

连云港市交通集团有限公司

2014 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、本公司概况

公司名称：连云港市交通集团有限公司

法定代表人：吴心航

注册资本：100000万元人民币

住 所：连云港市海州区海连东路15号

公司类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：从事交通基础设施的开发、投资、建设；交通水利设施建设工程施工；海洋科技开发；新能源产业、新型建材业和化工产业的投资；仓储服务；房产租赁；酒店餐饮管理、咨询服务；日用品销售；土地开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

公司信息披露事务人：鲍国娟

公司联系地址：连云港市海州区海连东路15号

电话：0518-85817175

传真：0518-85817175

邮政编码 222006

二、本公司财务状况

本公司 2014 年度经审计的财务报告请见附表。

三、已发行债券兑付兑息情况

本公司已发行连云港市交通集团有限公司公司债券，发行要素如下：

1、债券名称：2014年连云港市交通集团有限公司公司债券。

2、发行规模：人民币9亿元。

3、债券期限：7年期，本期债券每年付息一次，在债券存续期的第3、4、5、6、7年末分别按照债券发行总额的20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。

4、票面利率：本期债券采用固定利率形式，票面年利率为5.47%。

5、债券代码：

1) 银行间市场代码：1480562

2) 上海交易所市场代码：127032

6、发行首日：2014年11月17日。

7、上市时间：

1) 银行间市场上市时间：2014年11月25日

2) 上海交易所上市时间：2014年12月31日

8、还本付息方式：本期债券每年付息一次，在债券存续期的第3、4、5、6、7年末分别按照债券发行总额的20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，最后五年每年的应付利息随当年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。

8、信用级别：经鹏元资信评估有限公司综合评定，发行人的主体信用级别为AA，本期债券信用级别为AA。

9、债券担保: 本期债券无担保。

2015年11月17日为本期债券付息日,我公司将按时支付了本期利息。

四、银行贷款本息有无逾期

本公司自2014年1月1日至本报告出具之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

根据2014年5月鹏元资信评估有限公司的评级报告,本期债券债项信用等级为AA级,发行人主体信用等级为AA级。

七、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

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

八、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券本期无变动。

九、其他事项

无。

(以下无正文)

(本页无正文，为《连云港市交通集团有限公司 2014 年年度报告》)



连云港市交通集团有限公司



00002015040049649450
报告文号：中兴华审字[2015]苏1000539号

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华审字[2015]JS1000539 号

审计报告

连云港市交通集团有限公司：

我们审计了后附的连云港市交通集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2014 年度合并及母公司利润表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则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而导致的重大错报。

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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·南京

中国注册会计师: 3200000360016

中国注册会计师: 320001673748
二〇一五年四月二十日

合并资产负债表

2014年12月31日

会合01表

编制单位：连云港市交通集团有限公司

单位：元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六-1	363,284,043.49	173,272,510.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	六-2	322,050.00	140,220.00
预付款项	六-3	310,299,584.59	566,207,082.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六-4	406,520,620.45	123,234,559.44
存货	六-5	280,119,360.08	153,729,457.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六-6	756,000,000.00	
流动资产合计		2,116,545,658.61	1,016,583,830.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六-7	5,393,513.35	4,443,865.14
投资性房地产	六-8	2,636,436,400.00	2,612,474,200.00
固定资产	六-9	85,434,086.98	63,850,880.31
在建工程	六-10	6,397,520.78	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六-11	1,404,494,421.89	983,718,665.06
开发支出			
商誉	六-12	70,000.00	70,000.00
长期待摊费用	六-13	3,531,416.87	1,102,087.14
递延所得税资产	六-14	2,235.00	2,220.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,141,759,594.87	3,665,661,917.65
资产总计		6,258,305,253.48	4,682,245,747.85

法定代表人：

航昊
印心

主管会计工作负责人：

周艳
印国

会计机构负责人：

周艳
印国

合并资产负债表(续)

2014年12月31日

会合01表

编制单位: 连云港市交通集团有限公司

单位: 元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六-15	190,000,000.00	240,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六-16	210,300,000.00	32,000,000.00
应付账款	六-17	3,738,467.06	4,104,392.08
预收款项	六-18	544,315,457.77	645,604,650.77
应付职工薪酬		255.73	
应交税费	六-19	33,129,488.91	31,273,107.75
应付利息	六-20	5,880,250.00	
应付股利			
其他应付款	六-21	520,954,682.27	129,313,144.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,508,318,601.74	1,082,295,294.98
非流动负债:			
长期借款	六-22	330,000,000.00	185,000,000.00
应付债券	六-23	876,630,000.00	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六-24	284,277,125.00	278,286,575.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,490,907,125.00	463,286,575.00
负债合计		2,999,225,726.74	1,545,581,869.98
所有者权益:			
实收资本	六-25	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	六-26	821,926,939.90	794,906,249.90
减: 库存股			
其他综合收益	六-27	637,771,800.00	637,771,800.00
盈余公积	六-28	81,980,699.58	71,179,877.00
未分配利润	六-29	712,211,188.57	627,543,804.21
归属于母公司所有者权益合计		3,253,890,628.05	3,131,401,731.11
少数股东权益		5,188,898.69	5,262,146.76
所有者权益合计		3,259,079,526.74	3,136,663,877.87
负债和所有者权益总计		6,258,305,253.48	4,682,245,747.85

法定代表人:

航昊
印心

主管会计工作负责人:

娟鲍
印國

会计机构负责人:

娟鲍
印國

合并利润表

2014年度

会合02表

单位: 元

编制单位: 连云港市交通集团有限公司

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六-30	196,114,315.28	297,988,998.08
减: 营业成本	六-30	166,674,770.11	256,653,631.20
营业税金及附加		1,759,144.17	2,314,380.51
销售费用		114,596.58	
管理费用		58,406,488.03	29,869,992.71
财务费用	六-31	10,966,088.49	4,255,184.06
资产减值损失	六-32	1,614,510.00	8,880.00
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六-33	23,962,200.00	62,481,100.00
投资收益(损失以“-”号填列)	六-34	949,648.21	-106,796.66
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)		-18,509,433.89	67,261,232.94
加: 营业外收入	六-35	120,000,947.33	120,004,500.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	六-36	47,083.00	46,690.95
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		101,444,430.44	187,219,041.99
减: 所得税费用	六-37	6,049,471.57	19,130,447.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,394,958.87	168,088,594.64
归属于母公司所有者的净利润		95,468,206.94	168,300,265.76
少数股东损益		-73,248.07	-211,671.12
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		95,394,958.87	168,088,594.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,468,206.94	168,300,265.76
归属于少数股东的综合收益总额		-73,248.07	-211,671.12
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

航吴
印心

主管会计工作负责人:

娟鲍
印國

会计机构负责人:

娟鲍
印國

合并现金流量表

2014年度

会合03表

单位：元

编制单位：连云港市交通集团有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		195,013,391.77	1484,836,501.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		325,370,091.63	218,992,012.76
经营活动现金流入小计		520,383,483.40	1,703,828,513.76
购买商品、接受劳务支付的现金		420,872,095.68	902,033,757.66
支付给职工以及为职工支付的现金		4,033,777.58	3,691,300.20
支付的各项税费		278,553.77	171,596.58
支付其他与经营活动有关的现金		52,537,461.79	54,432,515.50
经营活动现金流出小计		477,721,888.82	960,329,169.94
经营活动产生的现金流量净额		42,661,594.58	743,499,343.82
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,529,574.78	868,920,031.80
投资支付的现金		756,000,000.00	
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		777,529,574.78	868,920,031.80
投资活动产生的现金流量净额		-777,529,574.78	-868,920,031.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,222,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,222,000.00
取得借款收到的现金		495,000,000.00	470,000,000.00
发行债券收到的现金		876,060,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,371,060,000.00	473,222,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	283,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,180,485.81	29,082,057.08
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			16,471.48
筹资活动现金流出小计		446,180,485.81	312,098,528.56
筹资活动产生的现金流量净额		924,879,514.19	161,123,471.44
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		190,011,533.99	35,702,783.46
加：期初现金及现金等价物余额		173,272,509.50	137,509,727.04
六、期末现金及现金等价物余额		363,284,043.49	173,272,510.50

法定代表人：

股东
印心

主管会计工作负责人：

姚艳
印国

会计机构负责人：

印国

合并所有者权益变动表



编制单位：连云港市交通集团有限公司

2014年度

会合04表
单位：元

项目	本期金额					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90		637,771,800.00	71,179,877.00	627,543,804.21	5,262,146.76 3,136,663,877.87
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90		637,771,800.00	71,179,877.00	627,543,804.21	5,262,146.76 3,136,663,877.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,020,690.00			10,800,822.58	84,667,384.36	-73,248.07 122,415,648.87
(一)综合收益总额						95,468,206.94	-73,248.07 95,394,958.87
(二)所有者投入和减少资本		27,020,690.00					27,020,690.00
1.所有者投入资本		27,020,690.00					27,020,690.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(三)利润分配					10,800,822.58	-10,800,822.58	
1.提取盈余公积					10,800,822.58	-10,800,822.58	
2.对所有者的分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	821,926,939.90		637,771,800.00	\$1,980,699.58	712,211,188.57	5,188,898.69 3,259,079,526.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）



编制单位：连云港市交通集团有限公司

2014年度

会合04表

单位：元

项目	上期金额						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90		637,771,800.00	53,457,995.19	476,965,420.26	2,251,817.88	2,965,353,283.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90		637,771,800.00	53,457,995.19	476,965,420.26	2,251,817.88	2,965,353,283.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,721,881.81	150,578,383.95	3,010,328.88	171,310,594.64	
(一)综合收益总额					168,300,265.76	-211,671.12	168,088,594.64	
(二)所有者投入和减少资本							3,222,000.00	3,222,000.00
1.所有者投入资本							3,222,000.00	3,222,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(三)利润分配				17,721,881.81	-17,721,881.81			
1.提取盈余公积				17,721,881.81	-17,721,881.81			
2.对所有者的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90		637,771,800.00	71,179,877.00	627,543,804.21	5,262,146.76	3,136,663,877.87

法定代表人：

会计机构负责人：

吴航印

鲍娟印

国通印

资产负债表

2014年12月31日

会企01表

编制单位：连云港市交通集团有限公司

单位：元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		209,221,768.86	35,928,564.83	短期借款			170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				应付票据		68,300,000.00	
应收账款				应付账款		2,582,388.79	4,104,392.08
预付款项		307,997,051.25	565,108,382.75	预收款项		544,315,457.77	645,554,650.77
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		32,745,543.49	31,267,143.49
其他应收款		617,297,516.33	404,121,051.20	应付利息		5,880,250.00	
存货		149,600,676.80	93,987,373.72	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		810,230,973.87	365,737,618.38
其他流动资产		756,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		2,040,117,013.24	1,099,145,372.50	流动负债合计		1,464,054,613.92	1,216,663,804.72
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		330,000,000.00	185,000,000.00
持有至到期投资				应付债券		876,630,000.00	
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二-1	68,013,513.35	67,063,865.14	专项应付款			
投资性房地产		2,636,436,400.00	2,612,474,200.00	预计负债			
固定资产		85,035,501.03	61,548,471.83	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		284,277,125.00	278,286,575.00
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		1,490,907,125.00	463,286,575.00
生产性生物资产				负债合计		2,954,961,738.92	1,679,950,379.72
油气资产				所有者权益：			
无形资产		1,404,494,421.89	983,718,665.06	实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
开发支出				资本公积		821,926,939.90	794,906,249.90
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		371,000.00	477,000.00	其他综合收益		637,771,800.00	637,771,800.00
递延所得税资产				盈余公积		81,980,699.58	71,179,877.00
其他非流动资产				未分配利润		737,826,671.11	640,619,267.91
非流动资产合计		4,194,350,836.27	3,725,282,202.03	所有者权益合计		3,279,506,110.59	3,144,477,194.81
资产总计		6,234,467,849.51	4,824,427,574.53	负债和所有者权益总计		6,234,467,849.51	4,824,427,574.53

法定代表人：

吴航印

主管会计工作负责人：

姚鲍印

会计机构负责人：

姚鲍印

利润表

2014年度

会企02表

编制单位：连云港市交通集团有限公司

单位：元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		191,400,000.00	295,336,000.00
减：营业成本		165,000,000.00	254,600,000.00
营业税金及附加		1,478,400.00	2,281,216.00
销售费用			
管理费用		55,834,672.43	24,504,017.98
财务费用			-2,786.94
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,962,200.00	62,481,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二-2	949,648.21	-106,796.66
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）		-6,001,224.22	76,327,856.30
加：营业外收入		120,000,000.00	120,000,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,998,775.78	196,327,856.30
减：所得税费用		5,990,550.00	19,108,663.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,008,225.78	177,219,193.06
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		108,008,225.78	177,219,193.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

航吴
印心

主管会计工作负责人：

娟鲍
印國

会计机构负责人：

娟鲍
印國

现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：连云港市交通集团有限公司

单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		191,400,000.00	1,483,537,005.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		978,770,394.91	982,950,603.94
经营活动现金流入小计		1,170,170,394.91	2,386,487,608.94
购买商品、接受劳务支付的现金		347,523,974.87	853,573,569.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,986,950.91	3,312,621.74
支付的各项税费		20,359.71	
支付其他与经营活动有关的现金		695,011,263.05	816,195,841.17
经营活动现金流出小计		1,045,542,548.54	1,673,082,032.68
经营活动产生的现金流量净额		124,627,846.37	713,405,576.26
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,632,009.00	867,067,171.80
投资支付的现金		756,000,000.00	
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		769,632,009.00	867,067,171.80
投资活动产生的现金流量净额		-769,632,009.00	-867,067,171.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		265,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		876,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,141,060,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		290,000,000.00	193,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,762,633.34	23,808,390.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		322,762,633.34	216,808,390.39
筹资活动产生的现金流量净额		818,297,366.66	183,191,609.61
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		173,293,204.03	29,530,014.07
加：期初现金及现金等价物余额		35,928,564.83	6,393,550.76
六、期末现金及现金等价物余额		209,221,768.86	35,928,564.83

法定代表人：

印国

航吴

主管会计工作负责人：

印国

会计机构负责人：

印国

所有者权益变动表



2014年度

会企04表
单位：元

		本期金额						
项目		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90		637,771,800.00	71,179,877.00	640,619,267.91		3,144,477,194.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90		637,771,800.00	71,179,877.00	640,619,267.91		3,144,477,194.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,020,690.00			10,800,822.58	97,207,403.20		135,028,915.78
(一)综合收益总额						108,008,225.78		108,008,225.78
(二)所有者投入和减少资本		27,020,690.00						27,020,690.00
1.所有者投入资本		27,020,690.00						27,020,690.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(三)利润分配					10,800,822.58	-10,800,822.58		
1.提取盈余公积					10,800,822.58	-10,800,822.58		
2.对所有者的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	81,980,699.58	637,771,800.00	81,980,699.58	737,826,671.11	3,279,506,110.59		

法定代表人：印化
主管会计工作负责人：吴杭
会计机构负责人：印化

会企机构负责人：



编制单位：连云港市交通集团有限公司

2014年度

所有者权益变动表（续）

会企04表
单位：元

项目	上期金额				
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	未分配利润
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90	637,771,800.00	53,457,995.19	481,121,956.66
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90	637,771,800.00	53,457,995.19	481,121,956.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额				17,721,881.81	159,497,311.25
（二）所有者投入和减少资本					177,219,193.06
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（三）利润分配				17,721,881.81	-17,721,881.81
1. 提取盈余公积				17,721,881.81	-17,721,881.81
2. 对所有者的分配					
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	794,906,249.90	637,771,800.00	71,179,877.00	640,619,267.91

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

连云港市交通集团有限公司

2014年度财务报表附注

编制单位：连云港市交通集团有限公司

金额单位：人民币元

附注一、公司基本情况

连云港市交通集团有限公司(以下简称公司或本公司)前身为连云港交通投资有限责任公司，系根据连云港市政府《市政府关于组建连云港交通投资有限责任公司并授权为国有资产投资主体的批复》(连政复[2003]18号)成立的国有独资公司，于2003年8月4日在江苏省连云港市工商行政管理局登记注册，取得注册号为320700000005609的《企业法人营业执照》。于2011年7月20日公司更名为：连云港市交通建设发展有限公司；于2012年12月4日公司更名为：连云港市交通集团有限公司。于2012年12月27日，公司资本由100,000,000.00增资为1,000,000,000.00元。公司住所：连云港市新浦区海连东路15号；法定代表人：孟庆东；注册资本1,000,000,000.00元。

附注二、合并报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见附注八。

附注三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

本公司作为国有资本的投资主体，接受政府委托承担城市建设及政府性投资项目，代为履行政府的部分相关职能，对来自于政府拨款的专项补贴收入未作企业所得税处理。因此，本公司合并财务报表编制时未考虑可能产生的所得税纳税义务的影响。

附注四、公司主要会计政策、会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(5) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(9) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（资本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）应收款项：应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。公司收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：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。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独

确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为

其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

八、应收款项

本公司通过对对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可收回金额，合理估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

集团合并范围内各单位之间的应收款项不计提坏账准备。

集团与政府部门及其下属机构的应收款项不计提坏账准备。

九、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为开发成本、工程施工、原材料、低值易耗品及在产品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用个别认定法核算，发出库存商品采用个别认定法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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初始投资成本：

(1) 通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权

投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1. 选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2. 投资性房地产的公允价值的确定

（1）在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

（2）在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

3. 对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产

的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	0.00-5.00	2.00-4.75
运输设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
其他设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(三) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 固定资产的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

(3) 固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

(4) 固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(四) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

（五）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 在建工程的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

(3) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

十四、无形资产

(1) 无形资产计价:

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括为建造自用物业所取得的土地使用权，为日常经营活动取得的土地使用权作为存货核算。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 无形资产摊销方法:

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若无形资产的可收回金额低于账面价值，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。

十五、借款费用

(一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(二) 借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(三) 借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、职工薪酬

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。

(一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(四) 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

十七、预计负债

(一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十八、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(二) 提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）建造合同收入的确认

1. 在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

十九、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，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与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，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，则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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、公司在2014年度重要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
根据2014年新修订的企业会计准则，将投资性房地产首次使用权益法核算的评估后的净增加值，由资本公积调科目整至其他综合收益科目核算，并进行追溯调整。	公司董事会批准按照2014年新修订的企业会计准则进行核算	资本公积、其他综合收益

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内无重要会计估计变更。

附注五、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	租金收入/房产原值的70%	12%/1.2%

附注六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
现 金	1,402.42	1,746.70
银行存款	271,282,641.07	111,270,763.80
其他货币资金（注）	92,000,000.00	62,000,000.00
合 计	363,284,043.49	173,272,510.50

注：其他货币资金为票据保证金。

货币资金中除了保证金存款外无变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年12月31日		坏账准备	2013年12月31日		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	339,000.00	100.00	16,950.00	147,600.00	100.00	7,380.00

合计	339,000.00	100.00	16,950.00	147,600.00	100.00	7,380.00
----	------------	--------	-----------	------------	--------	----------

(2) 期末主要应收账款情况:

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占应收账款总额的比例(%)
江苏海鸥传媒广告有限公司	非关联方	180,000.00	1年以内	租金	53.10
江苏三元双宝乳业有限公司	非关联方	90,000.00	1年以内	广告费	26.55
江苏项王故里景区旅游发展有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	广告费	17.70
南京乔恩广告传播有限公司	非关联方	9,000.00	1年以内	广告费	2.65
合计		339,000.00			100.00

(3) 期末应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、预付账款

(1) 预付账款账龄情况列示如下:

帐 龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	211,376,942.51	68.12	564,624,440.67	99.72
1-2年	98,340,000.00	31.69	1,582,642.08	0.28
2-3年	582,642.08	0.19		
合 计	310,299,584.59	100.00	566,207,082.75	100.00

(2) 期末预付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
连云港市海滨大道跨海大桥工程建设指挥部	非关联方	229,714,409.17	1年以内/1-2年	工程未完工
连云港市连云区财政局	非关联方	60,000,000.00	1-2年	工程未完工
云台山风景名胜区房屋征收指挥部	非关联方	10,000,000.00	1-2年	工程未完工
江苏金桥盐化集团有限责任公司	非关联方	7,500,000.00	1年以内/1-2年	工程未完工
连云港市公路处	非关联方	582,642.08	2-3年	工程未完工
合计		307,797,051.25		

(3) 期末预付账款中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

(1) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014年12月31日	坏账准备	2013年12月31日	坏账准备
----	-------------	------	-------------	------

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	231,933,069.34	56.83	1,500,500.00	76,600,099.87	62.16	1,500.00
1—2 年	141,786,991.11	34.74	105,940.00	12,228,959.57	9.92	
2—3 年				17,007,000.00	13.80	
3—4 年	17,007,000.00	4.17		15,400,000.00	12.50	
4—5 年	15,400,000.00	3.77		2,000,000.00	1.62	
5年以上	2,000,000.00	0.49				
合 计	408,127,060.45	100.00	1,606,440.00	123,236,059.44	100.00	1,500.00

(2) 期末其他应收款金额前五名往来单位情况:

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内 容	占其他应收款 总额的比例(%)
连云港市公路管理处	非关联方	124,900,000.00	1 年以内/1-2 年	往来款	30.60
临海高等级公路管理 办公室	非关联方	65,080,000.00	1 年以内	往来款	15.95
连云港市科晶建设有 限公司	非关联方	66,300,000.00	1 年以内	往来款	16.24
赣榆县交通局	非关联方	30,000,000.00	3—4 年	往来款	7.35
连云港万富通房地产 经纪有限公司	关联方	25,442,518.35	1 年以内	往来款	6.23
合计		311,722,518.35			76.37

5、存货

存货分类

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌 价 准 备	账面价值	账面余额	跌 价 准 备	账面价值
工程施工	280,119,360.08		280,119,360.08	153,729,457.51		153,729,457.51
合计	280,119,360.08		280,119,360.08	153,729,457.51		153,729,457.51

期末账面价值中包含资本化利息金额为62,451,273.73元。

6、其他流动资产

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行理财	756,000,000.00	
合 计	756,000,000.00	

7、长期股权投资

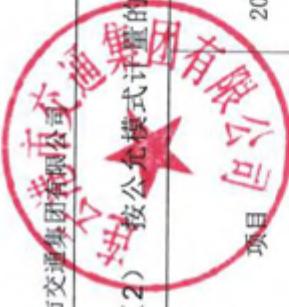
长期股权投资明细项目分类列示如下：

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提减值准备
联营企业						
连云港万富通房地产经纪有限公司	5,233,200.00	4,443,865.14	949,648.21		5,393,513.35	
合计	5,233,200.00	4,443,865.14	949,648.21		5,393,513.35	

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细列示如下：

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
按公允价值计量的投资性房地产	2,636,436,400.00	2,612,474,200.00
合计	2,636,436,400.00	2,612,474,200.00



(2) 按公允模式计量的投资性房地产明细：

项目	2013年12月31日	本期增加额			本期减少额			2014年12月31日
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动收益	处置	转为自用房地产	公允价值变动损失	
(1)成本合计	1,499,327,900.00							1,499,327,900.00
土地使用权	1,499,327,900.00							1,499,327,900.00
(2)公允价值变动合计	1,113,146,300.00			23,962,200.00				1,137,108,500.00
土地使用权	1,113,146,300.00			23,962,200.00				1,137,108,500.00
(3)投资性房地产账面价值合计	2,612,474,200.00			23,962,200.00				2,636,436,400.00
土地使用权	2,612,474,200.00			23,962,200.00				2,636,436,400.00

2014年末投资性房地产公允价值根据江苏富华资产评估有限公司2015年4月1日出具了苏富评报字(2015)第13号评估报告。

(3) 期末投资性房地产用于抵押的资产详见“附注十.2、截止年末本公司资产抵押情况”。

9、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧分类明细列示如下:

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、固定资产原值	72,112,344.00	27,799,979.00	2,460,860.00	97,451,463.00
房屋建筑物	63,374,240.00	27,020,690.00		90,394,930.00
运输设备	5,558,870.00			5,558,870.00
电子设备	376,563.00	88,209.00		464,772.00
其他设备	2,802,671.00	691,080.00	2,460,860.00	1,032,891.00
二、累计折旧合计	8,261,463.69	4,575,692.36	819,780.03	12,017,376.02
房屋建筑物	5,234,023.42	3,010,276.40		8,244,299.82
运输设备	2,246,585.27	588,980.15		2,835,565.42
电子设备	216,784.09	69,648.18		286,432.27
其他设备	564,070.91	906,787.63	819,780.03	651,078.51
三、固定资产减值准备				
合计				
房屋建筑物				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值				
合计	63,850,880.31			85,434,086.98
房屋建筑物	58,140,216.58			82,150,630.18
运输设备	3,312,284.73			2,723,304.58
电子设备	159,778.91			178,339.73
其他设备	2,238,600.09			381,812.49

(2) 期末固定资产用于抵押的资产详见“附注十.2、截至年末本公司资产抵押情况”。

10、在建工程

(1) 在建工程明细如下:

工程名称	2013年12月31日		本年增加		本年减少		2014年12月31日	
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	转入固定资产额	其他减少额	金额	其中：利息资本化
716创意文化园			6,397,520.78				6,397,520.78	
合计			6,397,520.78				6,397,520.78	

(2) 公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

11、无形资产

(1) 无形资产及其累计摊销变动情况:

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
无形资产原值				
其中: 土地使用权	996,316,981.80	464,324,000.00		1,460,640,981.80
财务软件	96,830.00			96,830.00
合计	996,413,811.80	464,324,000.00		1,460,737,811.80
累计摊销				
其中: 土地使用权	12,683,849.91	43,528,877.17		56,212,727.08
财务软件	11,296.83	19,366.00		30,662.83
合计	12,695,146.74	43,548,243.17		56,243,389.91
无形资产净值				
其中: 土地使用权	983,633,131.89	420,795,122.83		1,404,428,254.72
财务软件	85,533.17	-19,366.00		66,167.17
合计	983,718,665.06	420,775,756.83		1,404,494,421.89

(2) 期末无形资产抵押事项见“附注十.2、截止年末本公司资产抵押情况”。

(3) 期末本公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

12、商誉

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
连云港绿石林建筑工程有限公司	70,000.00	70,000.00
合计	70,000.00	70,000.00

13、长期待摊费用

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	本年摊销	2014年12月31日
装修费用	625,087.14	2,883,172.72		347,842.99	3,160,416.87
土地承包费	477,000.00			106,000.00	371,000.00
合计	1,102,087.14	2,883,172.72		453,842.99	3,531,416.87

14、递延所得税资产

每一类暂时性差异和可抵扣亏损在列报期间确认的递延所得税资产的金额:

项目	可抵扣暂时性差异		未确认暂时性差异	
	2014年12月31日	2013年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值损失	8,940.00	8,880.00	1,614,450.00	
合计	8,940.00	8,880.00	1,614,450.00	

项目	递延所得税资产	
	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值损失	2,235.00	2,220.00
合计	2,235.00	2,220.00

15、短期借款

(1) 借款明细项目如下:

借款类别	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	190,000,000.00	240,000,000.00
合计	190,000,000.00	240,000,000.00

(2) 抵押借款明细项目列示如下:

贷款银行	贷款金额	借款期限	抵押物
江苏银行新银支行	40,000,000.00	2014-8-20至2015-8-19	土地使用权
江苏银行新银支行	40,000,000.00	2014-3-31至2015-3-19	土地使用权
江苏银行新银支行	30,000,000.00	2014-9-1至2015-8-31	土地使用权
江苏银行新银支行	40,000,000.00	2014-9-12至2015-9-11	土地使用权
江苏银行新银支行	40,000,000.00	2014-12-01至2015-10-19	土地使用权
合计	190,000,000.00		

16、应付票据

应付票据明细项目列示如下:

类别	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	142,000,000.00	32,000,000.00
商业承兑汇票	68,300,000.00	
合计	210,300,000.00	32,000,000.00

下一会计期间将到期的金额为210,300,000.00元。

17、应付账款

(1) 应付账款明细项目如下:

账 龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金 额	占总金额比例(%)	金 额	占总金额比例(%)
1年以内	1,137,892.08	30.44		
1-2年	8,960.74	0.24	232,106.00	5.66
2-3年	128,288.84	3.43	8,960.68	0.22

3年以上	2,463,325.40	65.89	3,863,325.40	94.13
合计	3,738,467.06	100.00	4,104,392.08	100.00

(2) 期末应付账款金额前五名单位情况:

客户名称	金 额	账龄
连云港市路灯管理处	1,837,949.10	3年以上
宿迁市昌盛广告科技有限公司	439,383.00	1年以内
连云港市墟沟建筑安装公司	385,114.95	1年以内
连云港市运输管理处	277,033.30	3年以上
连云港万源土地勘测登记代理有限公司	149,000.00	3年以上
合 计	3,088,480.35	

(3) 账龄在三年以上的应付款未付原因是工程款尾款未最终结算。

18、预收账款

(1) 预收账款明细项目如下:

账 龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	占总金额比例(%)	金 额	占总金额比例(%)
1 年 以 内	22,394,807.00	4.11	645,604,650.77	100.00
1—2 年	521,920,650.77	95.89		
合 计	544,315,457.77	100.00	645,604,650.77	100.00

(2) 期末预收账款单位情况:

客户名称	金 额	款项内容
连云港市财政局	539,531,457.77	补偿款
连云港市临海高等级公路建设工程监督管理办公室	4,784,000.00	工程款
合 计	544,315,457.77	

19、应交税费

应交税费明细项目列示如下:

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	58,406.86	2,627.18
营业税	12,820,761.06	11,420,310.22
城建税	900,330.28	799,192.34
企业所得税	18,514,006.55	18,488,218.56
教育费附加	634,975.16	562,737.61
个人所得税		21.84
房产税	201,009.00	

合 计	33,129,488.91	31,273,107.75
-----	---------------	---------------

20、应付利息

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
债券利息	5,880,250.00	
合 计	5,880,250.00	

注：公司2014年度发行了14连云港交通债，本金9亿元，票面利率5.47%，2014年11月19日开始计息，截止2014年12月31日，计提43天利息，共计5,880,250.00元。

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细项目如下：

账 龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	占总金额比例(%)	金 额	占总金额比例(%)
1 年以内	332,789,756.68	63.88	75,352,970.00	58.27
1-2 年	173,996,343.23	33.40	43,045,642.25	33.29
2-3 年	5,891,945.36	1.13	8,865,575.13	6.86
3 年以上	8,276,637.00	1.59	2,048,957.00	1.58
合 计	520,954,682.27	100.00	129,313,144.38	100.00

(2) 期末其他应付款金额前五名往来单位情况：

单位名称	金 额	账龄
连云港市交通局	285,459,588.28	1 年以内/1-2 年
连云港市科晶建设有限公司	91,137,000.00	1 年以内/1-2 年
连云港海通集团有限责任公司	36,542,750.00	1 年以内
连云港市交通局大浦河调尾工程项目部	3,000,685.96	1-2 年
江苏省中成建设工程总公司	1,000,000.00	1 年以内
合 计	417,140,024.24	

22、长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下：

借款类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	330,000,000.00	185,000,000.00
合 计	330,000,000.00	185,000,000.00

(2) 抵押借款期末明细如下：

贷款机构	贷款金额	借款期限	抵押物

农业发展银行	330,000,000.00	2012-12-28 至 2017-12-23	土地使用权
小计	330,000,000.00		

23、应付债券

(1) 应付债券明细如下:

债券名称	发行日期	利率(%)	债权期限	面值	利息调整
14 连云交通债	2014-11-19	5.47	7年	900,000,000.00	-23,370,000.00
合计				900,000,000.00	-23,370,000.00

债券名称	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
14 连云交通债		876,630,000.00		876,630,000.00
合计		876,630,000.00		876,630,000.00

注：根据国家发展和改革委员会（发改财金【2014】1106号）文件，被审计单位在2014年发行了9亿元公司债券，债券期限为7年，第三年开始逐年按发行总额的20%比例进行兑付。

24、递延所得税负债

每一类应纳税暂时性差异在列报期间确认的递延所得税负债的金额：

项目	应纳税暂时性差异	
	2014年12月31日	2013年12月31日
累计计入其他综合收益的公允价值变动	850,362,400.00	850,362,400.00
累计计入损益的公允价值变动	286,746,100.00	262,783,900.00
合计	1,137,108,500.00	1,113,146,300.00

(续上表)

项目	递延所得税负债	
	2014年12月31日	2013年12月31日
累计计入其他综合收益的公允价值变动	212,590,600.00	212,590,600.00
累计计入损益的公允价值变动	71,686,525.00	65,695,975.00
合计	284,277,125.00	278,286,575.00

25、实收资本

实收资本明细项目及变动情况列示如下：

投资者名称	2013年12月31日		本年增加	本年减少	2014年12月31日	
	金额	所占比例			金额	所占比例

连云港市人民政府	1,000,000,000.00	100.00%			1,000,000,000.00	100.00%
合 计	1,000,000,000.00	100.00%			1,000,000,000.00	100.00%

26、资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
其他资本公积	794,906,249.90	27,020,690.00		821,926,939.90
合 计	794,906,249.90	27,020,690.00		821,926,939.90

27、其他综合收益

其他综合收益明细项目列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
投资性房地产首次采用公允价值计量的增值部分	637,771,800.00			637,771,800.00
合 计	637,771,800.00			637,771,800.00

28、盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	71,179,877.00	10,800,822.58		81,980,699.58
合 计	71,179,877.00	10,800,822.58		81,980,699.58

29、未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
期初未分配利润	627,543,804.21	476,965,420.26
加：年初未分配利润调整数		
期初未分配利润审定数	627,543,804.21	476,965,420.26
本年增加数	95,468,206.94	168,300,265.76
其中：本年净利润转入	95,468,206.94	168,300,265.76
本年减少数	10,800,822.58	17,721,881.81
其中：本年提取盈余公积数	10,800,822.58	17,721,881.81
对所有者分配		
期末未分配利润	712,211,188.57	627,543,804.21

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本的构成

项目	营业收入		营业成本	
	2014年	2013年	2014年	2013年
主营业务	196,114,315.28	297,988,998.08	166,674,770.11	256,653,631.20
合计	196,114,315.28	297,988,998.08	166,674,770.11	256,653,631.20

(2) 主营业务收入、成本明细

项目	营业收入		营业成本	
	2014年	2013年	2014年	2013年
道路工程施工	191,400,000.00	295,336,000.00	165,000,000.00	254,600,000.00
广告费	3,039,240.28	1,268,831.08	1,612,044.00	1,270,526.31
房屋租赁	1,675,075.00	1,384,167.00	62,726.11	783,104.89
合计	196,114,315.28	297,988,998.08	166,674,770.11	256,653,631.20

31、财务费用

项目	2014年	2013年
利息支出	12,559,852.47	5,841,439.19
减：利息收入	1,746,429.83	1,635,207.50
银行手续费支出	152,665.85	48,952.37
合 计	10,966,088.49	4,255,184.06

32、资产减值损失

项目	2014年	2013年
坏账准备	1,614,510.00	8,880.00
合 计	1,614,510.00	8,880.00

33、公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）

项目	2014年	2013年
投资性房地产	23,962,200.00	62,481,100.00
合 计	23,962,200.00	62,481,100.00

34、投资收益

投资收益明细如下

项目	2014年	2013年
权益法核算长期股权投资	949,648.21	-106,796.66
合 计	949,648.21	-106,796.66

35、营业外收入

项目	2014年	2013年
政府补助	120,000,000.00	120,000,000.00
其他	947.33	4,500.00
合计	120,000,947.33	120,004,500.00

注：政府补助收入为财政补贴，用于道路项目建设。

36、营业外支出

项目	2014年	2013年
非流动资产处置损失（固定资产）	2,000.00	
罚没支出	35,000.00	46,690.95
其他	10,083.00	
合计	47,083.00	46,690.95

37、所得税费用

项目	2014年	2013年
当期所得税费用	58,936.57	3,512,392.35
递延所得税费用	5,990,535.00	15,618,055.00
合 计	6,049,471.57	19,130,447.35

38、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：**

项 目	2014年	2013年
净利润	95,394,958.87	168,088,594.64
加：资产减值准备	1,614,510.00	8,880.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,575,692.36	3,947,602.07
无形资产摊销	43,548,243.17	12,695,146.74
长期待摊费用摊销	453,842.99	89,769.83
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)	2,000.00	
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)	-23,962,200.00	-62,481,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)	12,559,852.47	5,841,439.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-949,648.21	106,796.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15.00	-2,220.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,990,550.00	15,620,275.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-126,389,902.57	-97,790,054.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,560,392.85	1,223,960,562.47

项目	2014年	2013年
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,384,103.35	-526,586,347.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,661,594.58	743,499,343.82

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

项 目	2014年	2013年
现金的期末余额	363,284,043.49	173,272,510.50
减: 现金的期初余额	173,272,510.50	137,569,727.04
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(减少)额	190,011,533.99	35,702,783.46

附注七、合并范围的变更

2014 年合并范围没有变化。

附注八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
				直接	间接		
连云港绿石林建筑工程有限公司	1,000.00	连云港市	土建工程, 绿化工程	100.00		100.00	购买
连云港市交通置业有限公司	1,000.00	连云港市	房屋租赁	100.00		100.00	投资设立
连云港市交通工程管理有限公司	3,000.00	连云港市	交通工程项目设计, 监理	100.00		100.00	投资设立
连云港市交通传媒有限公司	1,000.00	连云港市	广告租赁	100.00		100.00	投资设立
连云港骏通广告有限公司	500.00	连云港市	广告租赁	51.00		51.00	投资设立
江苏柒壹陆文化产业发展有限公司	716.00	连云港市	文化产业项目投资	55.00		55.00	投资成立

附注九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

母公司名称	企业类型	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
连云港市人民政府	政府机关	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

3、关联方应收应付款

会计科目	对应的关联方	2014年12月31日		2013年12月31日	
		金额	占余额(%)	金额	占余额(%)
其他应收款	连云港万富通房地产经纪有限公司	25,442,518.35	6.23	25,442,518.35	20.65

附注十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司对关联方担保金额为 30,400.00 万元。

被担保单位	担保余额(万元)	担保期限	
连云港市交通置业有限公司	4,000.00	2014-12-01	2015-10-19
连云港市交通传媒有限公司	4,000.00	2014-03-31	2015-03-19
连云港市科晶建设有限公司	4,000.00	2014-11-25	2015-11-19
连云港绿石林建筑工程有限公司	4,000.00	2014-09-15	2015-09-11
连云港绿石林建筑工程有限公司	3,000.00	2014-10-19	2015-04-20
连云港市交通工程管理有限公司	4,000.00	2014-08-25	2015-09-19
连云港市交通工程管理有限公司	7,200.00	2014-10-19	2015-04-20
江苏柒壹陆文化产业发展有限公司	200.00		
小计	30,400.00		

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况 105,000.00 万元。

被担保单位	担保余额(万元)	担保期限	
江苏连云港市公路管理处	25,000.00	2009-07-01	2016-11-20
江苏连云港市公路管理处	45,000.00	2010-12-01	2017-12-28
江苏连云港市公路管理处	35,000.00	2014-05-21	2015-05-21
小计	105,000.00	-	

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司资产抵押情况如下：

抵押物	抵押物权证编号	抵押权人

抵押物	抵押物权证编号	抵押权人
房屋	连房权证新字第 X00281134 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 LY000344 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 LY000343 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 LY001320 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 LY004251 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 XP002718 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 XP002982 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 XP002958 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 XP002700 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 XP002709 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2013)第 XP002702 号	江苏银行新银支行
土地	连国用(2011)第 XP004222 号	农业发展银行
土地	连国用(2011)第 XP004223 号	农业发展银行
土地	连国用(2011)第 XP004224 号	农业发展银行
土地	连国用(2011)第 XP004226 号	农业发展银行
土地	连国用(2011)第 XP004227 号	农业发展银行
土地	连国用(2011)第 XP004228 号	农业发展银行
土地	连国用(2011)第 XP004246 号	农业发展银行
土地	连国用(2013)第 LY001621 号	中交第二航务工程局有限公司
土地	连国用(2013)第 LY001622 号	中交第二航务工程局有限公司
土地	连国用(2013)第 LY001623 号	中交第二航务工程局有限公司
土地	连国用(2013)第 LY001624 号	中交第二航务工程局有限公司
土地	连国用(2013)第 LY001625 号	中交第二航务工程局有限公司
土地	连国用(2013)第 LY001626 号	中交第二航务工程局有限公司

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本报告期内无前期差错更正事项。

2、其他重要事项

公司本报告期内无需披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表重要项目

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目分类列示如下：

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
子公司	62,620,000.00	62,620,000.00
联营公司	5,393,513.35	4,443,865.14
合 计	68,013,513.35	67,063,865.14

(2) 子公司投资明细：

序号	被投资单位名称	期末股权比例	2013年12月31日	本期增(减)	2014年12月31日
1	连云港绿石林建筑工程有限公司	100.00%	2,550,000.00		2,550,000.00
2	连云港市交通置业有限公司	100.00%	10,000,000.00		10,000,000.00
3	连云港市交通工程管理有限公司	100.00%	10,070,000.00		10,070,000.00
4	连云港市交通传媒有限公司	100.00%	30,000,000.00		30,000,000.00
5	连云港骏通广告有限公司	51.00%	10,000,000.00		10,000,000.00
	合计		62,620,000.00		62,620,000.00

(3) 联营公司明细

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提减值准备
连云港万富通房地产经纪有限公司	5,233,200.00	4,443,865.14	949,648.21		5,393,513.35	
合计	5,233,200.00	4,443,865.14	949,648.21		5,393,513.35	

2、投资收益

投资收益明细如下

项目	2014年	2013年
权益法核算长期股权投资	949,648.21	-106,796.66
合计	949,648.21	-106,796.66

附注十四、会计报表之批准

上述年度的财务报表和财务报表有关附注，系我们按企业会计准则的规定编制，并业经本公司董事会于 2015 年 4 月 20 日批准报出。



连云港市交通集团有限公司

法定代表人：



会计机构负责人：

二〇一五年四月二十日



编号:No.1 00019152



营业执照

(副 本)⁽³⁻¹⁾

注册号 110102016435603

名 称 中兴华会计师事务所(普通合伙)
类 型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
执行事务合伙人 李尊农
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014 年 03 月 18 日