031.03	2,999,782,402.69	2,378,277,663.67
持有至到期投资	六、7	267,371,249.94	268,382,550.68	440,086,414.63	868,068,555.57
长期应收款		-			
长期股权投资		822,283,900.82	912,680,961.01	3,349,450,124.82	3,247,375,984.24
投资性房地产		1,829,731.04			
固定资产：		-			
固定资产原值	六、7	2,646,414,156.18	2,281,146,287.90	1,858,825,767.94	1,472,278,279.17
减：累计折旧	六、7	301,542,728.70	281,338,790.90	180,781.00	157,073.59
固定资产净值		2,345,871,427.48	2,019,807,497.00	1,858,644,986.94	1,472,133,205.58
减：固定资产减值准备		-			
固定资产净额		2,345,871,427.48	2,019,807,497.00	1,858,644,986.94	1,472,133,205.58
工程物资		12,600.50	238,982.73		
在建工程	六、8	8,885,479,926.62	8,786,386,527.51	7,385,964,442.85	6,963,837,112.28
固定资产清理		-			
固定资产合计		11,229,360,614.10	8,805,431,127.22	8,974,269,429.77	8,436,470,317.83
生产性生物资产：		-			
无形资产	六、9	8,635,675,511.53	4,282,917,295.43	7,731,494,732.10	3,896,749,296.10
开发支出		424,550.17	662,320.02		
商誉		-			
长期待摊费用		157,350.00	157,350.00		
递延所得税资产		-			
其他非流动资产		-			
非流动资产合计		8,636,257,411.70	4,284,341,965.45	7,731,494,732.10	3,896,749,296.10
资产总计		12,732,240,865.34	16,355,254,877.62	21,978,522,980.72	19,587,772,649.21

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：[illegible]

项目	注释号	合并数		母公司数	
		2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、10	327,000,000.00	813,410,000.00	50,000,000.00	165,000,000.00
应付票据	六、11	77,700,000.00			
应付账款	六、12	86,254,145.99	81,634,134.12	92,245.40	7,492,245.40
预收账款	六、13	85,819,023.57	101,978,775.93	30,624,956.80	78,330,009.40
应付工资		341,319.39	691,423.97		
应付福利费		-	791,436.79		
应付利息		2,233,960.25	5,856,846.58		
应交税金	六、14	666,481.41	471,544.92	4,074.12	4,074.12
其他应交款	六、15	115,905.29	30,615.04		
其他应付款	六、16	2,002,241,547.34	307,361,606.49	1,857,758,945.79	104,190,000.00
预提费用		-	7,488,130.07		7,488,130.07
一年内到期的长期负债	六、17	652,000,000.00	286,000,000.00	374,000,000.00	286,000,000.00
其他流动负债		-			
应付债券利息		20,899,555.00	17,020,917.00		
流动负债合计		3,117,915,803.16	1,987,564,032.81	2,313,278,200.11	661,494,459.00
		-			
长期负债：		-			
长期借款	六、18	4,400,839,042.00	5,400,000,042.00	4,312,700,000.00	5,114,940,000.00
应付债券	六、19	1,026,874,166.67	1,024,574,166.67	1,026,874,166.67	1,024,574,166.67
长期应付款		-			
专项应付款	六、20	25,000,000.00	24,200,320.00		
长期负债合计		5,452,369,708.67	6,450,549,726.67	5,339,574,166.67	6,139,514,166.67
		-			
递延税项：		-			
递延税款贷项		-			
		-			
负债合计		8,570,285,511.83	8,440,097,741.48	7,652,852,366.78	8,800,998,625.72
		-			
少数股东权益		56,827,143.91	49,205,113.91		
		-			
所有者（股东）权益：		-			
实收资本（股本）	六、21	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积	六、22	6,942,173,557.14	5,535,237,404.38	6,942,173,557.14	5,535,237,404.38
盈余公积	六、23	284,905,844.84	178,907,579.15	284,905,844.84	178,907,579.15
其中：公益金		-			
未分配利润		2,518,331,699.39	1,744,878,118.79	2,518,301,888.96	1,744,878,118.79
其中：现金股利		-			
拟转股种基金		-	3,472,900.01		3,472,900.01
所有者（股东）权益合计		14,025,680,311.34	8,762,774,022.53	14,025,680,311.44	8,762,774,022.53
负债和所有者（股东）权益总计		22,652,793,037.30	19,251,976,877.92	21,678,532,680.72	18,563,772,648.25

公司法定代表人：[illegible]　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计主管人：[illegible]

利润及利润分配表

编制单位：[illegible]

项目	注释	合并数		母公司数	
		2011年度	2010年度	2011年度	2010年度
一、主营业务收入	六、24	2,685,425,214.13	1,221,781,976.18	1,851,286,271.00	1,084,237,056.00
减：主营业务成本	六、24	1,665,865,191.98	730,704,271.16	1,114,372,062.00	633,542,273.40
主营业务税金及附加		5,486,868.04	2,631,148.42		
二、主营业务利润		816,079,154.11	488,446,556.67	742,914,208.00	450,694,827.60
加：其他业务利润	六、25	13,490,229.54	10,114,521.67	384,742.10	
减：营业费用		25,776,508.80	22,149,550.82		
管理费用		55,527,351.27	45,004,927.61	5,825,293.27	4,147,747.25
财务费用	六、28	11,352,426.70	-8,507,255.52	1,128,564.62	8,436,225.78
三、营业利润		736,723,276.88	437,713,425.73	736,345,092.19	438,103,850.69
加：营业外收		-1,366,755.42	478,535.74	5,851,500.07	990,788.38
补贴收入	六、27	111,933,368.90	431,900,865.00	108,957,200.00	431,900,865.00
营业外收入	六、28	17,017,971.71	886,357.41	4,000,000.00	50,000.00
减：营业外支出	六、29	1,140,615.44	916,424.37		
四、利润总额		862,860,295.67	869,761,894.50	859,351,500.40	869,148,682.57
减：所得税		2,833,226.70	34,782.77		
减：少数股东损益		663,973.98	180,629.21		
加：未确认的投资损失		-			
五、净利润		858,361,095.99	869,548,682.57	859,351,500.40	869,548,682.57
加：年初未分配利润		1,741,876,118.79	982,284,104.68	1,744,876,118.79	982,284,104.68
盈余公积转入		-			
六、可供分配的利润		2,604,237,214.78	1,851,832,787.25	2,604,227,619.19	1,851,832,787.25
减：提取法定盈余公积		85,936,105.64	86,954,668.29	85,936,105.64	86,954,668.29
提取企业三点基金					
七、可供股东分配的利润		2,518,301,069.96	1,744,876,118.79	2,518,301,069.96	1,744,876,118.79
减：应付优先股股利		-			
提取任意盈余公积		-			
应付普通股股利		-			
转作资本普通股股利		-			
八、未分配利润		2,518,301,069.96	1,744,876,118.79	2,518,301,069.96	1,744,876,118.79

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计主管人员：

现金流量表

编制单位：[illegible]

项目	行次	合并数		母公司数	
		2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,108,933,680.52	840,914,549.17	760,296,300.00	323,734,962.18
收到的税费返还	3	11,291,005.99		11,291,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	885,741,198.94	679,913,264.21	1,175,286,747.32	320,102,821.49
现金流入小计	5	2,005,965,885.45	1,460,827,813.38	1,946,868,047.32	643,836,783.67
购买商品、接受劳务支付的现金	6	899,735,544.44	771,374,095.60	33,255,283.80	82,224,291.90
支付给职工以及为职工支付的现金	7	58,905,393.57	38,436,942.53	654,857.60	
支付的各项税费	8	17,945,923.14	12,845,423.43		
支付的其他与经营活动有关的现金	9	96,253,328.19	229,383,787.79	305,189,148.63	94,809,241.15
现金流出小计	10	824,889,227.72	912,274,220.00	338,853,490.11	179,132,096.15
经营活动产生的现金流量净额	11	1,180,953,070.21	718,293,893.33	1,758,012,667.21	373,704,299.52
二、投资活动产生的现金流量：	12	-			
收回投资所收到的现金	13	473,785.21			
取得投资收益所收到的现金	14	2,617,680.15	2,632,830.76		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	208,120.00	241,855.18		
收到的其他与投资活动有关的现金	16	80,873,179.35	680,000.00	28,911,733.44	
现金流入小计	17	32,933,774.65	3,554,632.92	28,911,733.44	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	1,733,905,874.39	1,863,333,805.47	1,830,694,432.71	1,832,717,106.34
投资所支付的现金	19	21,699,883.27	49,879,737.20	30,905,900.00	25,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20	28,100,432.03	16,218,796.79		1,390,483.67
现金流出小计	21	1,783,955,902.09	2,067,429,169.43	1,673,694,432.71	1,867,118,017.91
投资活动产生的现金流量净额	22	-1,753,210,188.24	-2,064,074,470.91	-1,847,682,732.27	-1,867,118,017.91
三、筹资活动产生的现金流量：	23	-			
吸收投资所收到的现金	24	110,000,000.00	44,220,000.00		
借款所收到的现金	25	520,000,000.00	1,950,256,000.00	312,100,000.00	1,807,546,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	81,524,891.71	8,906,220.44	8,188,891.71	8,280,200.00
现金流入小计	27	372,524,891.71	1,604,486,220.43	216,229,391.71	1,815,220,200.00
偿还债务所支付的现金	28	620,190,220.00	644,712,647.60	471,000,000.00	620,431,720.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	280,649,170.93	241,241,056.94	208,683,982.52	218,918,844.82
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	-			
现金流出小计	31	1,014,842,690.93	1,018,954,804.54	840,683,982.52	839,447,394.82
筹资活动产生的现金流量净额	32	-642,317,805.22	939,531,415.89	-592,735,368.81	476,172,755.18
四、汇率变动对现金的影响	33	-			
五、合并范围变化对现金的影响	34	-			
六、现金及现金等价物净增加额	35	-480,214,223.26	-406,249,845.23	-501,905,694.87	-616,933,324.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计主管人员：

现金流量表（续）

编制单位：深圳市[illegible]有限公司

补充资料	行次	合并数		母公司数	
		2011年度	2010年度	2011年度	2010年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	36				
净利润	37	839,381,056.86	869,546,682.57	959,361,656.86	869,546,682.57
加：少数股东损益	38	663,971.96	180,429.21		
计提的资产减值准备	39	-897,126.22	-66,392.22	-1,129,942.66	298,763.14
固定资产折旧	40	21,917,699.97	24,138,984.40	23,729.82	29,220.20
无形资产摊销	41	278,867.42	59,719.30		
长期待摊费用摊销	42	317,193.85	87,275.00		
待摊费用减少（减：增加）	43	1,790,157.92	493,368.87		
预提费用增加（减：减少）	44	8,128,384.71	8,092,830.07	8,126,384.71	6,092,830.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（	45	606,027.53	881,513.66		
固定资产报废损失	46	-	126,737.13		
财务费用	47	11,532,426.70	-2,417,443.49	-3,228,384.02	-8,636,376.78
投资损失（减：收益）	48	3,369,735.42	-253,535.74	-5,801,056.07	466,766.38
递延税款贷项（减：借项）	49	-			
存货的减少（减：增加）	50	-63,685,859.96	-82,197,543.69	-58,206,371.13	-80,324,295.09
经营性应收项目的减少（减：增加）	51	220,725,887.36	-255,501,199.55	230,447,351.80	-246,640,483.66
经营性应付项目的增加（减：减少）	52	623,045,325.71	157,259,027.61	709,160,038.48	137,873,076.00
其他	53	-			
经营活动产生的现金流量净额	54	1,685,453,676.25	718,293,863.53	1,738,912,497.21	675,705,186.52
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	55	-			
债务转为资本	56	-			
一年内到期的可转换公司债券	57	-			
融资租入固定资产	58	-			
3、现金及现金等价物净增加情况：	59	-			
现金的期末余额	60	636,233,389.25	1,126,447,608.53	320,206,803.78	822,106,293.68
减：现金的期初余额	61	1,126,447,608.53	1,432,646,554.18	822,106,293.68	1,437,041,417.86
加：现金等价物的期末余额	62	-			
减：现金等价物的期初余额	63	-			
现金及现金等价物净增加额	64	-490,214,219.30	-306,199,945.65	-501,905,489.90	-614,935,124.18

公司法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计主管人员：

襄阳市建设投资经营有限公司
2011年12月31日财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司概况

襄阳市建设投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2003年8月20日经襄阳市人民政府办公室发文(襄樊政办[2003]24号)批准设立，公司为国有独资政策性投资公司。2003年9月19日经襄阳市工商行政管理局核准登记，企业法人执照注册号为4206001351199号，公司原注册资本叁亿伍仟叁佰壹拾柒万元。2003年11月根据襄阳市人民政府办公室襄樊政办（2003）47号文，公司注册资本变更为叁亿玖仟叁佰壹拾柒万元。2011年1月24日襄樊市建设投资经营有限公司更名为襄阳市建设投资经营有限公司。

2008年12月根据襄樊政发[2008]55号文件《襄阳市人民政府关于政府资产整合有关事项的通知》，公司注册资本变更为壹拾叁亿元。

公司法定代表人：陈敬东

公司住所：襄阳市襄城北街1号

公司注册号： 420600000132952

经济性质：国有独资

注册资本：人民币拾叁亿圆整

公司经营范围：城建资金的管理；城市基础设施建设的投资；为对中小企业的投资提供担保和咨询服务。

二、财务报表的编制基础

本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，按照企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

公司及其控股子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。

（二）会计年度

采用公历年度，即从1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账原则，各项资产除法定资产评估以评估值计价外，均按取得时的实际成本计价。

（五）外币业务核算方法

公司发生涉及外币的经济业务，按业务发生当月月初中国人民银行外汇管理局公布的市场汇价中间价折合为人民币记账，月末将外币账户余额按月末市场汇价中间价折合为人民币金额进行调整，由此产生的各外币项目的人民币余额与原账面余额的差额，属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；属于筹建期间产生的汇兑损益计入长期待摊费用；属于生产经营期间产生的汇兑损益计入当期费用。

（六）外币会计报表的核算方法：所有资产、负债项目均按合并会计报表决算日的市场汇率折算为人民币，所有者权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的市场汇率折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

（七）现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的自购买日起三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）短期投资核算方法

(1) 短期投资成本的确认

a、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本，但不包括实际价款中已宣告发放而尚未支取的现金股利，或已到付息期尚未领取的债券利息。

b、投资者投入的短期投资按各方确认的价值，作为投资成本。

c、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资含有的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期，但尚未领取的债券利息，作为投资成本；涉及补

价的，收到补价的按应收债权账面价值减去补价；支付补价的，按应收债权账面价值加上已支付的补价和应付的相关税费作为短期投资成本。

d、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上支付的相关税费，作为投资成本。

(2) 短期投资持有期间所获得的现金股利或利息冲减短期投资账面价值。

(3) 处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总额计提跌价准备。

(九)坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经公司董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 公司坏账准备的核算方法采用备抵法。公司根据按期末应收款项（含应收账款和其他应收款）余额的5%计提坏账准备。

(十)存货核算方法

(1) 公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、土地等。

(2) 公司存货的取得及发出采用实际成本核算；低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 公司存货采用永续盘存制。

(4) 公司存货发出的计价：采用加权平均法。

(5) 存货跌价准备核算方法：期末对存货按成本与可变现净值孰低计量，对于可变现净值低于成本的部分，计提存货跌价准备。

(十一)长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资的初始投资成本

a、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

b、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

d、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

B、公司持有被投资单位有表决权资本 50%以上及虽在 50%以下但拥有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表；公司持有被投资单位有表决权资本 50%且投资双方共同拥有控制权的，采用权益法核算并按比例法编制合并会计报表；公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算；公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

C、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按应分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

D、长期股权投资采用权益法时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同未规定投资期限的按 10 年期限平均摊销。

(2) 长期债权投资

A、长期债权投资的初始投资成本

a、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

b、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

B、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

C、长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的计提标准及计提方法

A、长期投资减值准备的计提标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内

不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

B、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目账面价值高于其可收回金额的差额计提。

(十二)固定资产及累计折旧

(1)固定资产中的市政工程基础设施系按照襄阳市政府有关部门市政建设规划投资形成的市政基础设施及配套设施等。本公司对于该类固定资产不计提折旧，待报废时按照政府有关部门的批准、履行相应的手续后，在城建项目资金结余项目中予以核销。除了市政工程基础设施外，其他经营性固定资产是指使用期限超过一年，单位价值在人民币 2,000 元以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

(2)固定资产以取得时的实际成本计价。

(3)固定资产折旧采用直线法计提，按固定资产类别的原值、估计的经济使用年限和预计残值率(原值的 3%-5%)确定年折旧率； 各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	8—40 年	3%-5%	2.38%-12.12%
机器设备	5—20 年	3%-5%	4.75%-19.40%
运输设备	5—12 年	3%-5%	7.92%-19.40%
其他设备	5—20 年	3%-5%	4.75%-19.40%

(4)期末公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

(十三)在建工程

(1)在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

(2)在建工程减值准备

年末对存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十四)无形资产计价及其摊销

(1) 无形资产计价

政府投入的国有土地使用权，其实际成本按出让合同价确定，其他无形资产按取得时的实际成本计价。购入的无形资产，其实际成本按实际发生的价款确定；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用确定。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产中的公益性资产形成的无形资产系按照襄阳市政府有关部门市政建设规划要求无偿划入本公司。本公司对于该类无形资产不摊销，待报废或灭失时按照政府有关部门的批准、履行相应的手续后，在城建项目资金结余项目中予以核销。除公益性资产形成的无形资产外，公司各项无形资产在合同或法律规定有效使用期内平均摊销；合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之间较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提方法

期末公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项计提无形资产减值准备。

(十五)长期待摊费用

(1)长期待摊费用指已经支出，但摊销期限在一年以上的各项费用。

(2)开办费在公司开始生产经营当月一次计入损益，其他长期待摊费用按其受益期限平均摊销。

(十六)应付债券

(1)应付债券核算公司为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息。

(2)公司发行债券筹集资金专项用于购建固定资产的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将发生金额较大的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），计入所购建的固定资产成本；将发生金额较小的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），直接计入当期损益。公司发行债券，如果发行费用小于发行期间冻结资金产生的利息收入，按发行期间冻结资金产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则予以资本化或费用化。

(3)应付债券按票面金额和利率按期计提利息，其溢价或折价在债券存续期间内按直线法摊销。

(十七)借款费用

(1)借款费用是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用资本化与费用化的原则

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合规定资本化条件下，应当予以资本化；其他借款费用于发生当期确认为费用。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

a、资产支出已经发生；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 购建符合资本化条件的资产达到预定可使用时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(3)资本化金额的确定

资本化金额的确定应为至当期末止购置该项资产的累计支出加权平均数乘以资本化率。

资本化率的确定原则：为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(十八) 预计负债

(1)预计负债的确认标准

当或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

a、该义务是公司承担的现时义务；

b、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

c、该义务的金额能够可靠计量。

(2)预计负债的计量方法

预计负债的金额按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。

(十九)收入的确认

(1)销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

a、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

b、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实际控制权。

c、与交易相关的经济利益能够流入企业。

d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务的收入的确认

a、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

b、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

(3)让渡资产使用权收入的确认

a、相关的经济利益很可能流入企业；

b、收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十)所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算企业所得税。

(二十一)合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表范围的确定原则

公司将拥有50%以上表决权资本且控制权未受到限制的被投资企业，或虽不足50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围。

2、合并会计报表编制依据及编制方法

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（1996）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易及资金往来均互相抵销。

四、主要税项

1、增值税：按应税销售收入的 6%计算销项税额不抵扣进项税额计缴。

2、营业税：按应税收入的 5%或 3%计缴。

3、城市维护建设税：按应交流转税额的7%计缴。

4、教育费附加：按应交流转税额的3%计缴。

5、企业所得税：子公司按应纳税所得额的25%计缴。公司对于收到的财政补助资金、委托经营土地收入未计征所得税。

五、控股子公司情况

（一）纳入合并范围的子公司基本情况

被投资单位名称	注册地	主营业务	经济性质	法定代表人	实收资本（万元）	持股比例
襄阳市中小企业投资担保有限责任公司	襄阳	为中小企业融资、工程、履约提供担保；对房地产业、建筑、制造业、农业科技开发项目的投资	有限责任公司	段传锋	40,000.00	73.50%
襄阳三环生态城建投资有限公司	襄阳	土地综合开发利用；市政公用设施建设投资及相关广告建设投资	国有独资公司	单伟	10,000.00	100.00%
襄阳能源有限公司	襄阳	能源投资；能源开发；电力开发；	有限责任公司	王传斌	15,079.2923	100.00%
襄阳水务集团有限公司	襄阳	水务资产的经营管理；水务产业的投资；自来水的生产、供应；销售及相关技术服务；供排水工程及二次供水建设工程的施工（凭有效资质证书经营）；供排水设备材料销售；节约用水技术推广应用	有限责任公司	李平	15,300.00	99.14%
襄阳供水工程有限责任公司	襄阳	引供江河工程、调蓄湖工程施工、机电设备安装、城市道路照明工程等	有限责任公司	张新民	2,100.00	100.00%
襄阳水务集团产业工程有限公司	襄阳	产业化建工程设计、施工及维护。	有限责任公司	刘建军	70.00	100.00%
襄阳水务集团物业管理有限公司	襄阳	物业经营、物业管理、打字、复印服务	有限责任公司	张学文	30.00	100.00%
襄阳水务集团设备仪表有限公司	襄阳	设备仪表的设计、制造、销售；经营及鉴定检测、安装维修、安装、供水原材料、五金工具等	有限责任公司	刘文辉	220.00	100.00%
襄阳市鹰山园林林业开发有限公司	襄阳	苗木、花卉的种植、销售；园林工程、道路工程施工	有限责任公司	谢刚强	30.00	100.00%
襄阳恒翔房地产开发有限公司	襄阳	房地产开发、建筑装修；商品房销售	有限责任公司	陈健东	2,000.00	100.00%
襄阳经济城房地产开发有限公司	襄阳	房地产开发；房屋出租；建筑材料销售	有限责任公司	曾勇	2,000.00	100.00%
襄阳鑫悦建投管理有限公司	襄阳	投资项目管理；资产管理；企业项目策划	有限责任公司	詹平如	2,00.00	100.00%
襄阳新雅星项目管理有限公司	襄阳	建设工程项目管理；工程质量管理和检测服务	有限责任公司	谢勇	2,00.00	100.00%
保北汉源电力开发有限公司	襄阳	电力项目的开发，投资、建设、电力生产、销售经营	有限责任公司	吴传斌	19,000.20	100.00%
襄阳水利投资开发有限公司	襄阳	对水利、水电企业的开发、投资及经营管理	有限责任公司	张洪福	5,220.00	57.88%
襄阳水务集团宜城天河供水有限责任公司	宜城	自来水生产与销售；管网建设与维护；供水器材销售等	有限责任公司	熊为民	1,000.00	100.00%

注：子公司襄樊电力开发总公司于2011年12月20日更名为襄阳能源有限公司；

（二）报告期内合并范围变化情况

原子公司襄阳市农业产业化信用担保有限责任公司其余股东认缴资本到位导致本公司持股比例下降并失去控制权，因此本期未纳入合并范围；本期新增子公司襄阳水利投资开发有限公司、襄阳水务集团宜城天河供水有限责任公司纳入合并范围。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	2011年12月31日	2010年12月31日
现　金	412,983.24	338,526.01
银行存款	565,902,761.66	1,049,331,502.89
其他货币资金	69,917,640.33	76,777,579.63
合　计	636,233,385.23	1,126,447,608.53

注：（1）2011 年 12 月 31 日其他货币资金中，2000 万系襄阳火车站东站保函保证金，对象为武汉铁路局；78.41 万系汉江三桥监理保函保证金，对象为中铁武汉大桥咨询监理公司；1600 万为参投公司湖北金良物流公司在建工程保函保证金；3313.35 万系银行承兑票据保证金；

（2）本期银行存款减少系归还借款及支付在建工程所致。

2、应收账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	381,833,052.98	98.70%	387,437,272.46	63.51%
1—2 年	3,143,513.42	0.81%	220,635,765.07	36.16%
2—3 年	2,000.00	0.00%	577,245.66	0.09%
3 年以上	1,872,489.40	0.49%	1,480,026.29	0.24%
合 计	386,851,055.80	100.00%	610,130,309.48	100.00%
减：坏账准备	1,934,255.26		3,050,651.55	
应收账款净额	384,916,800.54		607,079,657.93	

注：（1）2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

（2）本期应收账款减少主要系收到土地经营款所致。

3、其他应收款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	328,949,579.57	79.58%	209,417,715.49	66.98%
1—2 年	59,853,855.81	14.48%	53,401,459.84	17.08%
2—3 年	22,115,042.71	5.35%	33,710,257.95	10.78%
3 年以上	2,434,846.44	0.59%	16,117,460.03	5.16%
合 计	413,353,324.53	100.00%	312,646,893.31	
减：坏账准备	2,066,766.62		1,563,234.47	
其他应收款净额	411,286,557.91		311,083,658.84	

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	172,493,038.54	93.62%	41,521,060.11	66.38%
1—2 年	5,152,614.03	2.80%	12,321,469.50	19.70%
2—3 年	65,000.00	0.03%	5,780,912.52	9.24%
3 年以上	6,540,957.52	3.55%	2,924,345.00	4.68%

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
合 计	184,251,610.09	100.00%	62,547,787.13	100.00%

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、存货

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
原材料	5,397,995.77	3,558,695.06
在产品		
库存商品	4,113,285.34	563,098.20
低值易耗品		
土地使用权	301,210,138.11	242,913,767.00
合 计	310,721,419.22	247,035,560.26

注：（1）期末存货无抵押情况；

（2）公司未发现存货账面价值低于可收回金额的情况。

6、长期投资

项 目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	654,892,581.88		654,892,581.88	618,297,010.53		618,297,010.53
长期债权投资	267,371,349.04		267,371,349.04	295,383,050.48		295,383,050.48
合 计	922,263,930.92		922,263,930.92	913,680,061.01		913,680,061.01

（1） 长期股权投资成本：

序号	被投资单位名称	投资比例	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日	核算方法
1	襄阳创新资本创业投资有限公司	20.00%	10,000,000.00	2,000,000.00		12,000,000.00	成本法
2	襄阳创新资本管理有限公司	8.00%	80,000.00			80,000.00	成本法
3	湖北省高新技术产业投资有限公司	29.09%	130,900,000.00			130,900,000.00	成本法
4	襄阳锦建建筑劳务有限责任公司	50.00%	100,000.00			100,000.00	成本法
5	襄阳市商业银行	6.4%	17,400,000.00			17,400,000.00	成本法
6	襄阳融农粮油类有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		成本法
8	湖北进源热能供应有限公司		4,880,000.00			4,880,000.00	成本法
9	襄阳高新青山电动汽车有限公司	30%	30,000,000.00			30,000,000.00	成本法
10	襄阳市航宇航空科技投资有限公司	20.25%	40,500,000.00			40,500,000.00	成本法
11	南湖财苑宾馆有限公司	42.11%	8,000,000.00			8,000,000.00	成本法
12	襄阳文化旅游投资有限公司	5%	50,000,000.00			50,000,000.00	成本法
13	湖北金良物流有限公司	40%	1,242,415.38		894,228.80	348,186.58	权益法
14	湖北华电襄阳发电有限公司	9.9%	227,270,896.00			227,270,896.00	成本法

序号	被投资单位名称	投资比例	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日	核算方法
15	襄阳市农业产业化信用担保有限责任公司	44%		45,234,470.90		45,234,470.90	成本法
16	其他投资		95,923,599.15	14,512,000.00	22,256,670.75	88,179,028.40	成本法
	合 计		618,297,010.53	61,746,470.90	25,150,899.55	654,892,581.88	

注：其他投资均为项目投资

（2） 长期债权投资：

序号	单位名称	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
1	襄阳职业技术学院	105,393,095.00		6,000,000.00	99,393,095.00
2	宜城公司	54,000,000.00		6,000,000.00	48,000,000.00
3	枣阳公司	21,000,000.00		4,000,000.00	17,000,000.00
4	谷城公司	16,500,000.00		4,000,000.00	12,500,000.00
5	污水处理公司	500,000.00			500,000.00
6	襄阳区投资公司	49,978,254.04			49,978,254.04
7	普利达生物科技	2,011,701.44		2,011,701.44	-
8	市中医医院	9,000,000.00		3,000,000.00	6,000,000.00
9	大自然生物科技	1,000,000.00		1,000,000.00	-
10	市第一中学	6,000,000.00		2,000,000.00	4,000,000.00
11	市五中	30,000,000.00			30,000,000.00
	合 计	295,383,050.48		28,011,701.44	267,371,349.04

7、固定资产

项 目	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
一、固定资产原价合计	2,281,146,287.90	395,969,768.91	31,701,900.63	2,645,414,156.18
其中：房屋及建筑物	1,978,485,322.31	344,229,550.68	26,964,983.47	2,295,749,889.52
机器设备	45,228,841.40	47,499,037.53	1,250,557.94	91,477,320.99
运输设备	17,886,026.55	4,060,328.70	3,477,459.22	18,468,896.03
其他	239,546,097.64	180,852.00	8,900.00	239,718,049.64
二、累计折旧合计	261,338,790.90	45,413,755.56	5,209,817.76	301,542,728.70
其中：房屋及建筑物	104,698,821.98	31,308,317.04	1,609,518.52	134,397,620.50
机器设备	31,569,608.78	10,816,569.66	1,172,444.09	41,213,734.35
运输设备	10,449,608.89	3,185,603.95	2,419,400.15	11,215,812.69
其他	114,620,751.25	103,264.91	8,455.00	114,715,561.16
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他				

项　目	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
四、固定资产净值合计	2,019,807,497.00			2,343,871,427.48
其中：房屋及建筑物	1,873,786,500.33			2,161,352,269.02
机器设备	13,659,232.62			50,263,586.64
运输设备	7,436,417.66			7,253,083.34
其他	124,925,346.39			125,002,488.48

注：期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

工程项目名称	预算数(万元)	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
高新汽车工业园	67,982万	1,603,152,216.92	59,216,278.31		1,662,368,495.23
营业所综合楼	3,719万	31,922,576.00	4,051,615.00	35,974,191.00	
户表改造	1,530万	19,443,850.66	783,832.55	20,227,683.21	
五水厂四期工程	12,000万	34,222,068.59	2,397,807.19		36,619,875.78
五水厂环境改造		2,687,269.39	3,251,412.00		5,938,681.39
二水厂住宅楼	400万	9,426,414.16	204,658.63		9,631,072.79
金源新供水项目	7336万	11,794,938.04	15,926,539.66		27,721,477.70
春润路	900万	3,135,590.78	254,621.66	3,390,212.44	
管网改造	4950万	4,528,776.40	1,166,315.58	5,410,930.88	284,161.10
三厂综合楼	600万	1,970,428.12	-	1,970,428.12	
一江两河	31,794.76万	126,676,832.10	40,523,386.64		167,200,218.74
内外环线	513,000万	1,439,633,054.79	379,325,845.49		1,818,958,900.28
深圳工业园	114,273万	1,802,134,328.85	1,029,771,416.53		2,831,905,745.38
大李沟	85,000万	104,105,879.11	26,121,527.35	4,745,366.00	125,482,040.46
团鹤台	1,800万	15,381,018.95	296,142.00	2,999,072.00	12,678,088.95
襄城污水处理	26,248万	80,252,283.97	32,028,483.81		112,280,747.78
工业园	58,742万	337,531,687.61	31,233,793.93		368,765,481.54
城区路网	13,000万	562,004,497.85	210,164,632.76	109,777,687.21	662,391,443.40
其他		595,381,815.22	485,850,439.22	37,982,058.34	1,043,250,196.10
合　计		6,785,385,527.51	2,322,568,728.31	222,477,629.20	8,885,476,626.62

注：期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

项　目	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
土地使用权	3,511,407,297.43	4,383,218,086.22	11,159,872.62	7,883,465,511.03
林权	752,210,000.00			752,210,000.00
合　计	4,263,617,297.43	4,383,218,086.22	11,159,872.62	8,635,675,511.03

注：(1)本期襄阳市人民政府以襄阳政发[2011]35号文注入土地资产4,234,710,447.00元到本公司，相关手续正在办理中。

(2)期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

10、短期借款

借款类别	2011年12月31日	2010年12月31日
抵押借款	15,000,000.00	11,900,000.00
质押借款		
担保借款	120,000,000.00	69,110,000.00
信用借款	192,940,000.00	332,400,000.00
合 计	327,940,000.00	413,410,000.00

注：（1）抵押借款系本公司控股子公司电力开发总公司旗下子公司湖北汉源电力开发有限公司，以湖北华电襄阳有限公司9.9%的股权作为抵押借款1500万；

（2）担保借款系本公司控股子公司电力开发总公司给旗下子公司湖北汉源电力开发有限公司提供担保12000万元。

11、应付票据

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	77,700,000.00	
合 计	77,700,000.00	

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为77,700,000.00元。

12、应付账款

账 龄	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	82,990,457.63	96.22%	26,684,988.48	59.79%
1—2年	458,010.73	0.53%	10,466,200.24	23.45%
2—3年	2,789,452.23	3.23%	7,482,945.40	16.76%
3年以上	16,245.40	0.02%		
合 计	86,254,165.99	100.00%	44,634,134.12	100.00%

注：2011年12月31日无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

13、预收账款

账 龄	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	73,029,731.33	85.10%	87,119,023.56	85.43%
1—2年	4,854,297.20	5.65%	7,561,764.71	7.42%

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
2—3 年	5,661,319.84	6.60%	7,297,587.66	7.16%
3 年以上	2,273,675.00	2.65%		
合 计	85,819,023.37	100.00%	101,978,375.93	100.00%

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

14、应交税金

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
营业税	752,809.42	354,318.97
增值税	-60,543.24	1,508,528.00
城市建设税	111,964.03	95,582.53
土地使用税	25,818.21	24,728.91
房产税	113,598.62	11,475.84
所得税	-566,204.56	-1,911,967.70
个人所得税	97,934.98	92,684.67
其他	213,103.95	302,213.60
合 计	688,481.41	477,544.82

15、其他应交款

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
教育费附加	51,819.70	40,835.61
堤防费	31,856.83	-23,282.02
地方教育发展费	32,128.75	19,061.45
合 计	115,805.28	36,615.04

16、其他应付款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,021,855,410.21	96.58%	157,689,811.75	76.04%
1—2 年	54,179,682.87	2.59%	10,816,166.99	5.22%
2—3 年	385,828.62	0.02%	27,515,708.22	13.26%
3 年以上	16,920,625.64	0.81%	11,362,919.53	5.48%
合 计	2,093,341,547.34	100.00%	207,384,606.49	100.00%

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

17、一年内到期的长期负债

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	46,800,000.00	120,000,000.00
质押借款	8,000,000.00	14,000,000.00
担保借款	97,000,000.00	57,000,000.00
信用借款	300,780,000.00	98,000,000.00
小 计	452,580,000.00	289,000,000.00

注：（1）抵押借款系本公司控股子公司襄阳电力开发总公司以保康电力开发有限公司小水电站及其固定资产抵押借款 1190 万元，本期偿还 10 万元；本公司控股子公司三和友信投资公司以襄樊国用（2011）第 352202202 号国有土地使用权证作抵押 1500 万元；本公司以襄樊国用（2009）第 004 号、襄樊国用 2008 第 248 号、襄樊国用（2005）第 372012002 号国有土地使用权证作抵押借款 2000 万元；

（2）质押借款系本公司以政府补助质押；

（3）担保借款系本公司由湖北省高新技术产业投资有限公司提供担保向银行借款 2900 万，由襄阳职业技术学院提供担保向银行借款 600 万，由宜城市建设投资经营有限公司提供担保向银行借款 600 万，由枣阳市城市建设与环境保护有限公司提供担保向银行借款 400 万，由谷城县建设投资经营有限公司提供担保向银行借款 800 万，由湖北省高新技术产业投资有限公司提供担保向银行借款 4400 万元。

18、长期借款

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	338,940,000.00	110,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	33,000,000.00
担保借款	1,112,610,000.00	1,216,500,000.00
信用借款	2,978,859,042.00	4,050,189,042.00
小 计	4,450,409,042.00	5,409,689,042.00

注：（1）抵押借款系本公司以襄樊国用（2009）第 004 号、襄樊国用（2008）第 248 号、襄樊国用（2005）第 372012002 号国有土地使用权证作抵押借款 26000 万元；公司控股子公司三和友信投资公司以襄樊国用（2011）第 352202202 号国有土地使用权证作抵押 5500 万元；本公司控股子公司水务集团以襄樊国用（2007）第 330806022-1 号、襄樊国用（2007）第 310129003-3 号、襄樊国用（2007）第 340305006 号、襄樊国用（2007）第 350107037 号国有土地使用权证抵押借款 2394 万元；

（2）质押借款系公司以政府补助质押；

（3）保证借款系公司由湖北省高新技术产业投资有限公司提供担保向银行借款 20300 万元，由襄阳职业技术学院提供担保向银行借款 4200 万元，由宜城市建设投资经营有限公司提供担保向银行借款 4200 万元，由枣阳市城市建设与环境保护有限公司提供担保向银行借款 1300 万元，由谷城县建设投资经营有限公司提供担保向银行借款 450 万元，由湖北省高新技术产业投资有限公司提供担保向银行借款 78900 万元，本公司控股子公司电力开发总公司由湖北华电襄阳发电有限公司提供担保向银行借款 1911 万元。

19、应付债券

种类	发行期限	发行日期	债券总额	发行金额	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日
10 襄投债(可分离债券—债券)	3+3 年	2010-6-28	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
10 襄投债(可分离债券—可分离债)					34,675,000.00	34,675,000.00	34,675,000.00	34,675,000.00

种类	发行期限	发行日期	债券总额	交易费用	发行金额	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
债券投资应付债券一交易费用摊销				11,500,000.00		-10,100,833.33	2,300,000.00		-7,800,833.33
合 计						1,024,574,166.67	36,970,000.00	34,677,306.00	1,026,874,166.67

注：本期债券交易费用按5年、直线法摊销。

20、专项应付款

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
财政拨入专项款	25,086,500.00	24,286,500.00
合 计	25,086,500.00	24,286,500.00

21、实收资本

股东名称	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会	1,300,000,000.00	100.00%	1,300,000,000.00	100.00%
合 计	1,300,000,000.00	100.00%	1,300,000,000.00	100.00%

22、资本公积

项 目	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
资本溢价	273,157,191.00			273,157,191.00
股权投资准备	138,850,688.64			138,850,688.64
其他资本公积	5,123,249,524.94	4,407,218,152.56		9,530,467,677.50
合 计	5,535,257,404.58	4,407,218,152.56		9,942,475,557.14

注：其他资本公积变动主要系本期注入土地资产 4,234,710,447.00 元及子公司所有者权益变动额。

23、盈余公积

项 目	2010年12月31日	2011年度 增加	2011年度 减少	2011年12月31日
法定盈余公积	178,967,579.15	85,936,105.69		264,903,684.84
合 计	178,967,579.15	85,936,105.69		264,903,684.84

注：盈余公积增加系根据当年净利润的10%计提盈余公积金所致。

24、主营业务收入与主营业务成本

主营业务项目分类	2011年度		2010年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
担保收入	9,855,200.00		8,968,134.00	114,925.58
土地出售收入	1,857,286,770.00	1,114,372,062.00	1,084,237,056.00	650,542,233.60

主营业务项目分类	2011年度		2010年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出售水	122,787,605.47	72,334,162.07	97,238,962.25	65,661,834.62
工程收入	34,237,057.70	21,488,380.91	27,866,143.06	12,916,751.25
电费收入	1,433,406.43	2,403,540.05		
煤销售	456,530,696.26	453,856,823.25		
其他	3,294,478.27	1,410,223.70	3,471,680.85	1,468,526.11
合 计	2,485,425,214.13	1,665,865,191.98	1,221,781,976.16	730,704,271.16

25、其他业务利润

项 目	2011年度	2010年度
销售材料	-42,427.56	2,087,998.69
户表改造收入	11,255,083.40	3,652,530.68
其他	2,277,573.50	4,373,592.30
合 计	13,490,229.34	10,114,121.67

26、财务费用

项 目	2011年度	2010年度
利息支出	16,698,988.77	5,358,672.81
减：利息收入	5,673,138.08	11,556,439.92
手续费及其他	506,576.01	-109,488.41
合 计	11,532,426.70	-6,307,255.52

27、补贴收入

项 目	2011年度	2010年度
补贴收入	111,619,368.90	431,800,000.00
合 计	111,619,368.90	431,800,000.00

注：补贴收入主要系根据襄建投文[2011]16号《襄阳市建设投资经营有限公司关于解决春节前项目建设资金的请示》、襄财文[2010]133号《市财政局关于东风特种车项目建设用地场附着物补偿情况的审核报告》、市政府《关于建设投资经营有限公司（市土地储备中心）有关税费问题的专题会议纪要》（2011年1号）等相关文件所收到的补贴收入。

28、营业外收入

项 目	2011年度	2010年度
处置固定资产净收益	153,229.84	
其他	16,864,741.87	686,357.41
合 计	17,017,971.71	686,357.41

29、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度
处置固定资产净损失	761,257.37	852,160.13
其他	379,358.07	64,264.20
合 计	1,140,615.44	916,424.33

七、母公司主要财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现 金	179,242.65	274,212.79
银行存款	283,237,430.86	745,054,501.26
其他货币资金	36,784,130.27	76,777,579.63
合 计	320,200,803.78	822,106,293.68

注：（1）2011 年 12 月 31 日其他货币资金中，2000 万系襄阳火车站东站保函保证金，对象为武汉铁路局，78.41 万系汉江三桥监理保函保证金，对象为中铁武汉大桥咨询监理公司，1600 万为参投公司湖北金良物流公司在建工程保函保证金；

（2）本期银行存款减少系归还借款及支付在建工程所致。

2、应收账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	322,469,734.70	100.00%	381,694,822.40	63.61%
1—2 年			218,323,191.83	36.39%
合 计	322,469,734.70	100.00%	600,018,014.23	100.00%
减：坏账准备	1,612,348.67		3,000,090.07	
应收账款净额	320,857,386.03		597,017,924.16	

注：（1）2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

（2）本期应收账款减少主要系收回土地经营款所致。

3、其他应收款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	308,563,283.15	58.57%	222,284,065.98	53.25%
1—2 年	102,049,107.71	19.37%	161,777,119.40	38.75%
2—3 年	116,237,431.49	22.06%	23,094,848.96	5.53%

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上			10,300,000.00	2.47%
合 计	526,849,822.35	100.00%	417,456,034.34	100.00%
减：坏账准备	1,650,174.36		1,392,375.62	
其他应收款净额	525,199,647.99		416,063,658.72	

注： 2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、长期投资

项 目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	2,609,763,505.49		2,609,763,505.49	2,379,277,663.87		2,379,277,663.87
长期债权投资	940,086,618.93		940,086,618.93	968,098,320.37		968,098,320.37
合 计	3,549,850,124.42		3,549,850,124.42	3,347,375,984.24		3,347,375,984.24

（1） 长期股权投资：

序号	被投资单位名称	投资比例	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日	核算方法
1	襄阳市中小企业投资担保有限责任公司	73.50%	59,142,055.70	21,187,267.31		80,329,323.01	权益法
2	襄阳三和友信城建投资有限公司	100.00%	789,542,688.84	170,426,300.00	198,275.38	959,770,713.46	权益法
3	襄阳市农业产业化信用担保有限责任公司	44.00%	45,740,737.12	26,110.75	532,376.97	45,234,470.90	成本法
4	襄阳电力开发总公司	100.00%	276,069,365.97	4,508,662.16		280,578,018.13	权益法
5	襄阳水务集团有限公司	58.67%	200,464,831.09	2,693,891.11	1,591,514.43	201,567,007.77	权益法
6	襄阳市桃山旺林业开发有限公司	100.00%	752,547,479.77		155,266.10	752,392,213.67	权益法
7	襄阳昭明投资房地产开发有限公司	100.00%	94,628,300.00			94,628,300.00	权益法
8	襄阳欣月城房地产开发有限公司	100.00%	20,000,000.00		572,870.75	19,427,129.25	权益法
9	襄阳鑫悦通投资管理有限公司	100.00%	2,000,000.00	7,492.66		2,007,492.66	权益法
10	襄阳新越基项目管理有限公司	100.00%	2,000,000.00		305,245.74	1,694,754.26	权益法
11	襄阳水利投资开发有限公司	57.88%		36,000,000.00	114,104.18	35,885,895.82	权益法
12	湖北金谷物流有限公司	40%	1,242,415.38		894,228.80	348,186.58	权益法
13	襄阳高新贵山电动汽车有限公司	20%	20,000,000.00			20,000,000.00	成本法
14	襄阳市航宇航空科技投资有限公司	20.25%	40,500,000.00			40,500,000.00	成本法
15	南湖财讯资信有限公司	42.11%	8,000,000.00			8,000,000.00	成本法
16	襄阳文化旅游投资有限公司	5%	50,000,000.00			50,000,000.00	成本法
17	襄阳市商业银行	6.4%	17,400,000.00			17,400,000.00	成本法
	合 计		2,379,277,663.87	234,849,723.99	4,363,882.37	2,609,763,505.49	

（2） 长期债权投资：

序号	单位名称	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日
1	三和友信公司	672,715,269.89			672,715,269.89

序号	单位名称	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
2	襄阳职业技术学院	105,393,095.00		6,000,000.00	99,393,095.00
3	宜城公司	54,000,000.00		6,000,000.00	48,000,000.00
4	枣阳公司	21,000,000.00		4,000,000.00	17,000,000.00
5	谷城公司	16,500,000.00		4,000,000.00	12,500,000.00
6	污水处理公司	500,000.00			500,000.00
7	襄阳区投资公司	49,978,254.04			49,978,254.04
8	普利达生物科技	2,011,701.44		2,011,701.44	-
9	市中医医院	9,000,000.00		3,000,000.00	6,000,000.00
10	大自然生物科技	1,000,000.00		1,000,000.00	-
11	市第一中学	6,000,000.00		2,000,000.00	4,000,000.00
12	市五中	30,000,000.00			30,000,000.00
	合 计	968,098,320.37		28,011,701.44	940,086,618.93

5、固定资产

项 目	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
一、固定资产原价合计	1,672,270,279.13	187,100,150.06	544,661.25	1,858,825,767.94
其中：房屋及建筑物	1,672,087,120.13	187,100,150.06	544,661.25	1,858,642,608.94
机器设备				
其他	183,159.00			183,159.00
二、累计折旧合计	137,073.58	23,709.42		160,783.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
其他	137,073.58	23,709.42		160,783.00
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	1,672,133,205.55			1,858,664,984.94
其中：房屋及建筑物	1,672,087,120.13			1,858,642,608.94
机器设备				
其他	46,085.42			22,376.00

注：期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

6、在建工程

工程项目名称	预算数(万元)	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
城区路网	13.000万	562,004,497.85	210,164,632.76	109,777,687.21	662,391,443.40
工业园	58.742万	337,531,687.61	31,233,793.93		368,765,481.54
襄城污水处理	26.248万	80,252,283.97	32,028,463.81		112,280,747.78
团河台	1.800万	15,381,018.95	296,142.00	2,999,072.00	12,678,088.95
大李河	85.000万	104,105,879.11	26,121,527.35	4,745,366.00	125,482,040.46
深圳工业园	114.273万	1,802,134,328.85	1,029,771,416.53		2,831,905,745.38
内外环线	51.3亿	1,439,633,054.79	379,325,845.49		1,818,958,900.28

工程项目名称	预算数(万元)	2010年12月31日	2011年度增加	2011年度减少	2011年12月31日
一江两河	31,794.76万	126,676,832.10	40,523,386.64		167,200,218.74
粮食现代物流	90,000万	12,059,663.13	6,956,031.87		19,015,695.00
经建科	60,000万	63,158,956.00			63,158,956.00
崔家营航电枢纽工程	30,000万	13,966,670.00	3,676,600.00		17,643,270.00
南渠防洪应急整治工程	110,000万	10,835,375.00	2,986,436.00		13,821,811.00
航空工业园	230,000万	194,123,746.65	82,933,448.75		277,057,195.40
公务员小区	30,000万	4,892,406.00			4,892,406.00
经济适用房及廉租住房	60,040万	90,499,465.00	106,850,000.00		197,349,465.00
襄阳市张湾城市污水截污工程	120,000万	11,717,047.27	390,000.00		12,107,047.27
万达商业广场	45,000万	114,964,200.00	154,307,738.63		269,271,938.63
汉江北岸棚户区	285.24万		35,000.00		35,000.00
庞公新城			800,000.00		800,000.00
公租房	50,757.85万		90,788,995.00		90,788,995.00
合 计		4,983,937,112.28	2,199,189,458.76	117,522,125.21	7,065,604,445.83

注：期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

八、关联方关系及其交易

截止报告日，公司无需要披露的关联方交易。

九、担保事项

截止报告日，公司为襄阳市晴川汉江三桥投资有限公司向交通银行贷款26600万提供保证，贷款到期日为2015年12月20日。

十、或有事项

（一）公司对外担保事项详见本报告“九、担保事项”。

（二）截止报告日，公司无其他重大需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止报告日，公司无重大需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

襄阳市建设投资经营有限公司

二〇一二年五月二十一日

企业法人营业执照

（副　本）　(1-1)

注册号　420000000002565

名　　称	大信会计师事务有限公司
住　　所	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504号
法定代表人姓名	吴卫星
注册资本	1000万元
实收资本	1000万元
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。 一般经营项目：无

成立日期　2000年09月14日

营业期限　自 2000年09月14日 至 2100年09月13日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须　知

1 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同样的效力。
3 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出售、出借、抵押。
5 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7 《企业法人营业执照》被吊销、不得开展与清算无关的经营活动。
8 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9 《企业法人营业执照》遗失或者被毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2011年度			
2012年3月1日			

年检

北京市工商行政管理局海淀分局

2012年 06月

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

会计师事务所

执业证书

名　　称：　大信会计师事务有限公司

主任会计师：　吴卫星

办公场所：　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

组织形式：　有限责任

会计师事务所编号：　11010069

注册资本(出资额)：　1000　万元

批准设立文号：　京财会许可[2009]0047号

批准设立日期：　2009-07-22

证书序号：NO.006385

说　明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一〇年三月三十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000020

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务有限公司　　执行证券、期货相关业务。

证书号：52　　发证时间：[illegible]

中华人民共和国财政部

中国证券监督管理委员会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名　李洪勇
Full name

性　别　男
Sex

出生日期　1973-07-14
Date of birth

工作单位　大信会计师事务有限公司
Working unit　大信会计师事务有限公司湖北分所

身份证号码　420122197307145815
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会
CPA
2011年度注册资格检查专用章

证书编号：420003204565
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年 8 月 日
Date of Issuance

2011年04月29日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 尹素子

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1975-10-24

工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420124197510248520

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

湖北省注册会计师协会 CPA 2011年度任职资格检查专用章

2011年04月29日

证书编号：
No. of Certificate 110100690059

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师

发证日期：
Date of Issuance 年 20 月 9 日 15