

淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券 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: 淮南市城市建设投资有限责任公司

住所: 淮南市田家庵区陈洞路

法定代表人: 陈彦臣

经营范围: 筹措城市建设资金, 组织实施政府性投资项目的建设; 投资、经营有收益权的市政公用设施; 投资经营与市政公用设施相关的土地开发、房地产综合开发业务; 经营管理授权范围内的国有资产; 对城市基础设施实施冠名权、广告经营权等运作; 法律法规许可的其他业务。

公司信息披露事务人: 栾冰冰

公司联系地址: 安徽省淮南市陈洞南路 21 号金海大厦

联系电话: 0554-6641786

传真: 0554-6645336

邮编：232001

二、经审计的 2014 年年度财务报告

本公司经审计的 2014 年度财务报告见附表。

三、已发行债券兑付兑息情况

（一）2009 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券

1、债券名称：2009 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券。

2、发行首日：2009 年 6 月 26 日。

3、债券发行总额：人民币 15 亿元。

4、债券期限：本期债券为 7 年期固定利率债券，附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

5、债券利率：本期债券在存续期内前 5 年调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券在存续期内前 5 年票面年利率为 5.88%，在债券存续期内前 5 年固定不变；在本期债券存续期的第 5 年末，发行人决定未回售部分债券后 2 年票面利率为 5.88%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

6、债券还本付息方式：采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

7、担保方式：发行人以其拥有的 32 宗土地使用权为本期债券提供抵押担保。经淮南市嘉华地产评估咨询有限责任公司出具的淮嘉华<2008>【估】字第 308 号《土地估价报告》，评估土地为位于淮南市城区内的 32 宗国有土地，其中出让土地 15 宗，划拨土地 17 宗，土地总面积 4,467,635.1 平方米，评估价值共计 442,440.58 万元。发行人提供的土地抵押价值应已达到本期债券未偿还本息的 2 倍。

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

9、本息兑付情况：2014 年 6 月 26 日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

（二）2014 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券

1、债券名称：2014 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券。

2、发行首日：2014 年 7 月 9 日。

3、债券发行总额：人民币 18 亿元。

4、债券期限：本期债券为 7 年期固定利率债券。

5、债券利率：固定利率，票面利率为 6.79%。

6、债券还本付息方式：每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第 3、4、5、6、7 年末，分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付，年度付息款项自付息日起不

另计利息，到期兑付款项自兑付日起不另计利息。

7、担保方式：本期债券无担保。

8、信用级别：经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为 AA，本期债券信用等级为 AA。

9、本息兑付情况：本期债券为 2014 年新发债券，在 2014 年无兑付兑息情况。

四、银行贷款本息有无逾期

本公司自 2014 年 1 月 1 日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

六、债券跟踪评级情况说明

2014 年 6 月大公国际资信评估有限公司为 2009 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券出具跟踪评级报告（大公报 SD【2014】168 号），跟踪评级结果为：发行人主体信用级别为 AA 级，本期债券的信用级别为 AA+级，评级展望稳定。

七、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

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

八、已发行债券变动情况

（一）2009 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券

根据《2009 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券募集说明书》中设定的回售条款，“09 淮南城投债”持有人于回售登记期（2014 年 6 月 12 日至 2014 年 6 月 18 日）内对其所持有的全部或部分“09 淮南城投债”登记回售，回售价格为债券面值（100 元/张）。根据《2009 年淮南城市建设投资有限责任公司公司债券投资人回售选择权行使公告》，发行人决定未回售部分债券利率为 5.88%。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本期债券回售情况的统计，“09 淮南城投债”回售有效登记数量为 0 手，回售金额为 0 元。根据 2014 年 6 月 26 日披露的“09 淮南城投债”含权债券履行结果公告（中债托管【2014】072 号），本期债券回售价格为 100 元/百元面值，银行间回售面额为 10,000 万元，银行间转售面额为 10,000 万元，银行间继续托管面额 150,000 万元。

（二）2014 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券

本公司所发行的 2014 年淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券本期无变动。

九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

本公司不存在募集说明书中约定的其他尚待履行的重大事项。

十、其他事项

无。

本页无正文，为《淮南市城市建设投资有限责任公司公司债券 2014 年年度报告》盖章页

淮南市城市建设投资有限责任公司



2015 年 4 月 29 日

审计报告

淮南市城市建设投资有限责任公司

会审字[2015]2039 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-7
6	母公司资产负债表	8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-78



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2015]2039 号

审计报告

淮南市城市建设投资有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的淮南市城市建设投资有限责任公司（以下简称淮南城投公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是淮南城投公司管理层的责任，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。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，淮南城投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，公允反映了淮南城投公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年四月十日

合并资产负债表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

2014年12月31日

币种：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	3,662,928,817.77	643,402,728.42	短期借款			
应收票据				应付票据	五、12	93,500,000.00	
应收账款	五、2	1,038,015,799.57	2,077,901,992.44	应付账款	五、13	250,652,921.40	251,829,961.35
预付款项	五、3	534,030,124.00	297,848,800.00	预收款项	五、14	8,455,952.00	8,455,952.00
应收利息				应付职工薪酬	五、15		441,379.00
应收股利				应交税费			
其他应收款	五、4	389,068,553.65	485,224,354.12	应付利息	五、16	104,056,361.64	45,122,882.19
存货	五、5	15,931,445,920.58	15,215,110,008.79	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、17	2,285,993,810.99	2,684,316,357.51
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	五、18	1,028,800,000.00	1,407,860,000.00
流动资产合计		21,555,489,215.57	18,719,487,883.77	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		3,771,459,046.03	4,398,026,532.05
可供出售金融资产	五、6	1,880,424,700.00	1,857,824,700.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	五、19	4,800,720,000.00	2,026,820,000.00
长期应收款				应付债券	五、20	3,300,000,000.00	1,500,000,000.00
长期股权投资	五、7	429,819,463.96	430,139,188.82	长期应付款	五、21	2,000,000,000.00	2,300,000,000.00
投资性房地产				专项应付款	五、22	558,195,000.00	
固定资产	五、8	607,557,085.61	619,499,286.00	预计负债			
在建工程	五、9	6,592,677,463.17	4,899,607,546.66	递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
无形资产	五、10	69,417,920.00		非流动负债合计		10,658,915,000.00	5,826,820,000.00
开发支出				负债合计		14,430,374,046.03	10,224,846,532.05
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用				实收资本	五、23	1,089,580,500.00	1,089,580,500.00
递延所得税资产				资本公积	五、24	13,808,762,100.00	13,808,762,100.00
其他非流动资产	五、11	1,791,959,956.00	1,806,217,412.00	盈余公积	五、25	367,746,768.47	328,842,541.16
非流动资产合计		11,371,856,588.74	9,613,288,133.48	一般风险准备			
				未分配利润	五、26	3,230,882,389.81	2,880,744,344.04
				归属于母公司所有者权益合计		18,496,971,758.28	18,107,929,485.20
				少数股东权益			
				所有者权益合计		18,496,971,758.28	18,107,929,485.20
资产总计		32,927,345,804.31	28,332,776,017.25	负债和所有者权益总计		32,927,345,804.31	28,332,776,017.25

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍



合并利润表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

2014年度

币种：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		655,942,759.37	1,508,362,454.98
其中：营业收入	五、27	655,942,759.37	1,508,362,454.98
二、营业总成本		1,175,524,305.29	1,551,334,734.01
其中：营业成本	五、27	570,916,463.70	1,300,146,367.65
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用	五、28	29,387,402.36	21,946,885.78
财务费用	五、29	576,366,529.95	230,435,331.67
资产减值损失	五、30	-252,331.90	-385,698.32
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、31	893,758.82	808,152.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-319,724.86	248,152.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-519,581,545.92	-42,972,279.03
加：营业外收入	五、32	908,625,319.00	427,402,405.06
其中：非流动资产处置利得		-	912,463.06
减：营业外支出	五、33	1,500.00	108,602.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		389,042,273.08	384,321,524.03
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		389,042,273.08	384,321,524.03
归属于母公司所有者的净利润		389,042,273.08	384,321,524.03
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		389,042,273.08	384,321,524.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		389,042,273.08	384,321,524.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3571	0.3527
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2680	0.0586

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍



合并现金流量表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

2014年度

币种：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,695,828,952.24	2,020,920,530.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,214,266,584.98	1,573,114,343.42
经营活动现金流入小计		3,910,095,537.22	3,594,034,873.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,923,076,075.25	3,434,416,948.73
支付给职工以及为职工支付的现金		8,427,631.69	2,571,409.35
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	111,832,800.40	543,138,248.90
经营活动现金流出小计		2,043,336,507.34	3,980,126,606.98
经营活动产生的现金流量净额		1,866,759,029.88	-386,091,733.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,844,211.29	6,749,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,000.00	1,290,091.10
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	五、34	14,300,428.26	10,668,172.15
投资活动现金流入小计		21,844,639.55	18,707,961.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,089,775,256.00	231,679,501.00
投资支付的现金		22,600,000.00	529,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,112,375,256.00	760,679,501.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,090,530,616.45	-741,971,539.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,563,550,000.00	2,668,000,000.00
发行债券收到的现金		1,800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,363,550,000.00	2,668,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,468,710,000.00	990,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,820,155.58	527,549,142.85
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	五、34	1,049,222,168.50	17,397,000.00
筹资活动现金流出小计		3,213,752,324.08	1,534,966,142.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,149,797,675.92	1,133,033,857.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,926,026,089.35	4,970,584.68
加：年初现金及现金等价物余额		643,402,728.42	638,432,143.74
六、年末现金及现金等价物余额		3,569,428,817.77	643,402,728.42

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍



合并所有者权益变动表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

币种：人民币元

2014年度												币种：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,089,580,500.00				13,808,762,100.00			328,842,541.16		2,880,744,344.04		18,107,929,485.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,089,580,500.00				13,808,762,100.00			328,842,541.16		2,880,744,344.04		18,107,929,485.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								38,904,227.31		350,138,045.77		389,042,273.08
(一) 综合收益总额										389,042,273.08		389,042,273.08
(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								38,904,227.31		-38,904,227.31		
1. 提取盈余公积								38,904,227.31		-38,904,227.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本（或股本）												
2. 盈余公积转增股本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,089,580,500.00				13,808,762,100.00			367,746,768.47		3,230,882,389.81		18,496,971,758.28

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍



合并所有者权益变动表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

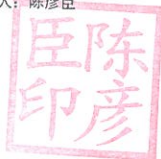
币种：人民币元

项目	2013年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	1,089,580,500.00				13,808,762,100.00			290,410,388.76		2,534,854,972.41		17,723,607,961.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,089,580,500.00				13,808,762,100.00			290,410,388.76		2,534,854,972.41		17,723,607,961.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								38,432,152.40		345,889,371.63		384,321,524.03
(一) 综合收益总额										384,321,524.03		384,321,524.03
(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								38,432,152.40		-38,432,152.40		
1. 提取盈余公积								38,432,152.40		-38,432,152.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本（或股本）												
2. 盈余公积转增股本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,089,580,500.00				13,808,762,100.00			328,842,541.16		2,880,744,344.04		18,107,929,485.20

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍





母公司资产负债表

编制单位：淮南市城市建设投资有限公司

2014年12月31日

币种：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,432,644,159.49	561,234,998.27	短期借款			
应收票据				应付票据		93,500,000.00	
应收账款	九、1	1,038,015,799.57	2,077,901,992.44	应付账款		250,652,921.40	251,829,961.35
预付款项		534,030,124.00	297,848,800.00	预收款项		23,440,000.00	23,440,000.00
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款	九、2	1,811,284,412.94	1,221,008,153.21	应付利息		104,056,361.64	45,122,882.19
存货		15,931,445,920.58	15,215,110,008.79	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		3,484,244,690.08	3,343,317,724.15
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		1,028,800,000.00	1,407,860,000.00
流动资产合计		22,747,420,416.58	19,373,103,952.71	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		4,984,693,973.12	5,071,570,567.69
可供出售金融资产		1,880,424,700.00	1,857,824,700.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		4,800,720,000.00	2,026,820,000.00
长期应收款				应付债券		3,300,000,000.00	1,500,000,000.00
长期股权投资	九、3	454,819,463.96	450,139,188.82	长期应付款		2,000,000,000.00	2,300,000,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		607,557,085.61	619,499,286.00	专项应付款		558,195,000.00	
在建工程		6,590,769,743.52	4,899,607,546.66	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		10,658,915,000.00	5,826,820,000.00
无形资产		69,417,920.00		负债合计		15,643,608,973.12	10,898,390,567.69
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		1,089,580,500.00	1,089,580,500.00
长期待摊费用				资本公积		13,808,762,100.00	13,808,762,100.00
递延所得税资产				盈余公积		367,918,420.57	328,842,541.16
其他非流动资产		1,791,959,956.00	1,806,217,412.00	未分配利润		3,232,499,291.98	2,880,816,377.34
非流动资产合计		11,394,948,869.09	9,633,288,133.48	所有者权益合计		18,498,760,312.55	18,108,001,518.50
资产总计		34,142,369,285.67	29,006,392,086.19	负债和所有者权益总计		34,142,369,285.67	29,006,392,086.19

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍

陈彦臣印

张爱群印

张爱群印

王萍印



母公司利润表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

2014年度

币种：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		655,942,759.37	1,508,362,454.98
减：营业成本	九、4	570,916,463.70	1,300,146,367.65
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		27,224,975.36	21,445,353.78
财务费用		576,813,335.98	230,952,371.30
资产减值损失		-252,331.90	-385,698.32
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）	九、5	893,758.82	808,152.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-517,865,924.95	-42,987,786.66
加：营业外收入		908,625,319.00	427,402,404.06
其中：非流动资产处置利得			912,463.06
减：营业外支出		600.00	97,202.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		390,758,794.05	384,317,415.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		390,758,794.05	384,317,415.40
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		390,758,794.05	384,317,415.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3586	0.3527
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2700	0.0059

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍





母公司现金流量表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

币种：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,695,828,952.24	2,020,920,530.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,563,469,453.43	1,722,513,982.42
经营活动现金流入小计		4,259,298,405.67	3,743,434,512.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,921,168,355.60	3,434,416,948.73
支付给职工以及为职工支付的现金		5,898,876.69	2,138,903.35
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		608,136,796.92	542,799,241.62
经营活动现金流出小计		2,535,204,029.21	3,979,355,093.70
经营活动产生的现金流量净额		1,724,094,376.46	-235,920,581.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,213,483.68	560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,000.00	1,290,091.10
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		13,851,418.14	10,149,172.24
投资活动现金流入小计		15,764,901.82	11,999,263.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,089,775,256.00	231,679,501.00
投资支付的现金		27,600,000.00	529,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,117,375,256.00	760,679,501.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,101,610,354.18	-748,680,237.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,563,550,000.00	2,668,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,363,550,000.00	2,668,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,468,710,000.00	990,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		690,192,692.56	521,359,444.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,049,222,168.50	17,397,000.00
筹资活动现金流出小计		3,208,124,861.06	1,528,776,444.22
筹资活动产生的现金流量净额		2,155,425,138.94	1,139,223,555.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,777,909,161.22	154,622,737.05
加：年初现金及现金等价物余额		561,234,998.27	406,612,261.22
六、年末现金及现金等价物余额		3,339,144,159.49	561,234,998.27

法定代表人：陈彦臣



主管会计工作负责人：张爱群



会计机构负责人：王萍



母公司所有者权益变动表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

币种：人民币元

项目	2014年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,089,580,500.00	13,808,762,100.00				328,842,541.16	2,880,816,377.34	18,108,001,518.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,089,580,500.00	13,808,762,100.00				328,842,541.16	2,880,816,377.34	18,108,001,518.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						39,075,879.41	351,682,914.64	390,758,794.05
(一)综合收益总额							390,758,794.05	390,758,794.05
(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						39,075,879.41	-39,075,879.41	
1. 提取盈余公积						39,075,879.41	-39,075,879.41	
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(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. 本年提取								
2. 本年使用								
(六)其他								
四、本年年末余额	1,089,580,500.00	13,808,762,100.00				367,918,420.57	3,232,499,291.98	18,498,760,312.55

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍



母公司所有者权益变动表

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

币种：人民币元

项目	2013年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,089,580,500.00	13,808,762,100.00				290,410,388.76	2,534,854,972.41	17,723,607,961.17
加：会计政策变更							76,141.93	76,141.93
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,089,580,500.00	13,808,762,100.00				290,410,388.76	2,534,931,114.34	17,723,684,103.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						38,432,152.40	345,885,263.00	384,317,415.40
(一) 综合收益总额							384,317,415.40	384,317,415.40
(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						38,432,152.40	-38,432,152.40	
1. 提取盈余公积						38,432,152.40	-38,432,152.40	
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(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. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,089,580,500.00	13,808,762,100.00				328,842,541.16	2,880,816,377.34	18,108,001,518.50

法定代表人：陈彦臣

主管会计工作负责人：张爱群

会计机构负责人：王萍



淮南市城市建设投资有限责任公司

财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

淮南市城市建设投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2002 年 5 月经淮南市人民政府淮府秘[2002]36 号《关于成立淮南市城市建设投资有限责任公司的通知》批准组建, 公司性质为市政府批准授权经营的国有独资企业。2002 年 6 月公司取得了注册号为 340400000030474 的企业法人营业执照, 注册资本为人民币 110,000,000.00 万元。2009 年 12 月经淮南市人民政府国有资产监督管理委员会淮国资产权函[2009]57 号批准, 本公司于 2009 年 12 月 31 日以资本公积转增资本 679,580,500.00 元、于 2010 年 2 月 5 日以货币资金增加注册资本 300,000,000.00 元, 变更后的注册资本为 1,089,580,500.00 元。公司法定代表人: 陈彦臣。

公司经营范围: 筹措城市建设资金, 组织实施政府性投资项目建设; 投资、经营有收益权的市政公用设施; 投资经营与市政公司设施相关的土地开发、房地产综合开发业务; 经营管理授权范围内的国有资产; 对城市基础设施实施冠名权、广告经营权等运作; 法律法规许可的其他业务。

财务报表的批准: 本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 10 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司本年纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	淮南市益安置业有限责任公司	益安置业	100.00	-
2	淮南市益安水务工程投资有限公司	益安水务	100.00	-

淮南市益安水务工程投资有限公司本年设立, 注册资本 500 万元; 淮南市益安置业有限责任公司本年注册资本没有变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，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。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告年末的收入、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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告年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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，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。

C.编制合并现金流量表时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。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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，比照本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。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.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，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公

允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股

权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 金融工具

（1）金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取

得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等

于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列

条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关

担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，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），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的年末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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上与确认原减值损失确认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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公

公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本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。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独

进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司分为以下组合：

组合 1：本公司合并范围内单位的应收款项。

组合 2：本公司应收政府部门单位的账款。

组合 3：组合中，不属于前两组组合的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：不计提坏账准备

组合 3：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

账 龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账

准备。

11. 存货核算方法

(1) 存货主要为土地资产。

(2) 存货的取得采用实际成本计价。

公司直接取得的存货，按照取得时签订的合同或协议价值确定；

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(3) 存货的发出采用实际成本计价。

(4) 存货成本包括公司为优化土地资源对授权经营范围内的土地进行收购、整治而发生的各项支出；为土地资产而借入借款的利息及相关费用予以资本化的部分。

(5) 存货实行永续盘存制。

(6) 存货的期末计价按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当

期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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，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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

②除企业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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资

产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交

易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	净残值率（%）	折旧年限	年折旧率（%）
市政设施	3.00	70 年	1.39
房屋建筑物	3.00	50 年	1.94
办公及其他设备	3.00	5 年	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
广告位经营权	15 年	使用寿命评估

每年年度终了，公司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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命

并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①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；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报

酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义

务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告年末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入确认原则和计量方法

公司的收入主要包括土地出让收入、工程代建收入、销售商品收入、劳务收入和让渡资产使用权，其确认原则为：

（1）土地出让收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①已按照土地招拍挂程序签订土地出让合同、土地成交确认书；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）代建收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①已按代建合同约定建造各项工程，并将其工程量与委托方结算；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（3）销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（4）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（5）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

20. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司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用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差

异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，

但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计年末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

22. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①本公司 2013 年度及以前执行企业会计制度，2014 年度执行企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
项目名称	影响金额 增加+/减少-
资产减值损失	-385,698.32
营业外收入	426,489,941.00
管理费用	385,698.32
营业收入	2,479,306.18
营业成本	200,000.00
其他业务利润	-2,279,306.18

②2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》

(修订)以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

准则名称	会计政策变更的内容	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》	详见注1	长期股权投资	-1,866,824,700.00
		可供出售金融资产	1,857,824,700.00
		其他非流动资产	9,000,000.00

注1.执行《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》之前,本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》后,本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

(2) 会计估计变更

本年公司未发生会计估计变更。

23. 前期会计差错更正

本年公司未发生前期差错更正。

四、税项

1. 企业所得税

本公司企业所得税执行25%的税率,实际缴纳以税务清算为准。

2. 营业税

本公司营业税执行5%税率。

3. 城建税及教育费附加

按应缴流转税额的7%计缴城建税,按应缴流转税额的3%计缴教育费附加,按应缴流转税额的2%计缴地方教育费附加。

4. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	12,345.01	13,243.74
银行存款	3,569,416,472.76	643,389,484.68
其他货币资金	93,500,000.00	-
合 计	3,662,928,817.77	643,402,728.42
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 年末货币资金较年初增加了 469.31%，主要系本年向金融机构融资借款增加所致。

(2) 其他货币资金系开具银行承兑汇票按照 100%的比例存入的票据保证金。

(3) 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,038,015,799.57	100.00	-	-	1,038,015,799.57
组合 2：应收政府部门单位的账款	1,038,015,799.57	100.00	-	-	1,038,015,799.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,038,015,799.57	100.00	-	-	1,038,015,799.57

(续上表)

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应收账款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,077,901,992.44	100.00	-	-	2,077,901,992.44
组合 2：应收政府部门单位的账款	2,077,901,992.44	100.00	-	-	2,077,901,992.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,077,901,992.44	100.00	-	-	2,077,901,992.44

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备的情况；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3)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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
淮南山市市财政局	1,038,015,799.57	100.00	-
合 计	1,038,015,799.57	100.00	-

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	256,834,124.00	48.09	206,202,800.00	69.23
1 至 2 年	187,150,000.00	35.05	91,646,000.00	30.77
2 至 3 年	90,046,000.00	16.86		
合 计	534,030,124.00	100.00	297,848,800.00	100.00

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额 合计数的比例(%)
淮南市公路工程有限责任公司	119,000,000.00	22.28
淮南中城建保障房建设有限公司	85,000,000.00	15.92
淮南市市政工程公司	56,000,000.00	10.49
山南新区管委会财政局	40,000,000.00	7.49
淮南市公路工程有限责任公司	25,550,000.00	4.78
合 计	325,550,000.00	60.96

(3)年末预付账款余额较年初增加了79.30%，主要系本年在建工程增加，相应预付工程款增加所致。

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	398,762,870.01	100.00	9,694,316.36	2.43	389,068,553.65
组合 2：应收政府部门单位的账款	388,977,841.27	97.55	-	-	388,977,841.27
组合 3：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,785,028.74	2.45	9,694,316.36	99.07	90,712.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	398,762,870.01	100.00	9,694,316.36	2.43	389,068,553.65

(续上表)

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	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	495,171,002.38	100.00	9,946,648.26	2.01	485,224,354.12
组合 2：应收政府部门单位的账款	483,736,207.69	97.69		-	483,736,207.69
组合 3：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,434,794.69	2.31	9,946,648.26	86.99	1,488,146.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		
合 计	495,171,002.38	100.00	9,946,648.26	2.01	485,224,354.12

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	67,591.98	3,379.60	5
1 至 2 年	24,000.00	2,400.00	10
2 至 3 年	7,000.00	2,100.00	30
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	-	-	80
5 年以上	9,686,436.76	9,686,436.76	100
合 计	9,785,028.74	9,694,316.36	99.07

(2)本年计提坏账准备金额-252,331.90 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府部门单位的往来款	388,980,109.27	483,736,207.69
借款	9,782,760.74	11,434,794.69
合计	398,762,870.01	495,171,002.38

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽金茂交通投资建设有限公司	往来款	60,000,000.00	4 年以上	15.05	-
淮南市产业发展（集团）有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	12.54	-
淮南市排水公司	往来款	41,537,214.80	4 年以上	10.42	-
淮南市重点工程建设管理局	往来款	30,000,000.00	1-2 年	7.52	-
淮南市汽运公司	往来款	29,554,542.50	4 年以上	7.41	-
合 计		211,091,757.30		52.94	-

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
土地资产	15,931,445,920.58		15,931,445,920.58	15,215,110,008.79	-	15,215,110,008.79
合 计	15,931,445,920.58		15,931,445,920.58	15,215,110,008.79		15,215,110,008.79

(2)年末存货没有发生跌价的情形，故未计提存货跌价准备。

(3)年末存货中有12,822,424,200.00元用于借款抵押，其中471,261,900.00元用于淮南市土地储备开发中心借款抵押。

6. 可供出售的金融资产

(1)可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具		-	-	-	-	
可供出售权益工具	1,880,424,700.00	-	1,880,424,700.00	1,857,824,700.00	-	1,857,824,700.00
合 计	1,880,424,700.00	-	1,880,424,700.00	1,857,824,700.00	-	1,857,824,700.00

(2)年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国元农业保险股份有限公司	10,300,000.00	22,600,000.00		32,900,000.00
淮南中能天然气开发利用有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
淮南志高动漫文化科技发展有限公司	1,722,524,700.00			1,722,524,700.00
淮南市城镇建设开发有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00
合 计	1,857,824,700.00	22,600,000.00	-	1,880,424,700.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
国元农业保险股份有限公司	-	-	-	-	1.12%	1,213,483.68
淮南中能天然气开发利用有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
淮南志高动漫文化科技发展有限公司	-	-	-	-	15.00%	-
淮南市城镇建设开发有限责任公司	-	-	-	-	10.00%	-
合 计	-	-	-	-	-	1,213,483.68

(3)年末对淮南志高动漫文化科技发展有限公司投资 1,722,524,700.00 元，由淮南市国资委承诺若存在减值的情形，将以同等金额资产置换，故未计提可供出售金融资产减值准备。

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
淮南中城建保障房建设有限公司	29,716,688.99	-	-	-110,101.24	-	-
安徽华通租赁有	400,422,499.83	-	-	-209,623.62	-	-

限公司						
合 计	430,139,188.82	-	-	-319,724.86	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
淮南中城建保障 房建设有限公司	-	-	-	29,606,587.75	-
安徽华通租赁有 限公司	-	-	-	400,212,876.21	-
合 计	-	-	-	429,819,463.96	-

8. 固定资产

项 目	市政设施	房屋及建筑物	办公设备	合 计
一、账面原值：	-	-	-	-
1.年初余额	120,436,965.27	527,619,571.01	4,227,045.60	652,283,581.88
2.本年增加金额	-	37,802.00	1,631,354.00	1,669,156.00
(1) 购置	-	37,802.00	1,631,354.00	1,669,156.00
3.本年减少金额	-	-	700,000.00	700,000.00
4.年末余额	120,436,965.27	527,657,373.01	5,158,399.60	653,252,737.88
二、累计折旧	-	-	-	-
1.年初余额	8,295,329.33	23,030,594.32	1,458,372.23	32,784,295.88
2.本年增加金额	1,674,073.82	10,236,553.04	1,000,729.53	12,911,356.39
(1) 计提	1,674,073.82	10,236,553.04	1,000,729.53	12,911,356.39
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	9,969,403.15	33,267,147.36	2,459,101.76	45,695,652.27
三、减值准备	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-

四、账面价值	-	-	-	-
1.年末账面价值	110,467,562.12	494,390,225.65	2,699,297.84	607,557,085.61
2.年初账面价值	112,141,635.94	504,588,976.69	2,768,673.37	619,499,286.00

年末固定资产余额中有 401,981,719.75 元用于向徽商银行借款，安徽省信用担保集团作为担保人，公司以其提供反担保。

9. 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
市级重点工程项目	470,566,856.59	-	470,566,856.59	170,929,097.11		170,929,097.11
孔李淮河大桥	448,485,239.30		448,485,239.30	33,366,996.07		33,366,996.07
淮上淮河大桥	236,129,109.45		236,129,109.45	114,325,802.49		114,325,802.49
东西部第二通道	854,731,628.82		854,731,628.82	811,325,733.65		811,325,733.65
城区十五条道路改造	796,090,167.34		796,090,167.34	779,973,336.34		779,973,336.34
洞山东路安置新村改造项目	436,013,996.30		436,013,996.30			
夏郢路	390,176,194.40		390,176,194.40	353,088,725.12		353,088,725.12
大通区林巷村棚户区改造项目	288,411,180.34		288,411,180.34			
广场北路	268,059,621.50		268,059,621.50	276,070,714.50		276,070,714.50
龙湖公园改造	263,332,998.53		263,332,998.53	225,419,260.98		225,419,260.98
国庆东路延伸段	231,151,361.59		231,151,361.59	220,351,361.59		220,351,361.59
砂里岗棚户区改造项目	191,185,747.80		191,185,747.80			
市级机关办公楼	174,552,167.21		174,552,167.21	138,968,245.21		138,968,245.21
206 国道	135,841,589.67		135,841,589.67	113,332,061.72		113,332,061.72
洞山中路	114,837,410.06		114,837,410.06	114,337,410.06		114,337,410.06
陈洞路	100,944,494.27		100,944,494.27	100,890,756.27		100,890,756.27
地下人防	72,486,811.32		72,486,811.32	71,943,961.94		71,943,961.94
京福铁路客运专线	60,603,200.00		60,603,200.00	238,282,686.16		238,282,686.16
国家煤化工中心项目	43,023,116.20		43,023,116.20	43,023,116.20		43,023,116.20
老谢李路	39,513,170.26		39,513,170.26	39,513,170.26		39,513,170.26
新时代粮食产业中心	36,661,041.78		36,661,041.78	28,450,945.31		28,450,945.31
前锋三期	36,276,404.16		36,276,404.16	26,620,218.66		26,620,218.66
政务中心业务用房	33,391,149.51		33,391,149.51	33,391,149.51		33,391,149.51

唐家山庄	6,749,080.86		6,749,080.86	91,565,537.14		91,565,537.14
夏郢西路集体拆迁还原房	3,242,359.68		3,242,359.68	77,507,030.61		77,507,030.61
舜耕山风景区基础设施	421,616.73		421,616.73	58,861,387.49		58,861,387.49
其他项目	859,799,749.50		859,799,749.50	738,068,842.29		738,068,842.29
合 计	6,592,677,463.17	-	6,592,677,463.17	4,899,607,546.66		4,899,607,546.66

(1)重要在建工程项目本年变动情况

单位：元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资 产金额	其他减少金额	年末 余额
孔李淮河大桥	1,680,000,000.00	33,366,996.07	415,118,243.23			448,485,239.30
淮上淮河大桥	2,335,000,000.00	114,325,802.49	121,803,306.96			236,129,109.45
夏郢路	497,920,000.00	353,088,725.12	37,087,469.29		-	390,176,194.40
大通区林巷村棚户区改造项目			288,411,180.34			288,411,180.34
龙湖公园改造	214,480,000.00	225,419,260.98	37,913,737.56		-	263,332,998.53
砂里岗棚户区改造项目			191,185,747.80			191,185,747.80
京福铁路客运专线		238,282,686.16	81,411,335.38		259,090,821.54	319,694,021.54
唐家山庄	417,000,000.00	91,565,537.14	126,219,289.99		211,035,746.27	217,784,827.13
夏郢西路集体拆迁还原房	350,000,000.00	77,507,030.61	25,104,171.31		99,368,842.25	102,611,201.93
合 计	5,494,400,000.00	1,133,556,038.57	1,324,254,481.86	-	569,495,410.06	2,457,810,520.43

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
孔李淮河大桥	26.70	27%	19,997,239.30	19,630,243.23	7.88	债券、借款
淮上淮河大桥	10.11	10%	11,538,722.16	10,281,278.41	7.88	债券、借款
夏郢路	78.36	100%	91,010,473.29	21,685,523.12	7.88	债券、借款
大通区林巷村棚户区改造项目			17,061,180.34	17,061,180.34	7.88	借款
龙湖公园改造	122.78	100%	47,274,698.53	16,413,737.56	7.88	债券、借款
砂里岗棚户区改造项目			13,037,406.00	13,037,406.00	7.88	借款
京福铁路客运专线		100%	-	609,890.88	7.88	债券、借款
唐家山庄	52.23	90%	6,749,080.86	10,565,636.15	7.88	债券、借款
夏郢西路集体拆迁还原房	29.32	90%	2,930,591.22	5,813,981.93	7.88	债券、借款
合 计	-	-	209,599,391.71	115,098,877.62	-	-

(2)年末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3)在建工程年末余额较年初增加 34.56%，主要原因系本期重点项目投入增加所致。

(4)本期京福铁路客运专线、唐家山庄、夏郢西路集体拆迁还原房项目达到回购期，淮南市人民政府与公司签署回购协议，减少转出，确认当期主营业务成本 569,495,410.06 元。

10. 无形资产

(1)无形资产情况

项 目	广告位经营权	财务软件	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	70,995,600.00	-	-	70,995,600.00
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	70,995,600.00	-	-	70,995,600.00
二、累计摊销	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	1,577,680.00	-	-	1,577,680.00
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	1,577,680.00	-	-	1,577,680.00
三、减值准备	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.年末账面价值	69,417,920.00	-	-	69,417,920.00
2.年初账面价值	-	-	-	-

(2)年末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

11. 其他非流动资产

(1)其他非流动资产情况

项 目	年末余额	年初余额
土地使用权	1,720,063,044.00	1,734,320,500.00
房屋建筑物	62,896,912.00	62,896,912.00
代持股权	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	1,791,959,956.00	1,806,217,412.00

(2)其他非流动资产中的土地使用权系非经营性用的土地使用权 1,182,701,700.00 元,以招拍挂的方式购入还未办理土地使用权证的土地使用权 537,361,344.00 元;房屋建筑物系非经营性用的房屋 62,896,912.00 元;代持股权系 2013 年本公司投资安徽中意之旅信息科技有限公司 9%股份, 出资 9,000,000.00 元, 实际代淮南市产业发展(集团)有限公司持股。

(3)其他非流动资产余额中有 1,011,407,412.00 元用于借款抵押, 其中房屋建筑物价值 62,896,912.00 元用于淮南市城镇建设开发有限责任公司贷款抵押, 其他为土地使用权用于本公司借款抵押。

12. 应付票据

(1)应付票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	93,500,000.00	-
合 计	93,500,000.00	-

(2)本公司开具银行承兑汇票, 按照承兑协议缴存银行 100%的保证金。

(3)年末无已到期未支付的应付票据。

13. 应付账款

(1)应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
土地款	245,735,666.94	170,062,016.94
工程款	4,917,254.46	81,767,944.41
合 计	250,652,921.40	251,829,961.35

(2)年末无账龄超过 1 年的重要应付款项;

14. 预收款项

(1)预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收廉租房款	8,455,952.00	8,455,952.00
合 计	8,455,952.00	8,455,952.00

(2)年末无账龄超过 1 年的重要预收款项；

15. 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	441,379.00	7,846,754.75	8,288,133.75	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	139,497.94	139,497.94	-
合 计	441,379.00	7,986,252.69	8,427,631.69	-

(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	441,379.00	6,818,920.00	7,260,299.00	-
二、职工福利费	-	55,379.70	55,379.70	-
三、社会保险费	-	113,372.09	113,372.09	-
其中：医疗保险费	-	98,745.35	98,745.35	-
工伤保险费	-	7,560.34	7,560.34	-
生育保险费	-	7,066.40	7,066.40	-
四、住房公积金	-	859,082.96	859,082.96	-
合 计	441,379.00	7,846,754.75	8,288,133.75	-

(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
1. 基本养老保险	-	112,653.40	112,653.40	-
2. 失业保险费	-	26,844.54	26,844.54	-
合 计	-	139,497.94	139,497.94	-

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资

16. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
利息费用	104,056,361.64	45,122,882.19
合 计	104,056,361.64	45,122,882.19

年末应付利息余额较年初增长了 130.61%，主要系本年发行二期债券 18 亿元及长期借款大幅增加导致相应的未付利息增加所致。

17. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,252,268,460.18	757,814,499.20
保证金	75,156,402.44	38,762,794.44
借款	958,449,078.87	1,887,605,947.37
其他	119,869.50	133,116.50
合 计	2,285,993,810.99	2,684,316,357.51

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期负债	1,028,800,000.00	1,407,860,000.00
合 计	1,028,800,000.00	1,407,860,000.00

(2) 一年内到期的长期负债

项目	年末余额	年初余额
信用借款	32,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	151,720,000.00	211,060,000.00
质押借款	183,200,000.00	176,200,000.00
抵押借款	661,880,000.00	920,600,000.00
合 计	1,028,800,000.00	1,407,860,000.00

①年末信用借款系上海浦东发展银行合肥分行 3,200.00 万元信用借款。

②年末保证借款 15,172.00 万元，其中 9600 万元系淮南市产业发展投资有限公司提供担保，其他系安徽省信用担保集团有限公司提供担保。

③年末质押借款 18,320.00 万元系政府收益权质押取得的借款。

④年末抵押借款系以土地使用权作为抵押，取得银行借款 36,188.00 万元、信托融资 30,000.00 万元。

(3) 年末一年内到期的非流动负债如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额
淮南市住房公积金管理中心	2012-1-10	2015-1-10	人民币	4.95	200,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-19	2015-12-19	人民币	7.80	4,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-19	2015-12-19	人民币	7.80	4,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-19	2015-12-19	人民币	7.80	4,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-19	2015-12-19	人民币	7.80	2,000,000.00
淮南通商农村合作银行	2014-12-19	2015-12-19	人民币	7.80	2,000,000.00
中国建设银行股份有限公司淮南分行龙湖支行	2014-12-5	2015-12-20	人民币	8.00	77,880,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2009-3-26	2015-11-20	人民币	5.94	68,000,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2008-10-31	2015-11-20	人民币	5.94	320,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2009-4-20	2015-11-20	人民币	5.94	4,800,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2010-4-30	2015-11-20	人民币	4.78	16,900,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2009-1-9	2015-11-20	人民币	5.94	3,600,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2008-12-30	2015-11-20	人民币	5.94	4,800,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2010-2-1	2015-11-20	人民币	5.94	8,000,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2010-2-1	2015-11-20	人民币	5.94	10,000,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2010-2-1	2015-2-1	人民币	6.55	3,300,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2009-12-21	2015-11-10	人民币	5.94	96,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-19	2015-12-19	人民币	7.80	3,200,000.00
淮南通商农村合作银行	2014-12-19	2015-12-19	人民币	7.80	800,000.00
上海浦东发展银行合肥分行	2009-10-16	2015-12-30	人民币	5.94	32,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2003-9-30	2015-11-20	人民币	6.12	150,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2009-6-29	2015-11-20	人民币	5.94	22,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2010-4-30	2015-11-20	人民币	4.78	11,200,000.00

中融国际信托有限公司	2015-1-31	2015-2-1	人民币	6.50	300,000,000.00
合 计	-	-	-	-	1,028,800,000.00

19. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额	利率区间
抵押借款	2,714,120,000.00	518,000,000.00	4.95%-8.00%
保证借款	924,050,000.00	575,770,000.00	5.94%-7.80%
信用借款	70,000,000.00	230,000,000.00	6.55%
质押借款	1,092,550,000.00	703,050,000.00	5.4%-6.55%
合 计	4,800,720,000.00	2,026,820,000.00	-

(2) 长期借款分类的说明:

①年末抵押借款系公司以土地使用权、房屋及建筑物作为抵押取得银行借款 271,412.00 万元。

②年末保证借款系淮南市产业发展投资有限公司、安徽省信用担保集团有限公司提供担保取得 92,405.00 万元。

③年末信用借款系上海浦东发展银行合肥分行 7,000.00 万元信用借款。

④年末质押借款系政府收益权质押取得 109,255.00 万元借款。

(3) 年末长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额
中国建设银行股份有限公司淮南分行龙湖支行	2012-12-27	2017-12-26	人民币	6.40	158,000,000.00
中国建设银行股份有限公司淮南分行龙湖支行	2013-1-24	2018-1-21	人民币	6.40	70,000,000.00
中国建设银行股份有限公司淮南分行龙湖支行	2013-1-24	2018-1-21	人民币	6.40	40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司淮南分行龙湖支行	2013-1-24	2018-1-21	人民币	8.00	100,000,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2014-12-19	2027-12-18	人民币	6.46	225,000,000.00
交通银行淮南分行	2014-12-19	2019-12-19	人民币	7.80	130,000,000.00

徽商银行淮南广场路支行	2014-12-19	2029-12-19	人民币	6.46	30,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-16	2017-12-16	人民币	7.80	246,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-16	2017-12-16	人民币	7.80	246,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-16	2017-12-16	人民币	7.80	296,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-17	2017-12-17	人民币	7.80	3,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2014-12-19	2029-12-19	人民币	6.46	225,000,000.00
淮南通商农村合作银行	2014-12-17	2017-12-17	人民币	7.80	3,000,000.00
中国建设银行股份有限公司淮南分行龙湖支行	2014-12-5	2019-12-4	人民币	8.00	882,120,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2009-3-26	2016-3-25	人民币	6.55	60,000,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2008-10-30	2018-10-30	人民币	6.55	300,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2008-10-30	2018-10-30	人民币	6.55	1,050,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2008-12-30	2018-12-30	人民币	6.55	400,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2009-6-23	2019-6-23	人民币	6.55	95,100,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2009-1-9	2018-1-9	人民币	6.55	10,800,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2009-4-20	2019-4-20	人民币	6.55	14,400,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2010-2-1	2020-2-1	人民币	6.55	45,000,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2010-2-1	2020-2-1	人民币	6.55	65,000,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2010-1-28	2017-12-18	人民币	5.94	146,000,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2010-1-28	2017-12-18	人民币	5.94	50,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014-12-19	2017-12-31	人民币	7.80	396,800,000.00
淮南通商农村合作银行	2014-12-19	2017-12-18	人民币	7.80	99,200,000.00
上海浦东发展银行合肥分行	2009-10-16	2017-10-16	人民币	6.55	70,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2003-9-30	2018-9-29	人民币	6.55	412,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2010-3-1	2020-3-1	人民币	6.55	66,750,000.00
国家开发银行安徽省分行	2010-3-1	2020-3-1	人民币	6.55	40,600,000.00
国家开发银行安徽省分行	2014-11-11	2029-11-11	人民币	5.40	200,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2014-11-11	2021-11-11	人民币	5.40	35,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2014-11-11	2029-11-11	人民币	5.40	300,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2014-11-11	2021-11-11	人民币	5.40	37,200,000.00

合 计	-	-	-	-	4,800,720,000.00
-----	---	---	---	---	------------------

(3)年末无到期未偿还的长期借款。

(4)年末长期借款余额较年初增加了 136.86%，主要系淮南市棚户区、廉租房建设及城市改造，公司代政府垫付土地拆迁、土地补偿等款项大幅增加，项目资金需求大，增加借款所致。

20. 应付债券

(1)应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债券	3,300,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	3,300,000,000.00	1,500,000,000.00

(2)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债券（一期）	100.00	2009-6	7 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
公司债券（二期）	100.00	2014-7	7 年	1,800,000,000.00	
合 计	-	-	-	3,300,000,000.00	1,500,000,000.00

（续上表）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债券（一期）		-	-	-	1,500,000,000.00
公司债券（二期）	1,800,000,000.00	-	-	-	1,800,000,000.00
合 计	1,800,000,000.00	-	-	-	3,300,000,000.00

(3)年末无可转换公司债券。

21. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
信托融资	2,000,000,000.00	2,300,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	2,300,000,000.00

2013 年 6 月本公司与安徽国元信托有限责任公司签订《特定资产收益权转让与回购合同》，将本公司持有的特定资产收益权转让给国元信托，国元信托设立单一信托资金受让，信托期限为 36 个月，期满后本公司无条件回购债权，实际融资 2,000,000,000.00 元。

22. 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
保障房建设	-	107,495,000.00	-	107,495,000.00	保障房建设专项支出
棚改房建设	-	414,260,000.00	-	414,260,000.00	棚改房建设专项支出
道路工程建设	-	36,440,000.00	-	36,440,000.00	道路工程建设专项支出
合 计	-	558,195,000.00	-	558,195,000.00	

23. 实收资本

股东名称	年末余额	年初余额
淮南市人民政府国有资产监督管理委员会	1,089,580,500.00	1,089,580,500.00

24. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	13,808,762,100.00		-	13,808,762,100.00
合 计	13,808,762,100.00		-	13,808,762,100.00

25. 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	328,842,541.16	38,904,227.31	-	367,746,768.47
合 计	328,842,541.16	38,904,227.31	-	367,746,768.47

本年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年净利润 10% 提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	2,880,744,344.04	2,534,854,972.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,880,744,344.04	2,534,854,972.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	389,042,273.08	384,321,524.03
减：提取法定盈余公积	38,904,227.31	38,432,152.40
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	3,230,882,389.81	2,880,744,344.04

27. 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一：主营业务收入				
土地出让			14,529,376.00	3,117,000.00
工程施工	654,919,721.57	569,495,410.06	1,491,353,772.80	1,296,829,367.65
二：其他业务收入				
出 租	1,023,037.80	1,421,053.64	2,479,306.18	200,000.00
合 计	655,942,759.37	570,916,463.70	1,508,362,454.98	1,300,146,367.65

28. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	7,986,252.69	2,614,788.35
折旧费	12,911,356.39	12,729,940.35
办公费等	6,423,336.68	6,424,021.82
无形资产摊销	1,577,680.00	-
其他	488,776.60	178,135.26
合 计	29,387,402.36	21,946,885.78

本年管理费用较上年增加了 33.90%，主要原因系公司本年实行绩效工资，其员工薪酬及附加增加所致。

29. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	579,386,282.72	222,557,785.23
减：利息收入	14,300,428.26	10,668,172.15
利息净支出	565,085,854.46	211,889,613.08
银行手续费	11,280,675.49	1,148,718.59
其他		17,397,000.00

合 计	576,366,529.95	230,435,331.67
-----	----------------	----------------

本年财务费用较上年增加了 150.12%，主要原因系本年发行二期债券 18 亿元，且融资借款增加，相应借款利息支出大幅增加所致。

30. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-252,331.90	-385,698.32
合 计	-252,331.90	-385,698.32

31. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,213,483.68	560,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-319,724.86	248,152.77
合 计	893,758.82	808,152.77

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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		912,463.06	
其中：固定资产处置利得		912,463.06	
无形资产处置利得	-	-	-
罚款收入			
政府补助	907,914,310.00	426,489,941.00	907,914,310.00
其他	711,009.00	1.00	711,009.00
合 计	908,625,319.00	427,402,405.06	908,625,319.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
专项补助	907,914,310.00	426,489,941.00	与收益相关 注*1
合 计	907,914,310.00	426,489,941.00	

注*1、根据淮南市财政局关于公司申请专项资金补助的批复，本年收到利息支出等补贴 907,914,310.00 元。

33. 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	-		-
其中：固定资产处置损失	-		-
其他	1,500.00	108,602.00	1,500.00
合 计	1,500.00	108,602.00	1,500.00

34. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	907,914,310.00	426,489,941.00
往来款等	1,305,641,265.98	1,146,624,402.42
其他	711,009.00	-
合 计	2,214,266,584.98	1,573,114,343.42

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费等	6,912,113.28	6,602,157.08
单位及个人往来	93,638,511.63	535,278,771.23
银行手续费	11,280,675.49	1,148,718.59
其他	1,500.00	108,602.00
合 计	111,832,800.40	543,138,248.90

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,300,428.26	10,668,172.15
合 计	14,300,428.26	10,668,172.15

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
金融机构咨询费	-	17,397,000.00
非金融机构借款	955,722,168.50	-

票据保证金	93,500,000.00	
合 计	1,049,222,168.50	17,397,000.00

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	389,042,273.08	384,321,524.03
加: 资产减值准备	-252,331.90	-385,698.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,911,356.39	12,729,940.35
无形资产摊销	1,577,680.00	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-912,463.06
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)	565,085,854.46	229,286,613.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-893,758.82	-808,152.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,239,669,203.60	-284,940,238.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,931,480,957.24	-1,378,798,095.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,207,476,203.03	653,414,836.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,866,759,029.88	-386,091,733.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,569,428,817.77	643,402,728.42

减：现金的年初余额	643,402,728.42	638,432,143.74
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,926,026,089.35	4,970,584.68

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,569,428,817.77	643,402,728.42
其中：库存现金	12,345.01	13,243.74
可随时用于支付的银行存款	3,569,416,472.76	643,389,484.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,569,428,817.77	643,402,728.42
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	-	-

六、关联方及关联交易

本公司的子公司情况

名 称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
淮南市益安置业有限责任公司	淮南市洞山中路22号10层	房地产开发、销售	子公司	有限公司	陈彦臣
淮南市益安水务工程投资有限公司	淮南市田家庵区陈洞南路21号	水务工程建设投资及管理、资产运营	子公司	有限公司	杨亮

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2014年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

2009年12月本公司与淮南市产业发展投资有限公司签订了互保协议，互保金额12.20亿元。

2013年5月本公司与徽商银行淮南广场路支行签订最高额保证合同，为淮南中成建保障房建设有限公司2013年5月13日至2016年5月13日期间的综合授信业务提供担保，最高

担保金额为 4 亿元，担保期限为单笔授信业务的债务履行期满之日起两年。

2013 年本公司以淮国用(2012)第 HT007 号土地使用权面积 183.25 亩，账面价值 29123.99 万元、评估价值 38530.65 万元为土地储备开发中心 5.1 亿借款提供抵押担保。

2014 年 9 月淮南市融资担保有限公司、本公司共同与淮南通商农村商业银行签订保证合同，为淮南市市政工程公司提供担保,担保主债权金额 4000 万元，借款发生期限为 2014 年 9 月 16 日至 2015 年 9 月 16 日。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。本公司为淮南市融资担保有限公司提供反担保。

2014 年 1 月本公司与上海浦东发展银行股份有限公司淮南支行签订最高额保证合同，为中万景旅游控股有限公司 2014 年 1 月 24 日至 2015 年 1 月 24 日期间的债务提供担保保，最高担保金额为 2000 万元，担保期间为债务履行之日起二年担保期限为单笔授信业务的债务履行期满之日起两年。

2014 年 9 月淮南市融资担保有限公司、本公司共同与淮南通商农村商业银行签订保证合同，为淮南市园林绿化工程公司提供担保担保主债权金额 4000 万元，借款发生期限为 2014 年 9 月 16 日至 2015 年 9 月 16 日。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。本公司为淮南市融资担保有限公司提供反担保。

2014 年 1 月淮南市融资担保有限公司与淮南通商农村商业银行签订保证合同，为淮南市中昆物资有限公司提供担保担保主债权金额 4000 万元，借款发生期限为 2014 年 4 月至 2015 年 4 月。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。本公司为淮南市融资担保有限公司提供反担保。

2014 年 9 月淮南市融资担保有限公司、本公司共同与淮南通商农村商业银行签订保证合同，为淮南市城镇建设开发有限责任公司提供担保担保主债权金额 4000 万元，借款发生期限为 2014 年 9 月 16 日至 2015 年 9 月 16 日。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。本公司为淮南市融资担保有限公司提供反担保。2014 年 7 月本公司与华夏银行股份有限公司合肥胜利路支行签订最高额保证合同，为安徽省天路工程建设有限公司提供担保担保的最高债权金额 2000 万元，借款发生期限为 2014 年 5 月 8 日至 2015 年 5 月 8 日。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。

2013 年 4 月本公司与上海浦东发展银行股份有限公司淮南支行签订最高额保证合同，为淮南市市政工程公司提供担保担保的最高债权金额 3000 万元，借款发生期限为 2013 年 4 月 23 日至 2014 年 4 月 22 日。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。

2014 年 8 月安徽省皖投融资担保有限责任公司与中国工商银行淮南分行签订保证合同，

为中万景旅游控股有限公司提供担保担保主债权金额 1900 万元，借款发生期限为 2014 年 8 月 15 日至 2015 年 8 月 15 日。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。本公司为安徽省皖投融资担保有限责任公司提供反担保。

2014 年 12 月安徽省信用担保集团有限公司与中国工商银行股份有限公司肥东支行签订保证合同，为安徽省天路工程建设有限公司提供担保担保主债权金额 1500 万元，担保期限为债务履行期限届满之日起二年，本公司为安徽省信用担保集团有限公司提供反担保。

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2015 年 4 月 10 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,038,015,799.57	100.00	-	-	1,038,015,799.57
组合 2：应收政府部门单位的账款	1,038,015,799.57	100.00	-	-	1,038,015,799.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,038,015,799.57	100.00	-	-	1,038,015,799.57

(续上表)

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应收账款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,077,901,992.44	100.00	-	-	2,077,901,992.44
组合 2：应收政府部门单位的账款	2,077,901,992.44	100.00	-	-	2,077,901,992.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,077,901,992.44	100.00	-	-	2,077,901,992.44

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备的情况；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3)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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
淮南山市财政局	1,038,015,799.57	100.00	-
合 计	1,038,015,799.57	100.00	-

2.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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,820,978,729.30	100.00	9,694,316.36	0.53	1,811,284,412.94
组合 1: 合并范围内的应收款项	1,422,215,859.29	78.10	-	-	1,422,215,859.29
组合 2: 应收政府部门单位的账款	388,977,841.27	21.36	-	-	388,977,841.27

组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,785,028.74	0.54	9,694,316.36	99.07	90,712.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合 计	1,820,978,729.30	100.00	9,694,316.36	0.53	1,811,284,412.94

(续上表)

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	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,230,954,801.47	100.00	9,946,648.26	0.81	1,221,008,153.21
组合 1：合并范围内的应收款项	735,783,799.09	59.77			735,783,799.09
组合 2：应收政府部门单位的账款	483,736,207.69	39.30		-	483,736,207.69
组合 3：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,434,794.69	0.93	9,946,648.26	86.99	1,488,146.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		
合 计	1,230,954,801.47	100.00	9,946,648.26	0.81	1,221,008,153.21

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	67,591.98	3,379.60	5
1 至 2 年	24,000.00	2,400.00	10
2 至 3 年	7,000.00	2,100.00	30
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	-	-	80

5 年以上	9,686,436.76	9,686,436.76	100
合 计	9,785,028.74	9,694,316.36	99.07

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-252,331.90 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府部门单位的账款	1,811,195,968.56	1,219,520,006.78
借款	9,782,760.74	11,434,794.69
合 计	1,820,978,729.30	1,230,954,801.47

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
淮南市土地储备开发中心	往来款	1,151,176,959.96	1 年以内	63.22	-
淮南市城镇建设开发有限责任公司	往来款	271,038,899.33	1 年以内	14.88	-
安徽金茂交通投资建设有限公司	往来款	60,000,000.00	4 年以上	3.29	-
淮南市产业发展(集团)有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	2.75	-
淮南市排水公司	往来款	41,537,214.80	4 年以上	2.28	-
合 计		1,573,753,074.09		86.42	-

(5) 其他应收款年末余额较年初增加了48.34%，主要原因是代政府单位垫付土地拆迁款、土地补偿款等增长所致。

3. 长期股权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00	-	25,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
对联营公司投资	429,819,463.96		429,819,463.96	430,139,188.82		430,139,188.82

合 计	454,819,463.96	-	454,819,463.96	450,139,188.82		450,139,188.82
-----	----------------	---	----------------	----------------	--	----------------

其中：对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
淮南市益安置业有限责任公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
淮南市益安水务工程投资有限公司		5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合 计	20,000,000.00	5,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-

其中：对联营公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
淮南中城建保障房建设有限公司	29,716,688.99	-	-	-110,101.24	-	-
安徽华通租赁有限公司	400,422,499.83	-	-	-209,623.62	-	-
合 计	430,139,188.82	-	-	-319,724.86	-	-

续上表

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
淮南中城建保障房建设有限公司	-	-	-	29,606,587.75	-
安徽华通租赁有限公司	-	-	-	400,212,876.21	-
合 计	-	-	-	429,819,463.96	-

4.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
一：主营业务收入				
土地出让			14,529,376.00	3,117,000.00
工程管理	654,919,721.57	569,495,410.06	1,491,353,772.80	1,296,829,367.65

二：其他业务收入				
出租	1,023,037.80	1,421,053.64	2,479,306.18	200,000.00
合 计	655,942,759.37	570,916,463.70	1,508,362,454.98	1,300,146,367.65

5.投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,213,483.68	560,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-319,724.86	248,152.77
合 计	893,758.82	808,152.77

十、补充资料

会计政策变更相关补充资料

公司 2014 年度以前执行企业会计制度，从 2014 年起执行企业会计准则，以及根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	638,432,143.74	643,402,728.42	3,662,928,817.77
应收票据		-	-
应收账款	2,590,460,067.67	2,077,901,992.44	1,038,015,799.57
预付款项	94,246,000.00	297,848,800.00	534,030,124.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	264,215,777.95	485,224,354.12	389,068,553.65
存货	14,824,506,574.35	15,215,110,008.79	15,931,445,920.58
划分为持有待售的资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			
流动资产合计	18,411,860,563.71	18,719,487,883.77	21,555,489,215.57
非流动资产：			

可供出售金融资产	1,737,824,700.00	1,857,824,700.00	1,880,424,700.00
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	29,891,036.05	430,139,188.82	429,819,463.96
投资性房地产		-	
固定资产	629,415,465.39	619,499,286.00	607,557,085.61
在建工程	4,705,918,201.70	4,899,607,546.66	6,592,677,463.17
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	69,417,920.00
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		1,806,217,412.00	1,791,959,956.00
非流动资产合计	7,103,049,403.14	9,613,288,133.48	11,371,856,588.74
资产总计	25,514,909,966.85	28,332,776,017.25	32,927,345,804.31
流动负债：			
短期借款	-	-	
应付票据	63,959,360.00	-	93,500,000.00
应付账款	264,868,844.21	251,829,961.35	250,652,921.40
预收款项	8,455,952.00	8,455,952.00	8,455,952.00
应付职工薪酬	398,000.00	441,379.00	-
应交税费	-	-	-
应付利息	44,572,000.00	45,122,882.19	104,056,361.64
应付股利		-	-
其他应付款	1,852,347,849.47	2,684,316,357.51	2,285,993,810.99
一年内到期的非流动负债	1,010,020,000.00	1,407,860,000.00	1,028,800,000.00
其他流动负债	180,000,000.00		-
流动负债合计	3,424,622,005.68	4,398,026,532.05	3,771,459,046.03
非流动负债：			

长期借款	2,283,580,000.00	2,026,820,000.00	4,800,720,000.00
应付债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	3,300,000,000.00
长期应付款	583,100,000.00	2,300,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	
专项应付款			558,195,000.00
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	
非流动负债合计	4,366,680,000.00	5,826,820,000.00	10,658,915,000.00
负债合计	7,791,302,005.68	10,224,846,532.05	14,430,374,046.03
所有者权益：			
股本	1,089,580,500.00	1,089,580,500.00	1,089,580,500.00
资本公积	13,808,762,100.00	13,808,762,100.00	13,808,762,100.00
盈余公积	290,410,388.76	328,842,541.16	367,746,768.47
未分配利润	2,534,854,972.41	2,880,744,344.04	3,230,882,389.81
归属于母公司所有者权益合计	17,723,607,961.17	18,107,929,485.20	18,496,971,758.28
少数股东权益			
所有者权益合计	17,723,607,961.17	18,107,929,485.20	18,496,971,758.28
负债和所有者权益总计	25,514,909,966.85	28,332,776,017.25	32,927,345,804.31