

长沙经济技术开发区集团有限公司

公司债券 2014 年年度报告

重要提示:

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

一、公司概况

公司名称: 长沙经济技术开发区集团有限公司

住所: 长沙经济技术开发区三一路二号

法人代表: 李科明

注册资本: 100,000 万元

企业类型: 国有独资有限责任公司

经营范围: 开发、服务、土地、房产、高新技术引进开发、市政、路桥工程、旅游服务。

公司联系人: 莫阳、秦道永

公司联系地址: 长沙经济技术开发区三一路二号

联系电话: 0731-84020169

传真: 0731-84020169

邮编: 410100

二、公司经审计的年度财务报告

本公司经审计的 2014 年度财务报告见附件。

三、公司已发行债券兑付兑息情况

(一) 2009 年长沙经济技术开发区有限公司公司债券

- 1、债券名称：2009 年长沙经济技术开发区有限公司公司债券。
- 2、债券简称：09 长经开(交易所)、09 长经开债(银行间市场)。
- 3、债券代码：122958(交易所)、098091(银行间市场)。
- 4、上市时间：2009 年 6 月 5 日在银行间市场交易流通；2009 年 6 月 30 日在上海证券交易所上市。
- 5、发行总额：5.8 亿元。
- 6、债券期限：6 年期，附投资人回售选择权及发行人上调票面利率选择权。
- 7、债券利率：固定利率，票面利率为 6.60%。
- 8、本息兑付首日：2015 年 5 月 22 日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日)；如投资者行使回售权，则其回售部分债券的兑付首日为 2013 年 5 月 22 日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日)。
- 9、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息，本金自兑付首日起不另计利息。
- 10、债券担保：发行人以其合法拥有的国有土地使用权和房屋产权进行抵押担保。
- 11、信用级别：经联合资信评估有限公司综合评定，本期债券的

信用级别为 AA+级，发行人主体长期信用等级为 AA 级。

12、本息兑付情况：

截止 2014 年 12 月 31 日，2009 年长沙经济技术开发区有限公司公司
债券本息兑付情况如下：

单位：万元

兑付兑息日	票面利率	兑付本金	兑付利息	本金余额
2010 年 5 月 22 日	6.60%	0	3,480	58,000
2011 年 5 月 22 日	6.60%	0	3,480	58,000
2012 年 5 月 22 日	6.60%	0	3,480	58,000
2013 年 5 月 22 日	6.60%	0	3,480	58,000
2014 年 5 月 22 日	6.60%	0	3,480	58,000

(二) 2012 年长沙经济技术开发区有限公司公司债券

- 1、债券名称：2012 年长沙经济技术开发区有限公司公司债券。
- 2、证券简称：12 长经开债（银行间市场）
- 3、证券代码：1280104（银行间市场）
- 4、上市时间：2012 年 4 月 24 日
- 5、发行总额：12 亿元。
- 6、债券期限：10 年期。
- 7、债券利率：固定利率，票面利率为 8.45%。
- 8、付息日：2013 年至 2022 年每年的 4 月 13 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）。

9、本金兑付日：2015年至2022年每年的4月13日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后第一个工作日）。

10、还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，本期债券的本金从本期债券存续期的第3年起分期兑付：自本期债券存续期的第3年起至第6年分别提前偿还本金的10%；自本期债券存续期的第7年起至第10年分别提前偿还本金的15%。最后七年每年的利息随当年本金的兑付一起支付（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。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。

11、债券担保：本期债券无担保。

12、信用级别：经鹏元资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券的信用等级为AA级，发行人主体长期信用等级为AA级。

13、本息兑付情况：

截止2014年12月31日，2012年长沙经济技术开发区有限公司公司债券本息兑付情况如下：

单位：万元

兑付兑息日	票面利率	兑付本金	兑付利息	本金余额
2013年4月13日	8.45%	0	10,140	120,000
2014年4月13日	8.45%	0	10,140	120,000

四、银行贷款本息有无逾期

截止2014年12月31日，本公司不存在任何银行贷款本息逾期偿付情况。

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

六、债券跟踪评级情况说明

2014年6月26日，联合资信评估投资服务有限公司根据跟踪评级安排，为2009年长沙经济技术开发区有限公司公司债券出具跟踪评级报告，跟踪评级结果为：主体长期信用等级AA；本期债券信用等级：AA+；评级展望稳定。2014年5月21日，鹏元资信评估投资服务有限公司综合评定根据跟踪评级安排，为2012年长沙经济技术开发区有限公司公司债券出具跟踪评级报告，跟踪评级结果为：主体长期信用等级AA；本期债券信用等级：AA，评级展望稳定。

七、重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

八、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券本期无变动。

九、其他事项

无。

本页无正文，为《长沙经济技术开发区集团有限公司公司债券 2014 年年度报告》盖章页。

长沙经济技术开发区集团有限公司



2015年4月30日

长沙经济技术开发区集团有限公司

2014 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—8 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润及利润分配表.....	第 5 页
(四) 母公司利润及利润分配表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
三、财务报表附注	第 9—42 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants



审计报告

天健湘审(2015)216号

长沙经济技术开发区集团有限公司全体股东:

我们审计了后附的长沙经济技术开发区集团有限公司(以下简称长沙经开公司)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润及利润分配表、合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长沙经开公司管理层的责任,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

自强不息 厚德载物

地址:中国·杭州市西溪路128号
Add: 128XixiRoda, Hangzhou, China
网址: www.pccpa.cn

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，长沙经开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，公允反映了长沙经开公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所



中国注册会计师

贺华



中国注册会计师

黄明伟



二〇一五年四月十日

合并资产负债表

2014年12月31日

会企01表

编制单位：长沙经济技术开发区集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,106,666,626.66	2,261,733,428.14	短期借款	14	400,000,000.00	750,000,000.00
短期投资	2	236,742,099.40	845,848.00	应付票据			
应收票据				应付账款	15	221,372,256.02	62,452,583.62
应收股利				预收账款	16	72,826,116.01	236,563,282.64
应收利息				应付工资	17	802,984.41	1,753,306.04
应收账款	3	2,881,353,927.81	2,404,139,003.52	应付福利费		663,950.78	
其他应收款	4	1,308,562,200.94	736,194,780.27	应付股利		7,767,395.24	
预付账款	5	171,336,782.62	107,171,265.19	应交税金	18	6,104,483.68	6,145,084.12
应收补贴款				其他应交款	19	53,228.29	46,595.89
存货	6	8,811,053,164.52	7,406,059,961.05	其他应付款	20	753,269,164.30	784,985,718.87
待摊费用				预提费用	21	37,000.00	49,257.44
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产	7	229,141.55	456,440.09	一年内到期的长期负债	22	1,659,050,357.00	1,325,200,000.00
流动资产合计		16,515,943,943.50	12,916,600,726.26	其他流动负债	23	27,449,916.24	21,058,666.24
长期投资：				流动负债合计		3,149,396,851.97	3,188,254,494.86
长期股权投资	8	420,683,944.92	285,358,636.62	长期负债：			
长期债权投资				长期借款	24	8,123,925,298.34	6,354,388,321.36
长期投资合计		420,683,944.92	285,358,636.62	应付债券	25	3,457,152,799.66	1,868,336,087.33
其中：股权投资差额				长期应付款			
固定资产：				专项应付款	26	198,256,765.37	138,410,666.40
固定资产原价	9	1,720,885,633.57	1,260,143,951.76	其他长期负债			
减：累计折旧		461,970,205.50	401,932,963.42	长期负债合计		11,779,334,863.37	8,361,135,075.09
固定资产净值		1,258,915,428.07	858,210,988.34	递延税项：			
减：固定资产减值准备				递延税款贷项			
固定资产净额		1,258,915,428.07	858,210,988.34	负债合计		14,928,731,715.34	11,549,389,569.95
工程物资	10	11,182,371.14	7,944,886.11	少数股东权益		800,579,313.86	589,288,194.46
在建工程	11	289,219,149.47	236,907,618.83	所有者权益：			
固定资产清理				实收资本	27	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
固定资产合计		1,559,316,948.68	1,103,063,493.28	减：已归还投资			
无形资产及其他资产：				实收资本净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
无形资产	12	11,613,993,026.85	11,917,691,012.67	资本公积	28	11,689,882,007.84	11,674,041,745.76
长期待摊费用	13	24,907,826.08	9,774,057.10	盈余公积	29	222,437,659.32	193,088,008.07
其他长期资产				未分配利润	30	1,493,214,993.67	1,226,680,407.69
无形资产及其他资产合计		11,638,900,852.93	11,927,465,069.77	其中：拟分配现金股利			
递延税项：				外币报表折算差额			
递延税款借项				未确认投资损失			
				所有者权益合计		14,405,534,660.83	14,093,810,161.52
资产总计		30,134,845,690.03	26,232,487,925.93	负债和所有者权益总计		30,134,845,690.03	26,232,487,925.93

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

2014年12月31日

会企01表

编制单位：长沙经济技术开发区集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,923,817,646.85	1,640,521,912.54	短期借款	12	300,000,000.00	650,000,000.00
短期投资	2	235,000,000.00		应付票据			
应收票据				应付账款	13	69,897,127.72	25,635,457.99
应收股利				预收账款	14	19,555,566.00	130,678,532.77
应收利息				应付工资	15	4,529.99	431,189.99
应收账款	3	2,562,314,044.58	2,315,889,568.61	应付福利费			
其他应收款	4	778,042,792.67	255,487,751.64	应付股利			
预付账款	5	46,282,441.90	99,486,178.00	应交税金	16	8,261.20	1,000.00
应收补贴款				其他应交款			
存货	6	7,145,369,135.51	5,803,460,685.72	其他应付款	17	657,102,584.10	767,373,975.53
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债	18	958,130,357.00	1,021,200,000.00
流动资产合计		12,690,826,061.51	10,114,846,096.51	其他流动负债			
长期投资：				流动负债合计		2,004,698,426.01	2,595,320,156.28
长期股权投资	7	2,058,024,655.18	1,701,969,776.83	长期负债：			
长期债权投资				长期借款	19	6,175,061,698.57	4,774,192,055.57
长期投资合计		2,058,024,655.18	1,701,969,776.83	应付债券	20	3,457,152,799.66	1,868,336,087.33
其中：股权投资差额				长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原价	8	406,367,344.86	349,257,609.33	其他长期负债			
减：累计折旧	8	83,088,625.63	78,139,322.36	长期负债合计		9,632,214,498.23	6,642,528,142.90
固定资产净值	8	323,278,719.23	271,118,286.97	递延税项：			
减：固定资产减值准备				递延税款贷项			
固定资产净额	8	323,278,719.23	271,118,286.97	负债合计		11,636,912,924.24	9,237,848,299.18
工程物资				所有者权益：			
在建工程	9	1,045,930.00	43,336,112.40	实收资本	21	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
固定资产清理				减：已归还投资			
固定资产合计		324,324,649.23	314,454,399.37	实收资本净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
无形资产及其他资产：				资本公积	22	11,748,780,187.29	11,732,939,925.21
无形资产	10	11,000,586,913.67	11,250,890,607.25	盈余公积	23	222,437,659.32	193,088,008.07
长期待摊费用	11	16,800,000.00		未分配利润	24	1,482,431,508.74	1,218,284,647.50
其他长期资产				其中：拟分配现金股利			
无形资产及其他资产合计		11,017,386,913.67	11,250,890,607.25	外币报表折算差额			
递延税项：				所有者权益合计		14,453,649,355.35	14,144,312,580.78
递延税款借项							
资产总计		26,090,562,279.59	23,382,160,879.96	负债和所有者权益总计		26,090,562,279.59	23,382,160,879.96

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润及利润分配表

2014年度

会企02表

编制单位：长沙经济技术开发区集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	2,082,241,937.04	2,770,380,355.77
减：主营业务成本	2	1,838,763,663.50	2,439,429,046.61
主营业务税金及附加	3	3,915,671.32	2,122,191.21
二、主营业务利润		239,562,602.22	328,829,117.95
加：其他业务利润	4	9,538,765.68	10,428,769.35
减：营业费用		18,334,532.14	15,025,277.97
管理费用		517,087,349.49	468,507,245.89
财务费用	5	641,434,902.91	556,644,730.43
三、营业利润		-927,755,416.64	-700,919,366.99
加：投资收益	6	58,325,496.79	14,405,669.78
补贴收入	7	1,233,930,883.13	1,097,935,109.22
营业外收入	8	40,974,179.51	40,160,836.02
减：营业外支出	9	33,919,607.42	2,041,160.98
四、利润总额		371,555,535.37	449,541,087.05
减：所得税		55,435,838.50	3,178,605.51
少数股东损益		20,235,459.64	37,460,484.54
未确认投资损失			
五、净利润		295,884,237.23	408,901,997.00
加：年初未分配利润		1,226,680,407.69	1,369,371,437.92
其他转入			
六、可供分配利润		1,522,564,644.92	1,778,273,434.92
减：提取法定盈余公积		29,349,651.25	40,615,027.23
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		1,493,214,993.67	1,737,658,407.69
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			510,978,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		1,493,214,993.67	1,226,680,407.69

利润表补充资料：

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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





利润及利润分配表

2014年度

会企02表

编制单位：长沙经济技术开发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	1,408,325,819.66	2,319,773,774.39
减：主营业务成本	2	1,266,084,911.88	2,085,476,623.19
主营业务税金及附加		1,037,664.80	
二、主营业务利润		141,203,242.98	234,297,151.20
加：其他业务利润	3	450,075.90	1,338,681.38
减：营业费用			
管理费用		445,632,937.99	404,876,921.58
财务费用	4	635,141,643.64	543,428,765.29
三、营业利润		-939,121,262.75	-712,669,854.29
加：投资收益	5	80,160,815.81	33,989,149.74
补贴收入	6	1,198,655,755.90	1,083,133,109.22
营业外收入	7	179,344.00	3,043,910.03
减：营业外支出	8	772,948.61	1,346,042.44
四、利润总额		339,101,704.35	406,150,272.26
减：所得税		45,605,191.86	
五、净利润		293,496,512.49	406,150,272.26
加：年初未分配利润		1,218,284,647.50	1,363,727,402.47
其他转入			
六、可供分配利润		1,511,781,159.99	1,769,877,674.73
减：提取法定盈余公积		29,349,651.25	40,615,027.23
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		1,482,431,508.74	1,729,262,647.50
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			510,978,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		1,482,431,508.74	1,218,284,647.50

利润表补充资料：

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

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2014年度

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数	补充资料	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：				1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,462,123,901.94	2,268,487,449.05	净利润	295,884,237.23	408,901,997.00
收到的税费返还		68,166,765.62	35,348,592.00	加：少数股东损益	20,235,459.64	37,460,484.54
收到的其他与经营活动有关的现金		1,890,445,084.57	1,673,917,981.64	计提的资产减值准备	47,692,094.69	27,085,274.22
现金流入小计		3,420,735,752.13	3,977,754,022.69	固定资产折旧	60,600,893.57	62,959,176.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,862,978,047.13	3,775,761,194.44	无形资产摊销	314,699,245.66	314,308,459.97
支付给职工以及为职工支付的现金		65,462,398.14	56,270,622.08	长期待摊费用摊销	2,149,504.85	1,344,125.67
支付的各项税费		120,630,085.07	8,659,406.77	待摊费用减少(减：增加)	-12,257.44	-274,169.00
支付的其他与经营活动有关的现金	2	1,372,919,414.48	407,029,722.97	预提费用增加(减：减少)	-	11,222.16
现金流出小计		4,421,990,544.82	4,248,720,946.25	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-	-
经营活动产生的现金流量净额		-1,001,254,792.69	-270,966,923.57	固定资产报废损失	771,245,830.72	580,739,391.47
二、投资活动产生的现金流量：				财务费用	-58,325,496.79	-14,405,669.78
收回投资所收到的现金		750,000,000.00	82,546,462.55	投资损失(减：收益)	-	-
其中：出售子公司所收到的现金		-	-	递延税款贷项(减：借项)	-	-
取得投资收益所收到的现金		66,091,138.72	3,270,763.10	存货的减少(减：增加)	-1,240,938,796.29	-1,858,681,944.25
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		5,613,757.38	133,889,209.12	经营性应收项目的减少(减：增加)	-1,161,212,658.54	365,356,382.59
收到的其他与投资活动有关的现金	3	91,063,600.00	219,806,434.77	经营性应付项目的增加(减：减少)	-53,272,849.99	-195,771,654.95
现金流入小计		912,768,496.10	219,806,434.77	其他	-1,001,254,792.69	-270,966,923.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		540,204,209.36	188,827,581.07	经营活动产生的现金流量净额	-1,001,254,792.69	-270,966,923.57
投资所支付的现金		1,001,234,644.60	121,369,321.41	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
其中：购买子公司所支付的现金		17,369,321.41	17,369,321.41	债务转为资本	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		74,000,000.00	74,000,000.00	一年内到期的可转换公司债券	-	-
现金流出小计		1,541,438,853.96	384,196,902.48	融资租入固定资产	-	-
投资活动产生的现金流量净额		-628,670,357.86	-164,390,467.71	3. 现金及现金等价物净增加情况		
三、筹资活动产生的现金流量：				现金的期末余额	2,999,824,806.53	2,083,833,168.24
吸收投资所收到的现金		154,000,000.00	50,000,000.00	减：现金的期初余额	2,083,833,168.24	1,294,566,350.40
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		154,000,000.00	50,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	-	-
取得借款所收到的现金		4,679,800,000.00	4,675,200,000.00	减：现金等价物的期初余额	-	-
发行债券收到的现金		1,495,500,000.00	189,967,700.00	减：现金等价物净增加额	915,991,638.29	849,266,817.84
收到的其他与筹资活动有关的现金		6,329,300,000.00	4,915,167,700.00	四、汇率变动对现金的影响额	-	-
现金流入小计		2,925,065,624.72	2,159,696,390.87	五、现金及现金等价物净增加额	915,991,638.29	849,266,817.84
偿还债务所支付的现金		765,338,988.44	1,186,551,858.52			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		6,044,706.33	284,293,852.43			
其中：子公司支付少数股东的股利		92,978,598.00	3,630,642,101.82			
支付的其他与筹资活动有关的现金	4	3,783,383,211.16	1,284,625,598.18			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		2,545,916,788.84	-1,389.06			
现金流出小计		915,991,638.29	849,266,817.84			
筹资活动产生的现金流量净额		1,999,066,666.76	1,000,000,000.00			
四、汇率变动对现金的影响额		-	-			
五、现金及现金等价物净增加额		915,991,638.29	849,266,817.84			



会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

母公司现金流量表

2014年度

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	补充资料	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,014,661,299.41	1,760,103,915.78	净利润	293,496,512.49	406,150,272.26
收到的税费返还	1,419,819,552.17	1,600,813,752.80	计提的资产减值准备	27,372,187.95	16,584,238.77
收到的其他与经营活动有关的现金	2,434,480,851.58	3,360,917,668.58	固定资产折旧	5,465,616.72	9,940,405.26
现金流入小计	2,397,581,705.85	3,115,316,448.09	无形资产摊销	297,781,013.58	297,677,987.88
购买商品、接受劳务支付的现金	27,313,349.93	25,603,225.65	长期待摊费用摊销		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,026,965.66	87,102.50	待摊费用减少(减：增加)		
支付的各项税费	1,021,793,483.65	124,982,779.90	预提费用增加(减：减少)		
支付的其他与经营活动有关的现金	3,545,715,505.09	3,265,989,556.14	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
现金流出小计	-1,111,234,653.51	94,928,112.44	固定资产报废损失		
经营活动产生的现金流量净额	780,000,000.00	28,900,000.00	财务费用	751,367,396.11	555,298,106.09
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失(减：收益)	-80,160,815.81	-33,989,149.74
收回投资所收到的现金	72,434,653.46	4,692,730.90	递延税款贷项(减：借项)		
取得投资收益所收到的现金	545,745.00		存货的减少(减：增加)	-1,341,908,449.79	-1,474,496,447.20
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			经营性应收项目的减少(减：增加)	-743,147,968.85	350,543,371.85
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应付项目的增加(减：减少)	-321,500,145.91	-32,780,672.73
现金流入小计	852,980,398.46	33,592,730.90	其他		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41,199,326.86	45,154,350.86	经营活动产生的现金流量净额	-1,111,234,653.51	94,928,112.44
投资所支付的现金	1,236,000,000.00	80,000,000.00			
支付的其他与投资活动有关的现金			2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
现金流出小计	1,277,199,326.86	125,154,350.86	债务转为资本		
投资活动产生的现金流量净额	-424,218,928.40	-91,561,619.96	一年内到期的可转换公司债券		
三、筹资活动产生的现金流量：			融资租入固定资产		
吸收投资所收到的现金					
取得借款所收到的现金	3,029,000,000.00	3,480,000,000.00			
发行债券收到的现金	1,495,500,000.00				
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计	4,524,500,000.00	24,860,000.00			
偿还债务所支付的现金	2,041,200,000.00	3,504,860,000.00			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	592,259,983.78	1,691,807,944.43			
支付的其他与筹资活动有关的现金	72,290,700.00	1,046,766,631.03			
现金流出小计	2,705,750,683.78	42,370,000.00			
筹资活动产生的现金流量净额	1,818,749,316.22	2,780,944,575.46			
四、汇率变动对现金的影响额					
五、现金及现金等价物净增加额	283,295,734.31	727,280,527.96			
			3. 现金及现金等价物净增加情况		
			现金的期末余额	1,923,817,646.85	1,640,521,912.54
			减：现金的期初余额	1,640,521,912.54	913,241,384.58
			加：现金等价物的期末余额		
			减：现金等价物的期初余额		
			现金及现金等价物净增加额	283,295,734.31	727,280,527.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



长沙经济技术开发区集团有限公司

财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

长沙经济技术开发区集团有限公司（以下简称公司或本公司）原名长沙经济技术开发区有限公司，系由长沙经济技术开发区管理委员会（以下简称经开区管委会）于 1996 年 1 月 18 日出资组建的国有独资有限公司，经长沙市工商行政管理局登记注册成立，成立时注册资本 5,000 万元。2005 年 12 月 26 日，由经开区管委会增资 7,000 万元，增资后公司注册资本变更为 12,000 万元。2008 年 9 月 30 日，经开区管委会以土地使用权出资 7,400 万元和公司以未分配利润转增资本 2,600 万元后，公司注册资本变更为 22,000 万元。2012 年 5 月，经开区管委会以货币资金 10,000 万元以及土地使用权 18,000 万元进行增资，增资后公司注册资本变更为 50,000 万元。2012 年 11 月，经开区管委会以土地使用权增资 3.5 亿元和公司以资本公积转增资本 1.5 亿元，增资后注册资金变更为 10 亿元。

本公司企业法人营业执照注册号：430194000001442，法定代表人为李科明。注册地址：长沙经济技术开发区三一路二号。经营范围：开发、服务、土地、房产、高新技术引进开发、市政、路桥工程、旅游服务。

二、 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

（一） 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二） 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 外币财务报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。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“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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，按照取得时的投资成本扣除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入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按个别计价法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(九) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 1% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 2% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 3% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 5% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 20% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(十) 存货核算方法

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在开发过程中的未完工土地开发成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 土地开发成本的具体核算方法：为开发土地的各项支出计入土地开发成本。期末，按实际销售的土地确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十二) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原价的 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十四）在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

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

（3）足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十五）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销

和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

(十六) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十七) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，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。

（十八）应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十九）收入确认原则

1. 商品销售

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

2. 提供劳务

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十）企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

（二十一）合并财务报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公

司统一选用的会计政策厘定，合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

(二十二) 重要的前期差错更正说明

1. 根据长沙市审计局检查结果，调整母公司以前年度期间少结转成本 4,000 万，本期采用追溯调整法对该项差错进行了更正，对 2014 年度的比较财务报表的期初数做了如下调整：

前期差错更正的内容	受影响的报表项目	累积影响金额
母公司少结转成本	存货	-20,000,000.00
	无形资产	-20,000,000.00
	年初未分配利润	-36,000,000.00
	盈余公积	-4,000,000.00

2. 长沙县地税局经开区分局对子公司水质净化工程公司进行检查，查补房产税以及土地使用税合计 2,189,507.82 元，本期采用追溯调整法对该项差错进行了更正，对 2014 年度的比较财务报表期初数做如下调整：

前期差错更正的内容	受影响的报表项目	累积影响金额
长沙市审计局查补税款	应交税费	2,189,507.82
	年初未分配利润	-1,970,557.04
	盈余公积	-218,950.78

3. 本公司以前年度对权益法核算的公司按未审报表确认投资收益，本期根据其审计后的报表重新计算投资收益，并采用追溯调整法对该项差异进行了更正，对 2013 年度的比较财务报表做了如下调整：

前期差错更正的内容	受影响的报表项目	累积影响金额
根据审定报表重新确认投资收益	长期股权投资	-4,429,168.60
	年初未分配利润	-3,986,251.74
	盈余公积	-442,916.86

三、税项

(一) 本公司主要税种税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品、产品销售额	2014年1-6月6%，7-12月份3%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3%或5%
城建税	增值税、营业税征收额	5%
教育费附加	增值税、营业税征收额	5%
房产税	房屋原值的80%	1.2%
	房屋租赁收入	12%
所得税	应纳税所得	25%

(二) 主要税收优惠

本公司控股子公司长沙经济技术开发区水质净化工程有限公司的污水处理收入根据《财政部 国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》(财税[2001]97号)规定,免征增值税;根据《国家税务总局关于污水处理费不征收营业税的批复》(国税函[2004]1366号)规定,免征营业税。

四、控股子公司及合并范围

(一) 控股子公司

企业名称	经营范围	注册 资本	本公司投资 额	本公司所占权益比 例	
				直接	间接
长沙经济技术开发区水质净化工程有限公司	污水处理;做好开发区污水处理,为开发区的经济发展服务。	5000万元	5000万元	100%	
长沙星沙供水工程有限公司	供应、安装自来水,抽水制水,管道安装,水暖器材,五金建材。	2000万元	2000万元	100%	
长沙经济技术开发区投资担保公司	贷款担保、信用担保、合同履约担保、企业策划、财务咨询服务、投资与资产管理服务。(经营范围中涉及行政许可的凭有效许可或资质证经营)	15000万元	7800万元	52%	
长沙新盛地实业投资有限公司	土地开发、基础设施投资、建设开发。	3000万元	2000万元	66.67%	
长沙经济技术开发区星沙产业基地开发有限公司	土地、房地产开发、基础设施投资建设、高新技术引进及服务、企业投资与管理、广告发布。	48000万元	24000万元	50%	

长沙经济技术开发区工程建设开发有限公司	承担城建各项基础设施和服务配套公用设施综合开发；代建房屋工程；房地产开发、经营；自有房屋租赁、设备租赁。（经营范围中涉及行政许可的凭有效许可或资质证经营）	10000 万元	10000 万元	100%	
长沙长龙建设开发有限公司	房地产开发、销售，土地开发；物业管理；房屋租赁；工程项目管理。（经营范围中涉及行政许可的凭有效许可证或资质证经营）。	5000 万元	5000 万元		50%
长沙经济技术开发区投资控股有限公司	项目投资、创业投资、股权投资与资产管理；园区公共设施投资及管理；投资及融资咨询；财务顾问；广告资源、商贸资源及文化产业资源开发；新型建材开发、销售；农机、工程机械设备的投资、生产、开发、销售、租赁；房地产开发	8000 万元	4000 万元	50%	
汨罗市普乐投资开发有限公司	投资融资、基础设施建设开发，土地开发经营，房地产开发经营，市政技术引进开发、市政、路桥工程，工程管理服务。	20000 万元	12000 万元	60%	

（二）其他说明

1. 本期购买股权而增加子公司的情况说明

根据公司与长沙经济技术开发区机关工会委员会于 2014 年 9 月 29 日签订的《股权转让协议》，公司以 260 万元受让长沙经济技术开发区机关工会委员会持有的长沙经济技术开发区投资控股公司 2.5% 股权。公司已于 2014 年 11 月 19 日支付股权转让款 260 万元，并拥有了该公司的实质控制权。故自 2014 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	123,307.64	221,493.45
银 行 存 款	2,999,701,498.89	2,083,611,674.79
其他货币资金	106,841,820.13	177,900,259.90

合 计	3,106,666,626.66	2,261,733,428.14
-----	------------------	------------------

(2) 其他货币资金期末余额系担保保证金，不属于现金及现金等价物。

2. 短期投资

项 目	期末数	期初数
其他投资	236,742,099.40	845,848.00
合 计	236,742,099.40	845,848.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	2,963,116,722.57	99.95	82,511,794.76	2.78
个别认定法	1,500,000.00	0.05	750,000.00	50.00
合 计	2,964,615,722.57	100.00	83,261,794.76	2.81

续上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	2,462,690,579.07	100.00	58,551,575.55	2.38
个别认定法				
合 计	2,462,690,579.07	100.00	58,551,575.55	2.38

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,153,096,055.35	38.91	11,530,960.55	1,596,484,635.70	64.83	15,964,846.36
1-2 年	1,420,416,328.29	47.94	28,408,326.66	626,435,570.48	25.40	12,508,711.41

2-3年	200,525,948.87	6.77	6,015,778.47	11,352,249.83	0.46	340,567.50
3-4年	8,391,658.90	0.28	419,582.95			
4-5年				161,461,743.30	6.55	16,146,174.33
5年以上	180,685,731.16	6.10	36,137,146.23	67,956,379.76	2.76	13,591,275.95
小计	2,963,115,722.57	100.00	82,511,794.76	2,462,690,579.07	100.00	58,551,575.55

3) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙经济技术开发区经沅高新建材有限公司	1,500,000.00	750,000.00	50	预计可回收金额与账面金额的差异
小计	1,500,000.00	750,000.00		

(2) 应收账款期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计数为1,342,922,000.00元，占应收账款总额的45.30%，明细列示如下：

欠款单位	欠款余额	欠款时间	所占比例%
上海大众汽车有限公司	583,522,000.00	1年以内8980万， 1-2年49,372.2万	19.68
天空城市投资有限公司	314,350,000.00	1-2年	10.60
长沙福邦置业有限公司	153,580,000.00	1年以内	5.18
中联重科股份有限公司	152,170,000.00	1-2年	5.13
湖南金鼎控股集团有限公司	139,300,000.00	2-3年	4.71
合计	1,342,922,000.00		45.30

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	1,330,153,347.13	98.38	30,924,699.44	2.32
个别认定法	21,928,142.61	1.62	12,594,589.36	57.44

合计	1,352,081,489.74	100.00	43,519,288.80	3.22
----	------------------	--------	---------------	------

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	756,732,193.59	100.00	20,537,413.32	2.71
个别认定法				
合计	756,732,193.59	100.00	20,537,413.32	2.71

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	803,770,107.60	60.43	8,037,701.08	196,221,444.10	25.93	1,962,214.44
1-2年	128,375,583.97	9.65	2,567,511.68	294,685,138.95	38.94	5,893,702.78
2-3年	183,950,959.32	13.83	5,518,528.78	196,570,550.96	25.98	5,897,116.53
3-4年	172,859,985.61	13	8,642,999.28	19,823,493.23	2.62	991,174.66
4-5年	20,813,835.00	1.56	2,081,383.50	40,931,083.72	5.41	4,093,108.38
5年以上	20,382,875.63	1.53	4,076,575.12	8,500,482.63	1.12	1,700,096.53
小计	1,330,153,347.13	100.00	30,924,699.44	756,732,193.59	100.00	20,537,413.32

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南方泰投资开发有限公司	8,000,000.00	4,000,000.00	50.00	预计可回收金额与账面金额的差异
龚红菊	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计可回收金额与账面金额的差异
藤树平	5,000,000.00	2,500,000.00	50.00	预计可回收金额与账面金额的差异
长沙经济技术开发区经洋工业园有限公司	5,667,106.51	2,833,553.26	50.00	预计可回收金额与账面金额的差异
农机公司	21,249.10	21,249.10	100.00	预计可回收金额与账面金额的差异
沅江市润泽科技有限公司	2,199,787.00	2,199,787.00	100.00	预计可回收金额与账面金额的差异
长沙经济技术开发区新安派出所	40,000.00	40,000.00	100.00	预计可回收金额与账面金额的差异

小 计	21,928,142.61	12,594,589.36		
-----	---------------	---------------	--	--

(2) 其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计数为 948,355,156.87 元, 占其他应收款总额的 70.14%, 明细列示如下:

欠款单位	欠款金额	欠款时间	所占比例 (%)
长沙经济技术开发区管理委员会财政局	257,485,156.87	1 年以内	19.04
湖南电子信息产业集团有限公司	250,000,000.00	1 年以内	18.49
住友橡胶(湖南)有限公司	197,300,000.00	1 年以内 4174 万元 1-2 年 3556 万元 2-3 年 7000 万元 3-4 年 5000 万元	14.59
长沙创芯集成电路有限公司	150,000,000.00	1 年以内 1962.5 万元 1-2 年 2837.5 万元 2-3 年 5700 万元 3-4 年 3500 万元 4-5 年 1000 万元	11.10
湖南山河智能机械股份有限公司	93,570,000.00	1 年以内 4357 万元 1-2 年 2000 万元 2-3 年 1000 万元 3-4 年 2000 万元	6.92
合 计	948,355,156.87		70.14

5. 预付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	165,892,643.62	96.82	101,367,169.74	94.58
1-2 年	60,539.00	0.04	1,057,495.45	0.99
2-3 年	102,000.00	0.06	2,008,000.00	1.87
3 年以上	5,281,600.00	3.08	2,738,600.00	2.56
合 计	171,336,782.62	100.00	107,171,265.19	100.00

(2) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

6. 存货及存货跌价准备

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料及主要材料	384,513.31	135,962.42	5,814,100.16	135,962.42
低值易耗品	400,722.73		328,172.90	
土地开发成本	8,810,403,890.90		7,400,053,650.41	
合 计	8,811,189,126.94	135,962.42	7,406,195,923.47	135,962.42

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	135,962.42				135,962.42
小 计	135,962.42				135,962.42

2) 存货可变现净值确定依据的说明

长沙经济技术开发区水质净化工程有限公司部分原材料多年未使用，目前已无使用价值，对该部分原材料全额计提减值准备。

(3) 存货期末余额中含资本化金额233,950,245.00元，本期资本化金额164,054,407.18元。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴增值税		456,440.09
待摊销财产保险费	229,141.55	
合 计	229,141.55	456,440.09

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

长期股权投资明细	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对联营公司的投资	213,084,505.92		220,359,197.62	
其他股权投资	207,599,439.00		64,999,439.00	
合计	420,683,944.92		285,358,636.62	

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资子公司名称	初始投资额	期初余额	追加投资额
长沙经济技术开发区投资控股公司	38,000,000.00	35,524,002.97	2,000,000.00
湖南中盛嘉业房地产开发有限公司	49,000,000.00	121,830,653.66	
长沙经开区经沅小额贷款有限公司	48,000,000.00	26,216,497.42	
长沙经鼎创业投资有限公司	13,200,000.00	12,817,126.94	
长沙经济技术开发区祥原动力供应有限公司	24,000,000.00	23,970,916.63	
湖南盛淇园林公司	7,659,200.00		7,659,200.00
合计	179,859,200.00	220,359,197.62	9,659,200.00

续上表

被投资子公司名称	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	其他减少	期末余额
长沙经济技术开发区投资控股公司	397,211.25		37,921,214.22	
湖南中盛嘉业房地产开发有限公司	50,853,031.36	51,748,342.12		120,935,342.90
长沙经开区经沅小额贷款有限公司	22,291,211.92			48,507,709.34
长沙经鼎创业投资有限公司	111,140.29			12,928,267.23
长沙经济技术开发区祥原动力供应有限公司	-158,020.39			23,812,896.24
湖南盛淇园林公司	-758,909.79			6,900,290.21
合计	72,735,664.64	51,748,342.12	37,921,214.22	213,084,505.92

注：至审计报告日，湖南中盛嘉业房地产开发公司、长沙经开区经沅小额贷款有限公司、长沙经鼎创业投资有限公司、长沙经济技术开发区祥原动力供应有限公司、湖南盛淇园林公司 2014 年度会计报表未经审计，本公司按照未审会计报表确认投资收益。

期末长沙经济技术开发区投资控股公司已纳入合并报表，期末无余额。

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	期末数	期初数
长沙星沙新奥燃气有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
湖南湘牛污泥处理处置有限公司	499,439.00	499,439.00
湖南省保障性安居工程投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
湖南新材料产业创业投资基金企业	30,000,000.00	30,000,000.00
湘投燃气(长沙)有限公司	3,000,000.00	
湖南星云时代投资有限公司	100,000,000.00	
长沙福邦置业有限公司	20,000,000.00	
长沙经济技术开发区经沅高新建材有限公司	19,600,000.00	
合计	207,599,439.00	64,999,439.00

注：长沙经济技术开发区经沅高新建材有限公司为本期新并入合并范围的子公司长沙经济技术开发区投资控股公司的被投资单位。

9. 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

资产类别	期初数	本期增加		本期减少	期末数
固定资产原值					
房屋及建筑物	1,095,655,196.25		466,631,051.10	12,594,559.78	1,549,691,687.57
机器设备	117,210,052.57		608,689.80		117,818,742.37
电子设备	36,753,953.71		2,068,826.94	56,707.00	38,766,073.65
运输工具	9,346,897.64		1,153,790.11	1,129,185.00	9,371,502.75
其他	1,177,851.59		4,059,775.64		5,237,627.23
合计	1,260,143,951.76		474,522,133.59	13,780,451.78	1,720,885,633.57
		本期转入	本期计提		
累计折旧					
房屋及建筑物	301,741,184.10		48,421,624.38	76,359.48	350,086,449.00
机器设备	70,040,313.35	20,646.40	7,332,763.11		77,393,722.86
电子设备	24,106,264.62	318,855.93	1,921,127.65	35,409.39	26,310,838.81

运输工具	5,352,308.74		1,581,191.14	791,384.95	6,142,114.93
其他	692,892.61		1,344,187.29		2,037,079.90
合计	401,932,963.42	339,502.33	60,600,893.57	903,153.82	461,970,205.50
净值					
房屋及建筑物	793,914,012.15				1,199,605,238.57
机器设备	47,169,739.22				40,425,019.51
电子设备	12,647,689.09				12,455,234.84
运输工具	3,994,588.90				3,229,387.82
其他	484,958.98				3,200,547.33
合计	858,210,988.34				1,258,915,428.07

(2) 在建工程本期完工转入 369,339,430.11 元;

(3) 本期期末固定资产不存在需计提减值准备的情况。

10. 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	11,182,371.14	7,944,886.11
合计	11,182,371.14	7,944,886.11

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
星沙污水厂一期工程技改项目	3,534,264.80	55,427,870.52			58,962,135.32
城北污水厂扩容提质工程	545,347.00	353,139.80			898,486.80
雅河水厂改造	18,597,479.06	49,276,959.25	60,559,550.34		7,314,887.97
管网工程		10,443,155.24	10,443,155.24		
商务区代建工程	207,782.71	452,072.00			659,854.71
康宝莱厂房项目工程	27,158,068.52	590,000.00	27,748,068.52		

榔梨公租房	127,961,626.73	216,724,623.24	204,721,970.79		139,964,279.18
板桥公租房	14,807,237.61	64,794,837.88			79,602,075.49
黄花苗木基地	759,700.00	150,000.00		909,700.00	
星沙海关综合楼	26,471,722.60	12,426,513.26	38,898,235.86		
长沙出入境检验检疫局综合楼	15,818,459.80	9,405,871.00	25,224,330.80		
职工之家项目一期工程设计	1,045,930.00				1,045,930.00
公租房干杉		771,500.00			771,500.00
管委会大院室外停车棚改造		555,000.00	555,000.00		
行政中心广场园林绿化		1,926,018.56	1,189,118.56	736,900.00	
合计	236,907,618.83	423,297,560.75	369,339,430.11	1,646,600.00	289,219,149.47

(2) 本期在建工程借款费用资本化金额 9,834,060.87 元。

12. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少数	期末数
原价				
土地使用权-出让地	12,576,842,810.89	48,843,298.00	40,643,790.55	12,585,042,318.34
软件	150,225.00	27,999.00		178,224.00
小计	12,576,993,035.89	48,871,297.00	40,643,790.55	12,585,220,542.34
累计摊销				
土地使用权-出让地	659,213,325.67	314,674,276.51	2,773,753.38	971,113,848.80
软件	88,697.55	24,969.14		113,666.69
小计	659,302,023.22	314,699,245.65	2,773,753.38	971,227,515.49
账面价值				
土地使用权-出让地	11,917,629,485.22			11,613,928,469.54
软件	61,527.45			64,557.31
小计	11,917,691,012.67			11,613,993,026.85

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
水渡河大坝	7,840,486.67		805,213.10		7,035,273.57
租入房屋维修支出	898,187.43		538,912.56		359,274.87
江背园林绿化合作项目	6,375.00		6,375.00		
长株高速施工便道工程	29,008.00		29,008.00		
湖南省信托预付利息	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00
融资租赁手续费		16,800,000.00			16,800,000.00
其他		483,273.83	269,996.19		213,277.64
合 计	9,774,057.10	17,283,273.83	2,149,504.85		24,907,826.08

14. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	300,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	500,000,000.00
合 计	400,000,000.00	750,000,000.00

注：抵押借款系公司用存量土地使用权向银行提供抵押取得的借款。

15. 应付账款

款项性质或内容	期末数	期初数
应付工程款、质保金等	221,372,256.02	62,452,583.62

注：本账户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16. 预收账款

款项性质或内容	期末数	期初数
土地出让款等	72,826,116.01	236,563,282.64

注：本账户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17. 应付工资

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	555,003.00	996,219.86
社会保险费	4,529.99	
住房公积金		431,189.99
工会经费	113,500.25	198,205.31
职工教育经费	104,661.17	104,130.88
其他	25,290.00	23,560.00
合 计	802,984.41	1,753,306.04

18. 应交税金

税 种	期末数	期初数	本期法定税率
增值税	199,607.57		6%
营业税	870,962.16	625,418.26	5%
企业所得税	3,433,440.01	5,439,895.26	25%
个人所得税	180,023.56	8,035.47	
城建税	53,228.29	44,644.55	5%
房产税	478,509.10		1.20%
土地使用税	879,319.51		
其他	9,393.48	27,090.58	
合 计	6,104,483.68	6,145,084.12	

19. 其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	53,228.29	46,595.89	5%

20. 其他应付款

款项性质或内容	期末数	期初数
---------	-----	-----

单位借支等	753,269,164.30	784,985,718.87
-------	----------------	----------------

注：本账户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

21. 预提费用

项 目	期末数	期初数
规划设计费	37,000.00	49,257.44

22. 一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
抵押借款	929,050,357.00	1,319,200,000.00
信用借款	720,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合 计	1,659,050,357.00	1,325,200,000.00

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备	8,192,450.00	13,580,166.24
担保赔偿准备	19,220,466.24	7,478,500.00
其他	37,000.00	
合 计	27,449,916.24	21,058,666.24

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,213,783,599.77	713,196,265.79
抵押借款	6,566,141,698.57	5,627,192,055.57
保证借款	198,000,000.00	14,000,000.00
质押借款	146,000,000.00	
合 计	8,123,925,298.34	6,354,388,321.36

25. 应付债券

项 目	期末数	期初数
债券面值	3,280,000,000.00	1,780,000,000.00
债券利息	182,596,465.66	96,779,753.33
减：债券发行费用	5,443,666.00	7,443,666.00
合 计	3,457,152,799.66	1,868,336,087.33

26. 专项应付款

项 目	期末数	期初数
激励性转移支付资金	1,940,865.00	2,000,000.00
中央公共租赁住房专项资金	158,315,900.37	136,410,666.40
生态工业园经费	20,000,000.00	
节能减排资金	18,000,000.00	
合 计	198,256,765.37	138,410,666.40

27. 实收资本

投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长沙经济技术开发区管理委员会	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	9,150,605,286.66			9,150,605,286.66
接受非现金资产 捐赠	3,124,650.00			3,124,650.00
股权投资准备	690,086,162.60	27,328,716.00		717,414,878.60
划拨转入	1,830,189,414.50		11,488,453.92	1,818,700,960.58
其他	36,232.00			36,232.00
合 计	11,674,041,745.76	27,328,716.00	11,488,453.92	11,689,882,007.84

注：本期增加的资本公积股权投资准备 27,328,716.00 元，主要系子公司收到政府无偿划拨资产，本公司按持有的股权比例享有的份额增加股权投资准备 27,328,716.00 元；本期系将门面以无偿方式划拨出去。

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	193,088,008.07	29,349,651.25		222,437,659.32
合 计	193,088,008.07	29,349,651.25		222,437,659.32

30. 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
一、上年年末余额	1,226,680,407.69	1,369,371,437.92
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本年初余额	1,226,680,407.69	1,369,371,437.92
三、本期增减变动金额	266,534,585.98	-142,691,030.23
加：净利润	295,884,237.23	408,901,997.00
减：利润分配	29,349,651.25	551,593,027.23
1、提取盈余公积	29,349,651.25	40,615,027.23
2、支付的普通股股利		510,978,000.00
3、转作股本的普通股股利		
四、本期期末余额	1,493,214,993.67	1,226,680,407.69
其中：拟分配的现金股利		

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
污水处理费收入	38,474,819.03	34,631,816.67
供水收入	68,735,808.25	61,236,904.71

土地开发收入	1,944,790,819.66	2,653,273,990.39
担保收入	22,974,039.00	21,237,644.00
公租房收入	7,266,451.10	
合 计	2,082,241,937.04	2,770,380,355.77

2. 主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
污水处理费成本	48,469,844.16	50,044,748.43
供水成本	60,537,876.60	54,179,794.30
土地开发成本	1,717,536,937.04	2,335,204,503.88
代建成本	2,952,625.44	
公租房成本	9,266,380.26	
合 计	1,838,763,663.50	2,439,429,046.61

3. 主营业务税金

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	5%	3,285,202.83	1,595,246.11
教育费附加	5%	164,210.69	263,472.56
城建税	5%	466,257.80	263,472.54
合 计		3,915,671.32	2,122,191.21

4. 其他业务利润

类 别	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
工程收入	5,294,013.00	2,548,340.97	9,607,008.65	3,919,241.66
手续费收入	2,060,789.88		1,858,540.98	
其他收入	5,099,825.52	367,521.75	2,970,043.38	87,582.00

合 计	12,454,628.40	2,915,862.72	14,435,593.01	4,006,823.66
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

5. 财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	472,297,460.15	422,311,595.62
减：利息收入	33,491,001.67	32,001,099.57
减：汇兑收益	1,347,041.30	4,521,282.61
减：财政贴息	56,320,000.00	24,860,000.00
加：财务顾问费	27,333,200.00	40,870,000.00
加：债券利息	228,496,712.33	141,891,920.00
其他	4,465,573.40	12,953,596.99
合 计	641,434,902.91	556,644,730.43

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	3,000,000.00	2,416,465.47
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	43,982,700.19	10,369,749.47
股权投资转让收益		146,462.55
银行理财产品投资收益	9,122,351.64	219,178.08
信托产品投资收益	2,058,333.33	
其他	162,111.63	1,253,814.21
合 计	58,325,496.79	14,405,669.78

7. 补贴收入

项 目	本期数	上年同期数
财政贴息		3,680,000.00
价格调节基金	2,250,000.00	
拨入城建资金	1,188,281,685.00	1,083,133,109.22
公共租赁住房专项资金	19,497,433.23	

其他	23,901,764.90	11,122,000.00
合 计	1,233,930,883.13	1,097,935,109.22

注：拨入城建资金系长沙经济开发区财政局向长沙经济技术开发区集团有限公司拨入的财政补贴。

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
赔偿收入	655,936.14	724,469.57
税费返还	39,246,482.60	35,348,592.00
不动产处置利得	89,344.00	
其他	982,416.77	4,087,774.45
合 计	40,974,179.51	40,160,836.02

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	2,839.20	1,317,200.00
处置固定资产损失	33,191,053.59	11,222.16
盘亏损失	12,984.90	481,372.30
罚款支出	27,615.91	
其他	685,113.82	231,366.52
合 计	33,919,607.42	2,041,160.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
补贴收入	944,629,694.00
利息收入	33,491,001.67
担保保证金收回	103,900,259.90
长沙经开区财政局	279,612,100.95

拆迁中心往来	209,230,000.00
长沙县国土资源交易中心	134,770,000.00
长沙福邦置业	50,000,000.00
其他货币资金收回	74,000,000.00
其他	60,812,028.05
合 计	1,890,445,084.57

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
拆迁事务所往来款	290,000,000.00
电子信息产业集团公司往来款	250,000,000.00
长沙县国土资源交易中心土地摘牌保证金	157,350,000.00
工业扶持资金	107,996,000.00
支付担保保证金	106,841,820.13
付现费用	91,119,572.81
代付 LG 公司土地增值税	90,000,000.00
经开区征地拆迁办公室拆迁往来款	65,686,308.00
长沙福邦置业有限公司	50,000,000.00
经泮小额贷款公司借款	47,976,666.67
其他	115,949,046.87
合 计	1,372,919,414.48

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
收到中央公租房建设补助资金	28,063,600.00
收生态工业园经费	20,000,000.00

收节能减排示范项目资金	18,000,000.00
收财政局拨供水管道建设资金	25,000,000.00
合 计	91,063,600.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
手续费	16,957,500.00
保证金	28,000,000.00
财务顾问费	27,333,200.00
借款辅助费用	20,687,898.00
合 计	92,978,598.00

六、母公司会计报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄明细情况

账 龄	期 末 数			
	金 额	占该账项总额的 比例 (%)	坏 账 准 备	
			计 提 比 例	金 额
1 年以内	865,152,564.00	32.76	1.00%	8,651,525.64
1-2 年	1,389,173,607.70	52.60		27,783,472.15
2-3 年	197,965,253.85	7.50	2.00%	5,938,957.62
3-4 年	8,298,084.00	0.31	5.00%	414,904.20
5 年以上	180,641,743.30	6.84	20.00%	36,128,348.66
合 计	2,641,231,252.85	100.00		78,917,208.27

续上表

账龄	期初数			
	金额	占该账项总额的比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	金额
1年以内	1,509,963,227.70	63.62	1.00%	15,099,632.28
1-2年	625,382,527.85	26.35	2.00%	12,507,650.56
3-4年	8,768,673.62	0.37	3.00%	263,060.21
4-5年	161,461,743.30	6.80	10.00%	16,146,174.33
5年以上	67,912,391.90	2.86	20.00%	13,582,478.38
合计	2,373,488,564.37	100.00		57,598,995.76

(2) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计数为 1,342,922,000.00, 占应收账款总额的 50.84%, 明细列示如下:

欠款单位	欠款余额	欠款时间	所占比例%
上海大众汽车有限公司	583,522,000.00	1年以内: 8980万 2-3年: 49372.2万	22.09
天空城市投资有限公司	314,350,000.00	1-2年	11.90
长沙福邦置业有限公司	153,580,000.00	1年以内	5.81
中联重科股份有限公司	152,170,000.00	1-2年	5.76
湖南金鼎控股集团有限公司	139,300,000.00	2-3年	5.27
合计	1,342,922,000.00		50.84

2. 其他应收款

(1) 账龄明细情况

账龄	期末数			
	金额	占该账项总额的比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	金额
1年以内	603,155,476.87	75.95	1.00%	6,031,554.77
1-2年	43,456,138.84	5.47	2.00%	869,122.78

2-3年	70,763,930.36	8.91	3.00%	2,122,917.91
3-4年	48,099,280.00	6.06	5.00%	2,404,964.00
4-5年	10,728,562.00	1.35	10.00%	1,072,856.20
5年以上	17,926,025.32	2.26	20.00%	3,585,205.06
合计	794,129,413.39	100.00		16,086,620.72

续上表

账龄	期初数			
	金额	占该账项总额的比例(%)	坏账准备	
			计提比例	金额
1年以内	68,271,386.39	25.71	1.00%	682,713.86
1-2年	85,869,925.36	32.34	2.00%	1,717,398.51
2-3年	52,593,572.00	19.81	3.00%	1,577,807.16
3-4年	10,728,562.00	4.04	5.00%	536,428.10
4-5年	40,930,925.85	15.42	10.00%	4,093,092.59
5年以上	7,126,025.32	2.68	20.00%	1,425,205.06
合计	265,520,396.92	100.00		10,032,645.28

(2) 其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计为733,485,156.87元，占总额的92.36%，明细列示如下：

欠款单位	欠款金额	欠款时间	所占比例(%)
经开区财政局	257,485,156.87	1年以内	32.42
湖南电子信息产业集团有限公司	250,000,000.00	1年以内	31.48
长沙创芯集成电路有限公司	150,000,000.00	1年以内 1962.5万； 1-2年 2837.5万； 2-3年 5700万； 3-4年 3500万； 4-5年 1000万	18.89
长沙经济开发区经洋小额贷款公司	48,000,000.00	1年以内	6.04
兴业金融租赁有限责任公司	28,000,000.00	1年以内	3.53

合 计	733,485,156.87		92.36
-----	----------------	--	-------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

长期股权投资类别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司的投资	1,766,509,088.91		1,471,081,495.84	
对联营公司的投资	154,015,566.27		196,388,280.99	
其他股权投资	137,500,000.00		34,500,000.00	
合 计	2,058,024,655.18		1,701,969,776.83	

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	期初余额	本期增加	分得的现金红利额	期末余额
长沙经济技术开发区水质净化工程有限公司	50,000,000.00	557,263,561.48	-20,222,050.76		537,041,510.72
长沙经济技术开发区工程建设开发有限公司	50,000,000.00	96,624,195.73	64,651,689.13		161,275,884.86
长沙星沙供水工程公司	20,000,000.00	182,824,702.67	31,644,230.55		214,468,933.22
长沙经济技术开发区投资担保有限公司	52,000,000.00	62,957,459.54	31,395,111.97	6,548,431.85	87,804,139.66
长沙经济技术开发区投资控股公司	11,800,000.00	35,524,002.97	3,486,668.97		39,010,671.94
长沙新盛地实业投资有限公司	50,000,000.00	50,297,466.28	-29,731,909.24		20,565,557.04
长沙开发区星沙产业基地开发公司	140,000,000.00	521,114,110.14	65,245,755.85		586,359,865.99
汨罗市普乐投资开发有限公司	120,000,000.00		119,982,525.48		119,982,525.48
湖南中盛嘉业房地产开发有限公司	49,000,000.00	121,830,663.66	50,853,031.36	51,748,342.12	120,935,342.90
长沙经开区经洋小额贷款有限公司	24,000,000.00	26,216,497.42	-6,064,541.28		20,151,956.14
长沙经鼎创业投资有限公司	13,200,000.00	12,817,126.94	111,140.29		12,928,267.23
合 计	580,000,000.00	1,667,469,776.83	311,351,652.32	58,296,773.97	1,920,524,655.18

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司 注册资本比例	期末数	期初数
长沙星沙新奥燃气有限公司	长期	15.00%	4,500,000.00	4,500,000.00
湖南新材料产业创业投资基金企业	长期	11.80%	30,000,000.00	30,000,000.00
湘投燃气(长沙)有限公司	长期	10.00%	3,000,000.00	
湖南星云时代投资有限公司	长期	2015年1月股 东变更登记	100,000,000.00	
合计			137,500,000.00	34,500,000.00

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入

项目	本期数	上年同期数
土地使用权转让收入	1,408,325,819.66	2,319,773,774.39
合计	1,408,325,819.66	2,319,773,774.39

2. 主营业务成本

项目	本期数	上年同期数
土地开发成本	1,266,084,911.88	2,085,476,623.19
合计	1,266,084,911.88	2,085,476,623.19

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
股权投资收益	69,022,936.32	33,989,149.74
其他投资收益	11,137,879.49	
合计	80,160,815.81	33,989,149.74

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质	法定代表人	主营业务
长沙经济技术开发区管理委员会	长沙经济技术开发区三一路二号	控股股东	行政机关	李科明	管理长沙经济技术开发区

2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的联系
湖南中盛嘉业房地产开发有限公司	联营企业
长沙经开区经沅小额贷款有限公司	联营企业
长沙经鼎创业投资有限公司	联营企业

(二) 关联方往来

单 位	期初数	期末数
其他应收款		
长沙经开区经沅小额贷款有限公司		48,000,000.00

八、承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。



长沙经济技术开发区开发集团有限公司

二〇一五年四月十日



合伙企业分支机构营业执照

注册号 430192000045460

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

经营场所 长沙市芙蓉中路二段198号新世纪大厦19楼

负责人姓名 曹国强

经营范围 审计企业会计报表，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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。

登记机关 长沙市工商行政管理局外管分局

二〇一一年十一月十六日

成立日期 二〇一一年十一月十六日

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南
分所 注册号 430192000045460

2022年

经营场所 长沙市芙蓉中路二段198号新世纪大厦10楼

负责人姓名 曹国强

经营范围 许可经营项目：审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。

登记机关 长沙市工商行政管理局外管分局

二〇一一年十一月十六日

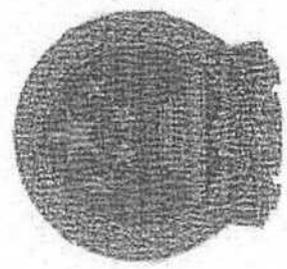
证书序号: NO. 015469

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:  日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南分所

主任会计师: 曹国强

办公场所: 湖南省长沙市芙蓉中路二段198号新世界大厦19层

组织形式: 330000014302

会计师事务所编号: 湘财会函[2011]24号

注册资本(出资额): 2011.10.23

批准设立文号: 2011.10.23

批准设立日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2004年3月10日

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

工作单位
Address of the new address

原工作单位
Former working unit
原工作单位名称
Former working unit name
原工作单位地址
Former working unit address
原工作单位注册会计师
Former working unit CPA

新工作单位
New working unit
新工作单位名称
New working unit name
新工作单位地址
New working unit address
新工作单位注册会计师
New working unit CPA

变更日期
Date of change

原工作单位
Former working unit
原工作单位名称
Former working unit name
原工作单位地址
Former working unit address
原工作单位注册会计师
Former working unit CPA

新工作单位
New working unit
新工作单位名称
New working unit name
新工作单位地址
New working unit address
新工作单位注册会计师
New working unit CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2004年3月10日

注意事项
NOTES

- 一、本证书有效期限为一年，期满前须向发证机关申请换证。
- 二、本证书仅供本人使用，不得转让、涂改、伪造、冒用或作其他用途。
- 三、本证书遗失或损毁，应立即向发证机关报告，并登报声明作废旧止。
- 四、本证书有效期限为一年，期满前须向发证机关申请换证。

NOTES

1. When expiring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. If lost, the CPA shall report the competent Institute of CPAs with the CPA's conducting statutory business.
4. Before of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the process of declaration for making an announcement of loss or otherwise.



姓名
Full name 贺庆华
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1962-07-09
工作单位
Working unit 开元信德会计师事务所有限公司
身份证号
Identity card No 330106196207090056

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号
No. of Certificate 430100140033
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会
发证日期
Date of Issuance 年 月 日

2000 十一
2008年11月21日换证

年度檢驗登記
Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

證書編號: 430106070030
No. of Certificate

批准註冊協會: 湖南省注冊會計師協會
Authorized Institute: CPA's

發證日期: 2008 年 05 月 15 日
Date of Issuance

2014 年 3 月 14 日
2014年3月14日



姓名	黃麗梅
Full name	
性別	女
Sex	
出生日期	1972-05-05
Date of Birth	
工作單位	天健會計師事務所(特許普通)
Workplace	合益(湖南)分所
專業執業編號	4301060700303024
Issuing Institute	

