



建安投资控股集团有限公司
公司债券 2016 年半年度报告

二〇一六年八月

重要提示

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

本公司 2016 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

请投资者关注以下重大事项，并仔细阅读本年度报告中“风险因素”等有关章节。

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

二、经中诚信证券评估有限公司和鹏远资信评估有限公司跟踪评级，本公司主体信用等级均为 AA，评级展望为稳定。虽然公司目前资信状况良好，但在债券存续期内，公司无法保证主体信用评级和本期债券的信用评级不会发生负面变化。资信评级机构每年将对公司主体信用和本期公司债券进行一次跟踪评级。在本期债券存续期间，若出现任何影响公司信用级别或债券信用级别的事项，评级机构调低公司信用级别或债券信用级别，都将会对债券投资人的利益产生不利影响。

中诚信证券评估有限公司和鹏远资信评估有限公司将在债券信用等级有效期内或者债券存续期内，持续关注公司债券本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及债券偿债保障情况等因素，以对本公司发行债券的信用风险进行持续跟踪，并出具跟踪评级报告，以动态地反映本公司的信用状况。中诚信国际信用评估有限责任公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过其网站（<http://www.ccxi.com.cn/>）和（www.pyrating.cn）予以公告。本公司亦将通过上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）及监管部门指定的其他媒体将上述跟踪评级结果及报告予以公告，投资者可以在上海证券交易所网站查询上述跟踪评级结果及报告。

三、公司盈利水平、现金流变化情况

公司报告期内营业收入、净利润等盈利指标有所提升，2016 年 1-6 月营业收入为 34.24 亿元，比 2015 年同期增长 9.56%；净利润为 2.48 亿元，较 2015 年同期增长 3.68%，整体盈利能力不断增强。2016 年 1-6 月，公司经营活动现金流量净额为 7,099.82 万元，较 2015 年同期上升 22.36%。

四、公司已发行有息债务情况、资产负债率变化

2016 年 6 月末，公司已发行有息债务金额（包括应付债券）为 401.83 亿元，较年初增长 81.03%。2016 年 6 月末，公司资产负债率为 55.31%，比 2015 年同期增加 10.90 个百分点。公司资产负债率总体处于较为合理的水平。

五、其他重大风险提示

公司在报告期末对外担保余额 17.10 亿元，涉及 33 笔对外担保，除上述对外担保外，无其它对外担保。截至 2016 年 6 月末，公司不存在未决诉讼的情况。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	7
第一节 公司及相关中介机构简介.....	10
一、公司基本信息.....	10
二、信息披露负责人.....	10
三、信息披露网址及置备地.....	10
四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况.....	11
五、相关中介机构情况.....	12
第二节 公司债券事项.....	15
一、债券基本信息.....	15
二、募集资金使用情况.....	17
三、资信评级情况.....	18
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	20
五、持有人会议召开情况.....	22
六、受托管理人履职情况.....	22
第三节 财务和资产情况.....	23
一、半年度报告和上年财务报告审计情况.....	23
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	23
三、主要会计数据和财务指标.....	23
上表会计数据和财务指标同比变动超过 30%的，应详尽披露产生变化的主要原因。.....	25
四、主要资产和负债变动情况.....	25
五、逾期未偿还债项.....	28
六、权利受限制的情况.....	28
七、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况.....	28
八、对外担保的增减变动情况.....	29
九、银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	29
第四节 业务和公司治理情况.....	30
一、公司业务情况.....	30
二、公司主要经营情况.....	32
三、严重违约情况.....	36
四、公司独立性情况.....	36
五、非经营性往来占款或违规担保情况.....	37
六、公司治理、内部控制情况.....	38
第五节 重大事项.....	38
一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	38
二、破产重整事项.....	38
三、司法机关调查事项.....	38
四、其他重大事项.....	38

第六节 备查文件目录.....	41
附件 审计报告、财务报表及附注.....	42

释义

发行人、公司	指	建安投资控股集团有限公司
09 亳州债	指	2009 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券
12 亳州建投债	指	2012 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券
14 亳州债	指	2014 年亳州建设投资集团有限公司
16 建安债	指	2016 年建安投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
银行间市场	指	全国银行间债券市场
协会	指	中国证券业协会
证券登记结构	指	中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司

平安证券	指	平安证券有限责任公司
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
新会计准则	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体准则, 其后颁布的企业会计准则应用指南, 企业会计准则解释及其他相关规定
《39 号准则》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 39 号——公司债券半年度报告的内容与格式》
《公司章程》	指	建安投资控股集团有限公司章程
报告期	指	2016 年 1-6 月
工作日	指	上海证券交易所交易日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节

		假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元/万元/亿元	指	元人民币/万元人民币/亿元人民币

本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	建安投资控股集团有限公司
中文简称	建安控股
法定代表人	韦翔
注册地址	亳州市谯城区药都大道 1366 号
办公地址	亳州市谯城区药都大道 1366 号
邮政编码	236000
公司网址	http://www.jahg.com.cn
电子信箱	bgs@bzjt.com

二、信息披露负责人

姓名	姚奎
联系地址	亳州市谯城区药都大道 1366 号
电话	0558-5625673
传真	0558-5582608
电子信箱	bgs@bzjt.com

三、信息披露网址及置备地

登载半年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn/
半年度报告备置地	亳州市谯城区药都大道 1366 号

四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

本公司系亳州市人民政府国有资产监督管理委员会监管的企业，亳州市人民政府国有资产监督管理委员会为其出资人和实际控制人，出资比例为 100%。

报告期内本公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

党委书记兼副总经理薛冰已于 2016 年 4 月从本公司离职，除此之外，报告期内其他董事、监事、高级管理人员未发生变更情况。

（1）董事会成员

公司董事会现有董事 3 名：

图表 8-4：发行人董事名单

姓名	年龄	出生年月	职务	任职开始时间	任职到期
韦翔	44	1972 年 11 月	董事长、总经理	2016.1.22	2019.1.22
李涛	47	1969 年 10 月	董事、副总经理	2016.1.22	2019.1.22
魏思	42	1974 年 5 月	董事、副总工程师	2016.1.22	2019.1.22

（2）监事会成员

公司董事会现有董事 5 名：

图表 8-5：发行人监事名单

姓名	年龄	出生年月	职务	任职时间	任职到期
周金钟	53	1963 年 10 月	监事会主席、股东监事	2016.4.15	2019.4.15

丁均	59	1957 年 8 月	股东监事	2016.4.15	2019.4.15
雅中胜	55	1961 年 9 月	股东监事	2016.4.15	2019.4.15
杜蕾蕾	36	1980 年 5 月	职工监事	2016.4.15	2019.4.15
王丽	35	1981 年 5 月	职工监事	2016.4.15	2019.4.15

(3) 公司高级管理人员

公司现有高级管理人员 9 名：

图表 8-6：发行人高级管理人员名单

姓名	年龄	出生年月	职务	任职开始时间
韦翔	44	1972 年 11 月	董事长、总经理	2016.1.22
李涛	47	1969 年 10 月	董事、副总经理	2014.12.30
魏宇	36	1980 年 12 月	副总经理	2014.12.30
伍旭	49	1967 年 1 月	副总经理	2014.12.30
张从良	44	1972 年 10 月	纪委书记	2014.12.30
于敏	43	1973 年 4 月	总经理助理	2015.4.10
刘超	35	1981 年 5 月	副总会计师	2014.12.30
魏思	42	1974 年 5 月	副总工程师	2014.12.30

五、相关中介机构情况

(一) 会计师事务所

信息		对应债券
名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)	09 亳州债、
办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外	12 亳州城投债、

	经贸大厦 9 层	14 亳州债
签字会计师	廖传宝、鲍光荣	

信息		对应债券
名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	16 建安债
办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
签字会计师	洪一五、王旭升	

（二）债券受托管理人

信息		对应债券
名称	东方花旗证券有限公司	09 亳州债、 12 亳州城投债
办公地址	上海市中山南路 318 号 2 号楼 24 层	
联系人	翁子涵	
联系电话	021-23153888	

信息		对应债券
名称	平安证券有限责任公司。	14 亳州债
办公地址	广东省深圳市福田区中心区金田路 4036 号 荣超大厦 16-20 层	
联系人	周顺强	
联系电话	0755-22625403	

信息		对应债券
----	--	------

名称	国信证券股份有限公司	16 建安债
办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1010 号深圳国际 信托大厦 1408	
联系人	刘阳	
联系电话	010-88005011	

(三) 资信评级机构

信息		对应债券
名称	鹏远资信评估有限公司	09 亳州债、 12 亳州城投债、 14 亳州债
办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 三楼	
信息		对应债券
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司	16 建安债
办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室	

(四) 中介机构变更情况

本报告期内，公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构等中介机构未发生变更情况。

第二节 公司债券事项

一、 债券基本信息

(一) 2009 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券

债券全称	2009 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券
债券简称	09 亳州债
债券代码	0980172.IB
发行期限	7 年
起息日	2009-12-08
到期日	2016-12-08
债券余额	10 亿元
票面利率	7.32%
还本付息方式	每年付息一次,到期一次性偿还本金并支付最后一期利息
上市或转让场所	银行间债券
投资者适当性安排	合格投资者
报告期内兑息兑付情况	无
特殊条款执行情况	无

(二)2012 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券

债券全称	2012 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券
债券简称	12 亳州建投债
债券代码	122563.SH
发行期限	7 年
起息日	2012-09-04
到期日	2019-09-04

债券余额	12 亿元
票面利率	7.68%
还本付息方式	每年付息一次，在债券存续期内后 5 年，逐年分别按照债券发行总额 20%的比例偿还债务本金
上市或转让场所	上交所
投资者适当性安排	合格投资者
报告期内兑息兑付情况	无
特殊条款执行情况	无

(三)2014 年亳州建设投资集团有限公司公司债券

债券全称	2014 年亳州建设投资集团有限公司公司债券
债券简称	14 亳州债
债券代码	124771.SH
发行期限	7 年
起息日	2014-05-23
到期日	2021-05-23
债券余额	18 亿元
票面利率	6.85%
还本付息方式	每年付息一次，在债券存续期内后 5 年，逐年分别按照债券发行总额 20%的比例偿还债务本金
上市或转让场所	上交所
投资者适当性安排	合格投资者
报告期内兑息兑付情况	2016 年 5 月 23 完成付息工作
特殊条款执行情况	无

(四)2016 年建安投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券

债券全称	2016 年建安投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券
债券简称	16 建安债
债券代码	139027.SH
发行期限	7 年
起息日	2016-03-08
到期日	2023-03-08
债券余额	15 亿元
票面利率	4.3%
还本付息方式	每年付息一次，在债券存续期内后 5 年，逐年分别按照债券发行总额 20%的比例偿还债务本金
上市或转让场所	上交所
投资者适当性安排	合格投资者
报告期内兑息兑付情况	无
特殊条款执行情况	无

二、募集资金使用情况

债券名称	09 亳州债	12 亳州建投债	14 亳州债	16 建安债
募集资金总额	10 亿元	15 亿元	18 亿元	15 亿元
募集资金使用情况	本期已使用 0 万元，已累计使用 10 亿元	本期已使用 0 万元，已累计使用 15 亿元	本期已使用 87.1 万元，已累计使用 173,644 万元	本期已使用 93,277.04 万元，已累计使用 93,277.04 万元
募集资金余额	0 万元	0 万元	6,336 万元	56,722.96 万元

履行的程序	依照公司内部 控制程序的相 关规定	依照公司内部 控制程序的相 关规定	依照公司内部 控制程序的相 关规定	依照公司内 部控制程序 的相关规定
募集资金专项 账户运作情况	运作规范	运作规范	运作规范	运作规范
是否与募集说 明书承诺一致	是	是	是	是
其他	-	-	-	-

三、资信评级情况

(一) 跟踪评级情况

根据 2016 年 6 月鹏元资信评估有限公司公布的跟踪评级报告，14 亳州债、12 亳州债的信用等级为 AA+，09 亳州债的信用等级为 AA，发行人的主体信用级别为 AA，评级展望为稳定。

鹏元资信预计将于 2016 年 6 月披露公司及公司债券的最新跟踪评级，跟踪评级结果等相关信息将通过其网站（www.pyrating.cn）予以公告。发行人亦将通过上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）及监管部门指定的其他媒体将上述跟踪评级结果及报告予以公告，投资者可以在上海证券交易所网站查询上述跟踪评级结果及报告。同时，上海证券交易所网站公告披露时间不晚于在其他交易场所、媒体或其他场所公开披露的时间。

根据 2016 年 6 月中诚信公布的跟踪评级报告，将“16 建安债”信用等级评定为 AA，发行人的主体信用等级评定为 AA，评级展望为稳定。

根据监管部门和中诚信对跟踪评级的有关要求，中诚信将在债券存续期内，在每年建安投资控股集团有限公司年报公告后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。

建安投资控股集团有限公司应按中诚信跟踪评级资料清单的要求，提供有关财务报告以及其他相关资料。建安投资控股集团有限公司如发生重大变化，或发生可能对信用等级产生较大影响的重大事件，应及时通知中诚信并提供有关资料。

中诚信将密切关注建安投资控股集团有限公司的相关状况，如发现建安投资控股集团有限公司或债券相关要素出现重大变化，或发现其存在或出现可能对信用等级产生较大影响的重大事件时，中诚信将落实有关情况并及时评估其对信用等级产生的影响，据以确认或调整公司债券的信用等级。

如建安投资控股集团有限公司不能及时提供上述跟踪评级资料及情况，中诚信将根据有关情况进行分析并调整信用等级，必要时，可公布信用等级暂时失效，直至建安投资控股集团有限公司提供相关资料。

预计跟踪评级时间为建安投资控股集团有限公司年报公告后的两个月内。跟踪评级结果将在中诚信网站和交易所网站予以公布。

（二）不定期跟踪评级情况

报告期内无不定期跟踪评级情况。

（三）主体评级差异

报告期内公司发行了 16 建安债和 16 建安投资 MTN001，未发生评级差异情况。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内公司已发行的公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

（二）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、保证担保

1) 淮北矿业

截至本报告出具日，“09 亳州债”的担保机构淮北矿业未经审计 2016 年一季度财务指标如下：

总资产（亿元）	918.77
净资产（亿元）	230.91
资产负债率	74.87%
净资产收益率	-1.13%
流动比率	0.37
速动比率	0.25
资信评级	AA
累计对外担保余额（亿元）	—
累计对外担保余额占其净资产的比例	—

2) 中国投融资担保有限公司

截至本报告出具日，“14 亳州债”的担保机构中国投融资担保

有限公司未经审计财务指标如下：

总资产（亿元）	105.22
净资产（亿元）	64.78
资产负债率	38.43%
净资产收益率	6.24%
流动比率	—
速动比率	—
资信评级	AAA
累计对外担保余额（亿元）	260.53
累计对外担保余额占其净资产的比例	402.17%

2、抵押或质押担保

公司已发行债券不存在抵押或质押担保。

3、其他方式增信

公司未采取其他方式增信。

4、偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，本期债券偿债计划及其他偿债保障措施无重大变更。

现将具体情况披露如下：

偿债计划的执行情况

“09 亳州债”、“12 亳州建投债”、“14 亳州债”、“16 建安债”本息的偿还，将在存续期内由发行人通过债券托管机构支付。公司将根据上述债券本息到期支付情况制定季度、月度资金运用计划，合理调度分配资金，按期支付到期利息和本金。偿债资金主要来源为：公司经营成果、良好的银行授信等。报告期内，公司严格按照上述债券募集说明书执行偿还计划，经营状况良好。

5、专项偿债账户

报告期内，“09 亳州债”、“12 亳州建投债”、“14 亳州债”、“16 建安债”专项偿债账户资金提取情况与募集说明书相关承诺一致，未发生违规情况。

五、持有人会议召开情况

在报告期内，公司已发行的四支债券均未召开债券持有人会议。

六、受托管理人履职情况

（一）报告期内，“09 亳州债”、“12 亳州建投债”债券受托管理人东方花旗，“14 亳州债”债券受托管理人平安证券，“16 建安债”受托管理人国信证券，均严格按照《债券受托管理协议》约定履行受托管理人职责。

（二）受托管理人不存在利益冲突情形。

（三）2016 年 6 月 30 日，东方花旗证券在上交所发表了《2012 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券 2015 年度债券受托管理事务报告》，对公司经营财务状况、募集资金使用状况、本息偿付情况、债券持有人会议召开情况等重大事项进行了披露。

“16 建安债”于 2016 年 4 月 5 日上市，上市至今还未经过受托管理事务披露日（3 月 31 日）。其受托管理人国信证券未进行披露。

第三节 财务和资产情况

一、半年度报告和上年财务报告审计情况

公司半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

三、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

	2016 年 6 月末	2015 年末	同比变动比例
总资产	9,951,897.14	8,261,619.76	20.46%
归属母公司股东的净资产	3,501,450.61	3,390,827.92	3.26%
流动比率	5.07	3.47	46.11%
速动比率	2.76	1.53	80.39%
资产负债率	55.31%	47.90%	15.47%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
	2016 年 6 月末	2015 年 6 月末	同比变动比例
营业收入	342,412.19	312,521.99	9.56%
归属母公司股东的净利润	22,524.50	19,800.98	13.75%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	26,547.62	27,036.24	18.41%

经营活动产生的现金流净额	7,099.82	5,802.44	22.36%
投资活动产生的现金流净额	-1,089,382.18	-60,455.45	1,701.96%
筹资活动产生的现金流净额	1,798,793.47	199,616.78	801.12%
期末现金及现金等价物余额	1,467,394.27	742,966.93	97.50%
EBITDA 利息保障倍数	0.65	0.50	23.08%
EBITDA 全部债务比	0.66%	1.37%	75.76%
利息保障倍数	1.05	1.23	-14.63%
现金利息保障倍数	2.86	2.34	52.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注：上述财务指标计算方法如下：

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

(二) 变动原因分析

总资产2016年6月末较上年末增加了20.46%，主要为我公司融

资资金到位，一方面表现为货币资金的增加，另一方面表现为股权投资、项目投资以及债权等增加。

流动比率 2016 年 6 月末较上年末增加了 46.11%，主要是由于主要是由于货币资金、应收账款、其他应收款余额增加，根本原因是 2016 年上半年融资资金到位导致使货币资金增加。

速动比率 2016 年 6 月末较上年末增加了 80.39%，主要是由于货币资金、应收账款、其他应收款余额增加，根本原因是 2016 年上半年融资资金到位导致使货币资金增加；另外，我公司确认土地出让收入等形式新的应收账款等。

投资活动产生的现金流净额 2016 年 6 月末较上年同期末减少了 1,701.96%，主要为我公司根据子公司发展需要对子公司进行增资，并投资成立新的公司，另外，项目投资金额也有一定增加。

筹资活动产生的现金流净额 2016 年 6 月末较上年同期末增加了 801.12%，主要为我公司新发行公司债、专项债以及中票等多只债券，另外项目贷款规模也有一定扩大。

期末现金及现金等价物余额 2016 年 6 月末较上年同期末增加了 97.50%，主要为融资资金及时到位。

四、主要资产和负债变动情况

主要资产、负债变动情况表

单位：(万元)

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变化幅度
货币资金	1,510,557.28	889,341.11	69.85%

应收账款	651,068.62	470,111.57	38.49%
预付款项	312,219.65	415,165.58	-24.80%
其他应收款	1,599,724.17	1,039,827.27	53.85%
存货	3,720,130.79	3,752,399.09	-0.86%
其他流动资产	364,195.25	139,769.50	160.57%
可供出售金融资产	347,177.32	154,683.32	124.44%
长期股权投资	175,998.97	138,362.17	27.20%
投资性房地产	330,255.31	327,711.68	0.78%
固定资产	167,581.09	155,912.40	7.48%
在建工程	740,084.44	764,585.90	-3.20%
无形资产	5,068.36	4,949.44	2.40%
其他非流动资产			
短期借款	53,626.00	86,934.00	-38.31%
应付账款	113,615.47	170,780.35	-33.47%
预收款项	36,934.80	30,183.46	22.37%
应付职工薪酬	751.82	1,753.44	-57.12%
应交税费	9,828.83	13,017.35	-24.49%
应付利息	16,870.92	12,131.78	39.06%
其他应付款	1,054,845.55	1,260,854.91	-16.34%
一年内到期的非流动负债	306,771.03	344,867.53	-11.05%
长期借款	2,921,766.50	1,452,990.83	101.09%

应付债券	627,520.12	266,644.10	135.34%
专项应付款	220,848.61	227,460.50	-2.91%
递延所得税负债	4,413.21	5,070.68	-12.97%
其他非流动负债			

变动原因分析:

货币资金 2016 年 6 月末较上年末增加了 69.85%，主要为融资资金到位，资金存量增加；

应收账款 2016 年 6 月末较上年末增加了 38.49%，主要原因为我公司新确认土地出让收入形成新的债权；

其他应收款 2016 年 6 月末较上年末增加了 53.85%，主要为我公司代垫市政项目工程款及转贷项目余额增加；

其他流动资产 2016 年 6 月末较上年末增加了 160.75%，主要为我公司委托贷款业务规模增大，另外 2016 年 6 月底我公司未到期银行理财产品较 2015 年年底有所增加；

可供出售金融资产 2016 年 6 月末较上年末增加了 124.44%，主要为我公司出资基金类公司及其他公司；

短期借款 2016 年 6 月末较上年末减少了 38.31%，主要为我公司偿还部分短期借款；

应付职工薪酬 2016 年 6 月末较上年末减少了 57.12%，主要因为计提的年度考核薪酬及时发放；

应付利息 2016 年 6 月末较上年末增加了 39.06%，主要为计提的债券利息未到合同约定支付日期；

长期借款 2016 年 6 月末较上年末增加了 101.09%，主要为项目贷款资金到位；

应付债券 2016 年 6 月末较上年末增加了 135.34%，主要为我公司新发行 15 亿元 16 宜居公司债、10 亿元中期票据、15 亿元停车场专项。

五、逾期未偿还债项

公司无逾期未偿还债项。

六、权利受限制的情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司所有受到限制的资产情况统计如下表所示：

本公司受限资产情况统计表

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	910,000,000.00	存单质押
货币资金—其他货币资金	474,579,427.66	存出保证金
其他流动资产—委托贷款	125,000,000.00	P2P 平台融资
抵押土地	19,862,338,800.00	抵押借款担保
合计	21,371,918,227.66	-

七、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，本公司已发行尚未兑付的债券兑付兑息情况：

证券名称	发行期限(年)	发行日期	发行规模(亿元)	兑付兑息情况
------	---------	------	----------	--------

16 建安投资 MTN001	3	2016-01-22	10	报告期内无需兑 付兑息
-------------------	---	------------	----	----------------

八、对外担保的增减变动情况

（一）公司报告期对外担保的增减变动情况

截至报告期末，本公司及其子公司尚未履行及未履行完毕的对外担保（不含本公司对子公司的担保）金额为 170,977.79 万元，较上期末增加 73,009.41 万元，未超过报告期末净资产的 30%。

（二）被担保人情况

公司尚未履行及未履行完毕的对外担保金额累计未超过报告期末净资产 30%，无需披露被担保人的基本情况。

九、银行授信情况及偿还银行贷款情况

（一）银行授信情况、使用情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与多家银行保持长期合作伙伴关系并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，发行人共获得授信额度 423.20 亿元，其中已使用授信额度 270.03 亿元。

（二）银行贷款偿还情况

截至报告期末，银行贷款均按时偿还。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

发行人主要从事业务为实施和运营亳州市重大城市基础设施项目，目前公司项目主要集中在土地开发、市政工程建设、住房建设、水务、对外投资等方面。发行人营业收入主要来自于土地出让、土地整理和政府 BT 及施工项目三个板块。

1、土地出让业务。发行人是亳州市重大城市基础设施的实施和运营主体，亳州市人民政府为支持发行人的发展，无偿注入发行人大量优质土地资产，发行人依据第三方评估机构评估的价值及市政府相关文件，确定入账价值，并按照程序，办理了土地权属证明；发行人为满足自身发展需求，在公开市场通过招拍挂方式取得土地，依据土地成本确定入账价值，并按照程序，办理了土地权属证明。

发行人取得土地资产后，根据亳州市土地市场情况，拟定土地出让方案报亳州市政府，亳州市政府按照公开市场出让价格购回存量土地，并出具相关回购文件，交由土地储备发展中心收储并出售，亳州市财政局按照政府文件支付发行人土地回购价款。

2、土地整理业务。发行人下属子公司亳州城建发展有限责任公司（以下简称“建发公司”）是从事亳州市土地整理业务的重要主体。通过竞标方式取得某一片区土地的整理开发权，设计项目实施方案，通过银行贷款及其他方式筹集土地整理开发资金，落实项目区的拆迁、安置、土地平整及基础设施建设等工程，使项目区土地达到出让条件，

然后由亳州市国土资源储备发展中心负责验收，市国土资源储备发展中心验收合格后，根据项目规划，将项目区土地分批对外出让，然后由市财政局拨付公司土地整理收入。

为加快亳州市城镇化进程，亳州市人民政府决定实施亳州市南部新区城镇基础设施建设项目，项目总开发面积 13,093 亩，总投资约 34.98 亿元，扣除道路等基础设施占地外，项目建成后可形成具备出让条件的土地 9,896.5 亩。建发公司通过竞标方式取得开发权，负责项目范围内的土地实施开发、整理、经营和征地补偿工作。根据《亳州市人民政府关于亳州市南部新区城镇基础设施建设项目有关问题的决定》（亳政秘〔2010〕160 号）文件规定，亳州市人民政府为支持建发公司的发展，同意建发公司按照土地开发整理进度，将整理的土地交由市土地储备发展中心验收、对外出让，经验收合格后，安排市财政局按每亩 50 万元向建发公司支付土地整理款，累计可以实现土地整理出让 494,825 万元。项目实施后，建发公司每亩土地可实现土地整理净收益 14.62 万元。

3、政府 BT 及施工项目业务。发行人是经亳州市政府授权从事亳州市基础设施建设业务的最主要建设平台。近年来，发行人通过与亳州市政府签订《投资建设及收购 BT 协议书》，采用“企业投资建设、政府出资收购”的业务模式先后承建亳州市保障性住房、道路管网、河道桥梁及配套设施等项目建设。

根据发行人与亳州市人民政府签署的《投资建设及收购 BT 协议书》约定，亳州市政府作为各项目的回购方，委托发行人作为项目建

设单位，负责各项目建设及资金筹措工作，项目竣工移交后，政府安排亳州市住房和城乡建设委员会与发行人签署移交协议，亳州市财政局根据回购协议和移交协议，分 5 年支付已移交项目回购款，项目回购款金额为：BT 项目投资额+建设投资额偿付完毕前项目全部融资成本和资金利息。

发行人报告期内公司业务未发生重大变化。

二、公司主要经营情况

（一）主要经营业务

1、收入和成本按业务板块情况

单位：（万元）

主营业务收入	2016 年上半年		2015 年上半年		金额变动	变动原因
	金额	占比	金额	占比	比例	
自来水销售收入						托管
房地产销售收入	27,821.38	12.77%	24,263.49	7.76%	14.66%	
土地开发收入	110,955.48	50.95%	146,419.54	46.85%	-24.22%	
土地整理收入	27,187.00	12.48%	3,966.98	1.27%	585.33%	2016 年上半年确认的土地整理收入较多
担保、典当、委贷利息收入	15,179.84	6.97%	9,836.65	3.15%	54.32%	随着类金融公司的整合，公司业务规模不断壮大
农产品、物管及旅游收入	1,488.82	0.68%	1,581.07	0.51%	-5.83%	
广告制作及发布费收入	96.08	0.04%	92.28	0.03%	4.11%	
代建项目收入及施工项目收入	29,289.55	13.45%	91,191.66	29.18%	-67.88%	公司上半年可移交的政府购买服务项目较少
培训收入	1,119.81	0.51%	875.75	0.28%	27.87%	
安装工程收入						
资产租赁收入	1,100.00	0.51%	808.37	0.26%	36.08%	租赁业务收取的租金同期增

						加
保安收入	1,757.99	0.81%	1,250.54	0.40%	40.58%	公司保安业务扩展
其他收入	1,796.85	0.83%	30,892.82	9.88%	-94.18	公司上半年满足确认条件的收入较少
合计	217,792.80	100.00%	312,521.99	100.00%	-30.31%	

单位：（万元）

主营业务成本	2016 年上半年		2015 年上半年		金额变动比例	变动原因
	金额	占比	金额	占比		
自来水销售成本			1,294.67	0.47%	-100%	托管
房地产销售成本	28,648.02	15.66%	23,626.82	8.52%	21.25%	
土地开发成本	103,214.39	56.43%	136,204.22	49.11%	-24.22%	
土地整理成本	19,229.93	10.51%	2,798.04	1.01%	587.26%	与土地整理收入相对应，2016 年上半年土地整理收入较多
担保、典当、委贷利息成本						
农产品、物管及旅游成本	1,047.58	0.57%	986.23	0.36%	6.22%	
广告制作及发布费成本	56.02	0.03%	59.84	0.02%	-6.38%	
代建项目收入及施工项目成本	25,657.79	14.03%	86,143.15	31.06%	-70.21%	与代建项目收入对应，2016 年上半年满足收入确认条件的项目较少
培训成本	563.68	0.31%	364.70	0.13%	54.56%	驾校业务逐渐成熟，效益同期相比增加
安装工程成本						
资产租赁成本	302.00	0.17%	286.45	0.1%	5.43%	
保安成本	1,294.48	0.71%	1,085.23	0.39%	19.28%	
其他成本	2,878.14	1.57%	24,489.68	8.83%	-88.25%	与其他业务收入对应
合计	182,892.04	100.00%	277,339.03	100.00%	-34.05%	

2、费用变动分析

单位：(万元)

科目	本期数	上年同期数	变动比例	增减原因
销售费用	5,279.27	6,568.44	-19.63%	费用节俭
管理费用	6,223.25	4,885.12	27.39%	公司规模扩大，人员工资等消耗增加；
财务费用	6,097.90	11,196.62	-45.54%	部分贷款满足资本化条件予以资本化；

3、现金流变动分析

单位：(万元)

科目	本期数	上年同期数	变动比例	增减原因
经营活动产生的现金流量净额	7,099.82	5,802.44	22.36%	南湖春城、世纪城及药都蓝湾项目销售回款同期相比有所增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,089,382.18	-60,455.45	1701.96%	主要为我公司根据子公司发展需要对子公司进行增资，并投资成立新的公司，另外，项目投资金额也有一定增加
筹资活动产生的现金流量净额	1,798,793.47	199,616.78	801.12%	主要为我公司新发行公司债、专项债以及中票等多只债券，另外项目

				贷款规模也有一定扩大。
--	--	--	--	-------------

（二）利润构成或利润来源

2016 年 1-6 月，公司的营业外收入为 4,489.39 万元，较上一年同期下降了 72.84%。公司营业外收入主要为政府补助，报告期内公司的政府补助下降较多，原因为政府补助工程项目建设进度影响；

2016 年 1-6 月度，公司的投资收益为 0.34 亿元，较上一年同期增长 80.17%。公司投资收益主要为权益法核算的长期股权投资收益、持有可供出售金融资产等以及期间取得的投资收益和理财投资收益。报告期内增长的原因主要为收到参股公司分红，同时本期理财收益相对增加。随着公司各业务板块的逐渐发展，未来来自于投资收益的金额有望维持稳健的增长。

报告期内公允价值变动损益、资产减值损失/转回、营业外收支等对利润的影响相对较小。

（三）投资状况

1、新增投资情况

报告期内公司新增投资额合计 16.65 亿元，期末余额合计 64.39 亿元，报告期内没有公司上年度末经审计净资产 20%的重大投资情况。

2、重大股权投资

项目	报告期末投资余额	报告期初投资额	变动比例	增减原因
股权投资	45.31 亿元	29.93 亿元	51.39%	主要原因为本期增资亳州兴亳城镇发展一号基金（有限合伙）、亳州市浦银城市发展基金合

				伙企业（有限合伙）、亳州市振亳城市发展基金合伙企业（有限合伙）、亳州广亳城镇发展一号基金（有限合伙）、亳州芜湖投资开发有限公司和安徽建安投资基金有限公司等公司所致
--	--	--	--	---

3、重大非股权投资

项目	报告期末投资余额	报告期初投资额	变动比例	增减原因
非股权投资	19.08 亿元	17.81 亿元	7.13%	主要原因为本期亳州建投汽车运输有限责任公司新购置土地使用权及亳州市交通建设投资有限公司增加资产等所致

三、严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过违约现象。

四、公司独立性情况

发行人相对于控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况如下：

（一）业务独立性

发行人主要以土地整理、土地出让、基础设施建设为主业，还包括商业房地产、自来水销售和担保典当等业务，有独立的采购、销售机构，具有自主、独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖亳州国资委及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。

（二）资产独立性

发行人拥有完全独立的生产经营系统及设施，不存在资产被亳州国资委及其控制的其他企业控制及占用的情形。

（三）人员独立性

发行人在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司高级管理人员没有与控股股东交叉任职的情况。

发行人董事、监事及高级管理人员的推荐及选举方式符合相关法律、法规及《公司章程》之规定。

（四）财务独立性

发行人设立了独立的财会部门，有独立的财会人员；建立和制定了适合本公司实际、符合国家财务会计核算和管理制度的企业内部财务管理和会计核算制度，在银行独立开户；发行人独立经营、独立核算、独立纳税，不存在与其控股股东、实际控制人或其他股东共享银行账户的情况。

（五）机构独立性

发行人已建立了完善的组织机构和管理体系，生产经营、财务、人事等均设立有自己的独立机构，与控股股东完全独立，各职能部门之间分工明确、各司其职。

五、非经营性往来占款或违规担保情况

（一）报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形。

（二）报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违

反《公司法》、《公司章程》规定的情况，以及执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、公司治理、内部控制情况

报告期内，公司在公司治理和内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

报告期内，公司如约执行募集说明书相关约定和承诺。

第五节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，发行人不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生重大影响的重大的诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项。

二、破产重整事项

报告期内，发行人不存在破产重整相关事项。

三、司法机关调查事项

报告期内，发行人不存在公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

四、其他重大事项

（一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	有
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

鹏元资信评估有限公司对公司以及公司发行的 09 亳州债的

2016 年度跟踪评级结果将债券信用等级由 AA+ 下调至 AA，发行主体长期信用等级维持为 AA，评级展望为稳定。下调债券信用等级的原因主要是考虑到亳州市地方财政受土地出让收入波动影响较大，公司资产流动性不佳，利润对政府补贴依赖较大，资金支持压力较大，有息债务规模增长较快，偿债压力增大，对外担保规模较大等不利因素。除 09 亳州债外，发行人发行的其他债券评级均未发生变化，对公司经营能力和偿债能力未发生影响。

(二) 公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无。

第六节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（本页无正文，为《建安投资控股集团有限公司公司债券 2016 年半年度报告》盖章页）

建安投资控股集团有限公司

2016 年 08 月 26 日





建安投资控股集团有限公司

2016年6月份

财务报表

法定代表人：韦 翔

财务负责人：刘 超

财务机构负责人：程 慧

财务报告编制人：范 娜 娜

邓阿红

地址：亳州市药都大道 1366 号

电话：0558-5625656

合并资产负债表（续）

编制单位：建安投资控股集团有限公司

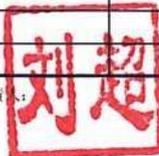
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	536,260,000.00	869,340,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22		
应付账款	五、23	1,136,154,652.64	1,707,803,520.95
预收款项	五、24	369,347,960.54	301,834,618.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、25	7,518,206.95	17,534,357.31
应交税费	五、26	98,288,333.30	130,173,464.10
应付利息	五、27	168,709,221.68	121,317,816.05
应付股利	五、28	4,401,465.50	1,097,136.35
其他应付款	五、29	10,548,455,450.58	12,608,549,051.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	3,067,710,325.25	3,448,675,325.25
其他流动负债	五、31	166,887,999.77	133,315,745.30
流动负债合计		16,103,733,616.21	19,339,641,035.56
非流动负债：			
长期借款	五、32	29,217,665,000.00	14,529,908,341.79
应付债券	五、33	6,275,201,189.22	2,666,440,989.22
其中：优先股			
永续债			2,666,440,989.22
长期应付款	五、34	1,115,549,051.22	711,516,190.60
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、35	2,208,486,142.32	2,274,605,003.39
预计负债			
递延收益	五、36	82,326,731.55	775,000.00
递延所得税负债	五、19	44,132,137.19	50,706,787.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,943,360,251.50	20,233,952,312.00
负债合计		55,047,093,867.71	39,573,593,347.56
所有者权益：			
实收资本	五、37	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	28,017,386,676.26	27,117,205,763.43
减：库存股			
其他综合收益	五、39	64,191,269.18	83,914,327.43
专项储备	五、40	2,294,805.35	1,770,744.18
盈余公积	五、41	242,322,344.59	242,322,344.59
一般风险准备	五、42	7,526,090.18	7,526,090.18
未分配利润	五、43	3,680,784,954.29	3,455,539,927.71
归属于母公司所有者权益合计		35,014,506,139.85	33,908,279,197.52
少数股东权益		9,457,371,373.53	9,134,325,100.80
所有者权益合计		44,471,877,513.38	43,042,604,298.32
负债和所有者权益总计		99,518,971,381.09	82,616,197,645.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业总收入		3,424,121,936.44	3,125,219,867.16
其中：营业收入	五、44	3,424,121,936.44	3,125,219,867.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,235,326,654.60	3,046,362,011.28
其中：营业成本	五、44	3,039,340,848.18	2,773,390,348.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、45	19,981,515.59	20,376,133.53
销售费用		52,792,732.16	65,684,430.25
管理费用		62,232,515.67	48,851,154.79
财务费用	五、46	60,979,043.00	111,966,201.43
资产减值损失	五、47		26,093,742.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	-14,638,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	34,080,066.94	18,915,947.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,237,048.78	97,773,803.80
加：营业外收入	五、50	44,893,919.61	165,315,578.03
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、51	1,277,462.51	2,859,560.41
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,853,505.88	260,229,821.42
减：所得税费用	五、52	3,562,206.57	20,749,832.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		248,291,299.31	239,479,988.70
归属于母公司所有者的净利润		225,245,026.58	198,009,847.49
少数股东损益		23,046,272.73	41,470,141.21
六、其他综合收益的税后净额		35,673,870.00	751,436.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,734,061.43	751,436.07
（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		7,734,061.43	751,436.07
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他		7,734,061.43	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		27,939,808.57	
七、综合收益总额		283,965,169.31	240,231,424.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		232,979,088.01	198,761,283.56
归属于少数股东的综合收益总额		50,986,081.30	41,470,141.21

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
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		331,265,847.36	1,400,160,566.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、53（1）	2,439,880,738.03	2,085,273,012.36
经营活动现金流入小计		2,771,146,585.39	3,485,433,578.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,453,695,875.33	1,299,152,550.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,607,895.36	20,925,498.36
支付的各项税费		135,245,879.24	36,521,384.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、53（2）	1,056,598,713.11	2,070,809,705.57
经营活动现金流出小计		2,700,148,363.04	3,427,409,138.66
经营活动产生的现金流量净额		70,998,222.35	58,024,440.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,822,710,000.00	1,084,447,273.98
取得投资收益收到的现金		34,252,006.74	224,567,290.09
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		1,856,962,006.74	1,309,014,564.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,548,975,836.24	58,945,621.36
投资支付的现金		5,201,808,000.00	1,854,623,450.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,750,783,836.24	1,913,569,071.36
投资活动产生的现金流量净额		-10,893,821,829.50	-604,554,507.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,835,231,445.29	200,000,000.00
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		16,555,490,000.00	2,811,459,059.56
发行债券收到的现金		4,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,145,313,627.08
筹资活动现金流入小计		22,390,721,445.29	4,156,772,686.64
偿还债务支付的现金		2,843,809,800.00	1,767,729,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,157,812.36	392,875,860.23
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		1,408,819,166.66	
筹资活动现金流出小计		4,402,786,779.02	2,160,604,860.23
筹资活动产生的现金流量净额		17,987,934,666.27	1,996,167,826.41
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			
		7,165,111,059.12	1,449,637,759.14
加：期初现金及现金等价物余额		7,508,831,646.49	5,980,031,549.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		14,673,942,705.61	7,429,669,308.57

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

单位：元 币种：人民币元

2016年2季度													
项目	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				27,117,205,763.43		83,914,327.43	1,770,744.18	242,322,344.59	7,526,090.18	3,455,539,927.71	9,134,325,100.80	43,042,604,298.32
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、本年期初余额	3,000,000,000.00				27,117,205,763.43		83,914,327.43	1,770,744.18	242,322,344.59	7,526,090.18	3,455,539,927.71	9,134,325,100.80	43,042,604,298.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额					900,180,912.83		-19,723,058.25	524,061.17			225,245,026.58	23,046,272.73	1,129,273,215.06
(二) 所有者投入和减少资本					1,531,854,514.39						225,245,026.58	23,046,272.73	248,291,299.31
1. 股东投入资本					1,531,854,514.39							300,000,000.00	1,831,854,514.39
2. 其他权益工具持有者投入资本												300,000,000.00	1,831,854,514.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					-631,673,601.56								-631,673,601.56
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	3,000,000,000.00				28,017,386,676.26		64,191,269.18	2,294,805.35	242,322,344.59	7,526,090.18	3,680,784,954.29	9,457,371,373.53	44,471,877,513.38

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

单位：元 币种：人民币元

项目	2015年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	其他权益工具		
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	26,844,462,430.37		56,457,207.75		226,537,681.52	3,677,962.46	2,828,574,047.29			8,753,501,823.89	41,713,211,153.28
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、本年期初余额	3,000,000,000.00	26,844,462,430.37		56,457,207.75		226,537,681.52	3,677,962.46	2,828,574,047.29			8,753,501,823.89	41,713,211,153.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		272,743,333.06		27,457,119.68	1,770,744.18	15,784,663.07	3,848,127.72	626,965,880.42			380,823,276.91	1,329,393,145.04
(一) 综合收益总额				27,457,119.68				656,598,671.21			238,468,470.65	922,524,261.54
(二) 所有者投入和减少资本		272,743,333.06									142,539,741.06	415,283,074.12
1. 股东投入资本		272,743,333.06									142,539,741.06	415,283,074.12
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						15,784,663.07		-25,784,663.07			-1,097,136.35	-11,097,136.35
1. 提取盈余公积						15,784,663.07		-15,784,663.07				
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								-10,000,000.00			-1,097,136.35	-11,097,136.35
4. 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												
(五) 专项储备					1,770,744.18		3,848,127.72	-3,848,127.72			912,201.55	2,682,945.73
1. 本期提取					1,934,357.69		3,848,127.72	-3,848,127.72			996,487.29	2,930,844.98
2. 本期使用					163,613.51						84,285.74	247,899.25
(六) 其他												
四、本年期末余额	3,000,000,000.00	27,117,205,763.43		83,914,327.43	1,770,744.18	242,322,344.59	7,526,090.18	3,455,539,927.71			9,134,325,100.80	43,042,604,298.32

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			488,720,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		432,783,480.79	988,998,955.17
预收款项		153,323,504.93	143,428,001.93
应付职工薪酬		519,643.03	2,805,843.96
应交税费		48,971,188.59	50,458,968.41
应付利息		168,533,373.52	119,251,833.20
应付股利			
其他应付款		18,668,384,214.62	11,806,202,807.38
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,862,185,325.25	2,060,185,325.25
其他流动负债			
流动负债合计		21,334,700,730.73	15,660,051,735.30
非流动负债：			
长期借款		7,658,580,000.00	4,018,080,000.00
应付债券		4,789,436,189.22	2,666,440,989.22
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		500,000,000.00	340,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		147,873,000.00	145,443,000.00
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		13,095,889,189.22	7,169,963,989.22
负债合计		34,430,589,919.95	22,830,015,724.52
所有者权益：			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,322,919,889.56	26,042,919,889.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		236,056,488.86	236,056,488.86
未分配利润		2,037,296,227.91	2,064,637,254.65
所有者权益合计		31,596,272,606.33	31,343,613,633.07
负债和所有者权益总计		66,026,862,526.28	54,173,629,357.59

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入	十三、4	1,371,279,478.03	2,545,839,726.67
减：营业成本	十三、4	1,320,957,032.09	2,411,741,957.82
营业税金及附加		9,693,241.36	12,284,285.49
销售费用		4,829,643.43	3,167,484.40
管理费用		12,494,991.27	9,857,220.95
财务费用		33,240,128.73	-1,365,979.16
资产减值损失			
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）	十三、5	31,932,302.75	13,098,890.33
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）		21,996,743.90	123,253,647.50
加：营业外收入		1,559,314.79	16,091.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		897,085.43	51,431.72
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,658,973.26	123,218,306.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,658,973.26	123,218,306.78
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享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,658,973.26	123,218,306.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
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		266,404,374.04	895,433,959.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,243,527,340.77	2,359,855,032.46
经营活动现金流入小计		12,509,931,714.81	3,255,288,992.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,054,924,068.10	132,754,250.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,826,249.48	4,862,521.90
支付的各项税费		49,639,227.48	26,631,962.69
支付其他与经营活动有关的现金		10,919,637,196.23	3,019,535,176.31
经营活动现金流出小计		12,035,026,741.29	3,183,783,910.90
经营活动产生的现金流量净额		474,904,973.52	71,505,081.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,164,932,800.00	1,053,832,273.98
取得投资收益收到的现金		53,774,502.75	209,924,728.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,861,214.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,225,568,516.75	1,263,757,002.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,038,568.00	416,620.00
投资支付的现金		4,272,900,000.00	1,867,500,000.00
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		4,401,938,568.00	1,867,916,620.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,176,370,051.25	-604,159,617.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
取得借款收到的现金		6,224,250,000.00	1,729,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		660,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,884,250,000.00	1,929,220,000.00
偿还债务支付的现金		1,103,220,000.00	614,192,274.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,108,934.32	381,039,121.86
支付其他与筹资活动有关的现金		7,489,465.00	
筹资活动现金流出小计		1,471,818,399.32	995,231,396.40
筹资活动产生的现金流量净额		5,412,431,600.68	933,988,603.60
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,818,210,083.25	2,194,453,146.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,529,176,606.20	2,595,787,213.89

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人

刘超

会计机构负责人：

程慧

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目		2016年2季度							所有者权益合计			
		实收资本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额		3,000,000,000.00				26,042,919,889.56				236,056,488.86	2,064,637,254.65	31,343,613,633.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		3,000,000,000.00				26,042,919,889.56				236,056,488.86	2,064,637,254.65	31,343,613,633.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						280,000,000.00					-27,341,026.74	252,658,973.26
(一) 综合收益总额						280,000,000.00					22,658,973.26	302,658,973.26
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入资本												
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											50,000,000.00	50,000,000.00
1. 提取盈余公积											50,000,000.00	50,000,000.00
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额		3,000,000,000.00				26,322,919,889.56				236,056,488.86	2,037,296,227.91	31,596,272,606.33



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：建安投资控股集团股份有限公司	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				25,881,324,089.21				226,537,681.52	1,988,967,988.59	31,096,829,759.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				25,881,324,089.21				-6,265,855.73	-56,392,701.58	-62,658,557.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					161,595,800.35				220,271,825.79	1,932,575,287.01	31,034,171,202.01
(一) 综合收益总额									15,784,663.07	132,061,967.64	309,442,431.06
(二) 所有者投入和减少资本					161,595,800.35					157,846,630.71	157,846,630.71
1. 股东投入资本					161,595,800.35						161,595,800.35
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									15,784,663.07	-25,784,663.07	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,784,663.07	-15,784,663.07	
2. 对所有者的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	3,000,000,000.00				26,042,919,889.56				236,056,488.86	2,064,637,254.65	31,343,613,633.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



建安投资控股集团有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1. 公司概况

建安投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由亳州市国有资产监督管理委员会投资成立的有限责任公司,前身为亳州城市建设投资有限责任公司,成立于 2002 年 9 月 12 日,取得企业法人营业执照号为:3412811000956;法定代表人:韦翔;公司注册地址:安徽省亳州市谯城区药都大道 1366 号。依据 2002 年 9 月 2 日亳州市人民政府亳政秘[2002]71 号《关于成立亳州城市建设投资有限责任公司的通知》,本公司原申请设立的注册资本为人民币 10 亿元。2007 年 8 月 12 日,依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2007]26 号文件《关于亳州城市建设投资有限责任公司减资等相关事宜的通知》,本公司申请减少注册资本人民币 70,000 万元,减资后注册资本为人民币 30,000 万元。2010 年 5 月 4 日,依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2010]4 号文件《关于增加亳州城市建设投资有限责任公司注册资金的批复》,本公司申请增加注册资本人民币 70,000 万元,增资后注册资本为人民币 100,000 万元。2012 年 12 月 31 日,经亳州市工商行政管理局核准,公司名称由亳州城市建设投资有限责任公司更名为亳州建设投资集团有限公司,企业法人营业执照号变更为:341600000002710。依据 2014 年 6 月 26 日亳州市人民政府亳政秘[2014]60 号《亳州市人民政府关于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》,本公司申请增加注册资本人民币 200,000 万元,增资后注册资本为人民币 300,000 万元,2014 年 6 月 27 日,经亳州市工商行政管理局核准,公司名称由亳州建设投资集团有限公司更名为建安投资控股集团有限公司。

本公司主要经营范围:市政公用设施投资建设、经营;房地产开发、经营;工业项目投资、经营;土地开发、经营;交通投资、水务投资、旅游投资、项目投资、股权投资、债券投资及相关部门授权的其他领域的投资。

本公司子公司的经营和服务范围主要为：为各类企、事业单位和个人贷款提供担保、咨询服务；为各类企、事业单位和个人贷款提供经济合同担保服务；为各类投资、融资担保提供中介及咨询服务；对受市政府（国资委）委托的国有资产进行管理和经营；交通设施投资；平面设计，广告创意；物业管理；房屋租赁；铁路及相关项目的投资建设；项目运营管理；工程咨询；金属材料、建筑材料、工程机械销售；创业投资及代理创业投资业务；创业投资咨询业务、创业投资管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；殡葬礼仪服务、丧葬用品服务；实业投资与咨询、房地产开发与销售、仓储服务；城镇基础设施建设、投资、经营服务；城市污水处理；文化旅游项目开发、景区景点经营等。

公司注册地址：安徽省亳州市谯城区药都大道 1366 号

公司法定代表人：韦 翔

2. 并财务报表范围

(1) 本报告期末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	安徽安诚金融控股集团有限公司	安诚金融	100.00	-
2	亳州市交通建设投资有限公司	交通建投	100.00	-
3	亳州建投房地产开发有限公司	建投地产	99.11	0.89
4	亳州城建发展有限责任公司	城建发展	95.00	3.5
5	亳州水务投资有限公司	水务投资	100.00	-
6	亳州锐艺文化传媒有限公司	锐艺文化	100.00	-
7	亳州福泽殡仪服务有限公司	福泽殡仪	100.00	-
8	亳州铁路建设投资有限公司	铁路建投	100.00	-
9	亳州市文化旅游发展有限责任公司	文旅公司	62.50	-
10	亳州宜居投资有限公司	宜居投资	60.00	30.00
11	涡阳县金阳城市建设投资有限公司	涡阳建投	51.00	-
12	利辛县城乡建设投资有限公司	利辛建投	51.00	-
13	蒙城县漆园城市建设投资有限公司	蒙城建投	51.00	-
14	亳州金地建设投资有限公司	金地建投	51.00	-
15	亳州市保安服务有限公司	保安服务	100.00	-
16	亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	安源检测	100.00	-
17	亳州福寿殡葬服务有限公司	福寿殡葬	100.00	-

18	亳州市金地融资担保有限公司	金地担保	21.98	22.85
----	---------------	------	-------	-------

注：上述子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

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

本公司对自报告期末起 12 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、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、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 日至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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。

6. 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,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,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。

(4) 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。

(5) 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期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。

7. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 按类似风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组 合	确定依据	计提方法
行政事业单位	属于行政机关、事业单位往来款项	不计提坏账准备
集团成员单位	属于集团合并范围内企业往来款项	不计提坏账准备
其他性质单位	除上述范围外其他往来款项	按余额 0.5% 计提坏账准备

(2) 单项计提坏账准备的应收款项

对已有客观证据表明已发生减值的应收款项，且按类似风险特征组合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。

8. 存货

(1) 存货的分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自持土地使用权、在产品、开发成本、库存商品、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法：

本公司存货中自持土地使用权、开发成本、开发产品等的发出采用个别计价法，其他存货发出时采用加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。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；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用五五转销法摊销。

9. 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行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。

10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

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房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据：

①认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；所在地，通常是指投资性房地产所在的城市。对于大中型城市，应当为投资性房地产所在的城区。

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对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素

投资性房地产公允价值确定原则：公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价，并针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。

公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或信誉良好的房地产中介服务机构获取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做出合理的估计。

对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

③对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

投资性房地产的公允价值可能发生大幅变动认定如下：

单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值相比，变动幅度大于 5%时；

其他情况。如投资性房地产的建筑实体已经发生严重损坏；投资性房地产 30%以上面积的空置期达到 6 个月以上；其他表明投资性房地产的公允价值可能发生了大幅变动的迹象。

对投资性房地产的公允价值的期末会计核算处理程序：

如公司通过估价认定投资性房地产公允价值期末与期初相比发生大幅变动时，公司财务部门根据市场调研报告的估价结论进行会计处理。如公司通过估价认定公司投资性房地产公允价值期末与期初相比未发生大幅变动时，公司财务部门不进行会计处理。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

11. 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、估计的经济适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：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3	1.94-3.23
机器设备	8-10	3	9.70-12.13
运输设备	8-10	3	9.70-12.13
电子设备及其他	5	3	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。

12. 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。

13. 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。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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
土地使用权	40 年、50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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，应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。

15. 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) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 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；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；其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 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；
- 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 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。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 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。

(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融

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。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 土地开发及整理收入

按照有关协议或政府文件的约定，且满足以下两个条件时，依据约定的金额确认土地开发或整理收入：①承担的土地开发或整理业务已经完成；②取得约定的收款权利，且相关款项可以收回。

(5) 回购项目收入

回购项目主要是指本公司作为建设主体承建的政府公共基础设施，政府已经对相应项目做回购承诺或与本公司签订回购协议。本公司在签订了回购协议、并将完工项目移交使用，取得了按销售合同约定的收款权利后，确认回购项目的收入。

(6) 利息收入

利息收入根据让渡资金使用权的时间和实际利率在发生时计入当期损益。

(7) 担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。

担保费收入是公司承担担保风险而按委托担保合同规定向被担保人收取的担保费。评审费收入是公司对被担保人的资信和担保资金使用项目进行调查、评审而向被担保人收取的费用。追偿收入是公司为被担保人代偿后，向被担保人收取的违约金和资金占用费。

公司担保业务收入同时满足下列条件时方可予以确认：

- ① 担保合同成立并承担相应的担保责任；
- ② 与担保合同相关的经济利益很可能流入；
- ③ 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

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. 递延所得税资产和递延所得税负债

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，本公司根据会计期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. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014年，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年年度及以后期间的财务报告中使用时外，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日开始执行前述除金融工具列报准则以外的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，对报告期内财务报表项目及金额的影响如下：

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014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，对报告期内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》(修订)	根据该准则规定，将企业持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能列示到可供出售金融资产	可供出售金融资产	2,582,225,284.00
		长期股权投资	-2,582,225,284.00

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	增值税应税收入	3%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

种 类	2016.6.30
库存现金	589,014.84
银行存款	14,669,209,009.33
其他货币资金	435,774,809.32
合 计	15,105,572,833.49

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种 类	2016.6.30
交易性金融资产	453,750.00
其中：权益工具投资	453,750.00
合 计	453,750.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

种 类	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提	

				率 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	6,510,728,469.02	99.82	42,262.34	0	6,510,686,206.68
其中：行政事业单位	6,502,276,000.82	99.68	0		6,502,276,000.82
其他性质单位	8,452,468.20	0.30	42,262.34	0.50	8,410,205.86
单项计提坏账准备的应 收账款	11,998,800.00	0.02	11,998,800.00	100	-
合 计	6,522,727,269.02	100	12,041,062.34	0.26	6,510,686,206.68

①2016年6月采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1、行政事业单位	6,476,401,117.98	-	-
2、其他性质单位	8,452,468.20	0.5	42,262.34
合 计	6,484,853,586.18	0	42,262.34

②2016年6月单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
蒙城县漆园城市建设投资 有限公司金融不良资产	11,998,800.00	11,998,800.00	100.00	历史原因，预计无法收回

(2)应收账款账龄分类

种 类	2016.06.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	5,198,113,356.84	79.69	9,000.00	5,198,104,356.84
1至2年	1,121,061,035.68	17.19	1000	1,121,060,035.68
2至3年	189,542,356.00	2.91	2,050.03	189,540,305.97
3年以上	14,010,520.50	0.21	12,029,012.31	1,981,508.19
合 计	6,522,727,269.02	100	12,041,062.34	6,510,686,206.68

(3)2016年第二季度转回的应收账款坏账准备金额为0元。

(4)2016年二季度无实际核销的应收账款情况。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.06.30

	金 额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市财政局	3,322,077,890.54	51.03	-
涡阳县财政局	1,024,125,236.50	15.73	-
涡阳县人民政府	536,339,679.04	8.24	-
利辛县财政局	404,579,666.36	6.21	-
谯城区人民政府	302,164,734.75	4.64	-
合 计	5,589,287,207.19	85.85	-

(5)本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.06.30	
	金 额	比例(%)
1 年以内	1,534,757,221.61	49.00
1 至 2 年	1,255,367,893.22	40.00
2 至 3 年	112,113,843.61	4.00
3 年以上	219,957,492.79	7.00
合 计	3,122,196,451.23	100.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

种 类	2016.06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提率 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,002,667,873.79	99.62	5,426,143.76		15,997,241,730.03
其中：行政事业单位	14,994,793,356.57	93.35	0.00	-	14,994,793,356.57
其他性质单位	1,007,874,517.22	6.27	5,426,143.76	0.54	1,002,448,373.46
单项计提坏账准备的其他应收款	60,695,969.10	0.38	60,695,969.10	100	0.00

合 计	16,063,363,842.89	100	66,122,112.86	0.41	15,997,241,730.03
-----	-------------------	-----	---------------	------	-------------------

①2016年6月采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1、行政事业单位	14,258,493,356.57	-	-
2、其他性质单位	1,825,228,752.24	0.5	9,126,143.76
合 计	16,083,722,108.81		9,126,143.76

②2016年6月单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安驰公司	27,200,000.00	27,200,000.00	100.00	预计无法收回
亳州晶泉水业有限公司	24,952,295.80	24,952,295.80	100.00	预计无法收回
亳州市自来水公司	8,543,673.30	8,543,673.30	100.00	预计无法收回
合 计	60,695,969.10	60,695,969.10	100.00	

(2)其他应收款账龄分类

种 类	2016.06.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,874,470,842.68	67.37	2,162,468.25	8,424,132,504.55
1至2年	1,199,313,573.23	7.43	907,374.45	1,284,294,399.44
2至3年	1,592,386,998.76	9.87	1,282,158.33	1,531,101,005.39
3年以上	2,474,546,663.24	15.33	61,770,111.83	2,427,471,540.75
合 计	16,140,718,077.91	100	66,122,112.86	16,074,595,965.05

(3)2016年第二季度无实际核销的其他应收款情况。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2016.06.30		
	金 额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市土地储备中心	3,978,909,285.80	24.75	-
亳州市财政局	1,561,832,711.52	9.72	-
安徽省亳州市政府外事办公室	1,244,659,700.00	7.75	-
亳州市谯城区会计结算中心	872,415,564.28	5.42	-
亳州市开发区财税局	704,962,622.00	4.38	-
合 计	8,362,779,883.60	52.02	-

(5)报告期内本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6)报告期内本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存 货

(1) 存货分类

项 目	2016.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,937,229.40	-	3,937,229.40
周转材料	2,233,851.58	-	2,233,851.58
开发成本	17,893,336,034.81		17,893,336,034.81
库存商品	1,391,389,603.07	-	1,391,389,603.07
土地	17,910,411,138.09	-	17,910,411,138.09
合 计	37,201,307,856.95	-	37,201,307,856.95

(2) 报告期末发生存货可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	2016.06.30
一年内到期的融资租赁款	-
其 他	665,561.40
合 计	665,561.40

8. 其他流动资产

项 目	2016.06.30
贷款及委托贷款	2,294,864,585.17
减：贷款及委托贷款减值准备	39,947,628.00
银行委托理财	1,386,390,000.00
其 他	645,563.27
合 计	3,641,952,520.44

9. 可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产的构成

项 目	2016.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	3,534,431,748.58	62,658,557.31	3,471,773,191.27

合 计	3,534,431,748.58	62,658,557.31	3,471,773,191.27
-----	------------------	---------------	------------------

(2)2016年6月按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
亳州市机场建设投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
亳州市公共交通有限责任公司（本部）	66,223,868.71			66,223,868.71
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	28,400,000.00			28,400,000.00
安徽利辛农村商业银行股份有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00
亳州众和煤业有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
亳州药都农村商业银行股份有限公司	92,800,000.00			92,800,000.00
亳州千草药业有限公司	0.00	8,600,000.00		8,600,000.00
亳州城讯信息技术有限公司	300,000.00			300,000.00
亳州市徽银创盈中小企业发展基金（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00
亳州兴亳城镇发展一号基金（有限合伙）	600,000,000.00	200,000,000.00		800,000,000.00
国开瑞明（北京）投资基金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
国元农业保险股份有限公司	133,203,365.20			133,203,365.20
亳州讯飞信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
华安安诚股权投资基金	30,000,000.00			30,000,000.00
歌斐创世久新1号投资基金	100,000,000.00			100,000,000.00
诺亚正行（上海）基金销售投资顾问有限公司	0.00	763,000,000.00		763,000,000.00
安徽安元现代健康产业投资中心（有限合伙）	0.00	60,000,000.00		60,000,000.00
安徽省征信股份有限公司（筹）	0.00	5,000,000.00		5,000,000.00
亳州市浦银城市发展基金合伙企业（有限合伙）	0.00	338,300,000.00	-	338,300,000.00
亳州市振亳城市发展基金合伙企业（有限合伙）	0.00	300,000,000.00		300,000,000.00
亳州广亳城镇发展一号基金（有限合伙）	0.00	200,000,000.00		200,000,000.00
北京丰电科技股份有限公司	0.00	50,040,000.00		50,040,000.00

利辛县众诚小贷	12,000,000.00			12,000,000.00
亳州涡阳徽银城镇化一号基金	20,000,000.00			20,000,000.00
亳州谯城徽银城镇化一号基金	130,000,000.00			130,000,000.00
协和成中药材监测中心	7,746,070.03			7,746,070.03
亳州晶泉水业有限公司	26,088,000.00			26,088,000.00
亳州市自来水公司	8,730,444.64			8,730,444.64
合计	1,609,491,748.58			3,534,431,748.58

10. 长期应收款

被投资单位	2016.06.30
融资租赁款	303,974,861.01
其中：未实现融资收益	28,899,686.25
减：融资租赁款减值准备	3,944,943.64
减：重分类至一年内到期的融资租赁款	42,664,538.27
合计	257,365,379.10

11. 长期股权投资

2016年6月长期股权投资账面价值

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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：						
亳州芜湖投资开发有限公司（下称“亳芜投资”）	1,207,288,289.58	200,000,000.00			-	-
亳州新奥燃气有限公司（下称“新奥燃气”）	17,565,060.87				-	-
亳州新奥燃气工程有限公司（下称“新奥燃气工程”）	8,184,233.49				-	-
亳州徽清环保有限公司（下称“徽清环保”）	3,712,752.20				-	-
亳州市古井大酒店有限责任公司（下称“古井酒店”）	36,812,541.78				-	-
亳芜建设开发有限公司（下称“亳芜建设”）	40,047,234.52				-	-
协和成中药材检测中心（下称“协和成”）	-				-	-
亳州谯城中油石油有限公司（下称“谯城中油”）	20,010,295.41				-	-
安徽实权光电科技有限公司（下称“实权光电”）	23,567,817.76				-	-

亳州市开发区丰汇种植专业合作社（下称“丰汇种植”）	100,000.00					-	-
涡阳县公共交通有限责任公司（下称“涡阳公交”）	21,874,218.83					-	-
涡阳出租车有限责任公司（下称“涡阳出租”）	4,459,259.07					-	-
安徽建安投资基金有限公司		150,000,000.00					
亳州建安投资基金管理有限公司		2,000,000.00					
亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司		5,000,000.00					
安徽德昌药业股份有限公司		10,368,000.00					
中徽机电科技股份有限公司		7,000,000.00					
亳州鼎诚商业运营管理有限公司		2,000,000.00					
合计	1,383,621,703.51	376,368,000.00					

12. 投资性房地产

2016年6月采用公允价值计量模式的投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	7,898,800.00	3,269,218,000.00	3,277,116,800.00
2. 本期增加金额		1,274,657,800.00	
(1) 存货转入		1,274,657,800.00	
(2) 公允价值变动			
3. 本期减少金额		1,249,221,500.00	
(1) 处置		1,234,583,200.00	
(2) 公允价值变动		14,638,300.00	
4. 期末余额	7,898,800.00	3,294,654,300.00	3,302,553,100.00

13. 固定资产

(1) 2016年6月固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备等	运输设备	合 计
-----	--------	------	-------	------	-----

一、账面原值					
1.期初余额	1,764,484,878.83	2,325,032.50	87,784,785.92	21,921,816.94	1,876,516,514.19
2.本期增加金额	127642052.09	1,897,000.00	3,124,695.00	384560.00	133,048,307.09
其中：购置					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
其中：合并范围变更减少					
4.期末余额	1,892,126,930.92	4,222,032.50	90,909,480.92	22,306,376.94	2,009,564,821.28
二、累计折旧					
1.期初余额	281,925,362.90	998,481.60	25,160,706.71	9,807,947.71	317,392,498.92
2.本期增加金额	5,899,800.00	4,250,000.00	5,820,000.00	391,609.26	16,361,409.26
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
其中：合并范围变更减少					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,604,301,768.02	-1,026,449.10	59,928,774.21	12,106,819.97	1,675,810,913.10
2.期初账面价值	1,482,559,515.93	1,826,550.90	62,624,079.21	12,113,869.23	1,559,124,015.27

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无通过经营租出的固定资产。

14. 在建工程

(1) 2016年6月在建工程情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
道排工程	1,936,636,425.07	7,865,236.00	75,847,006.27	1,868,654,654.80

城市建设	1,496,180,482.32	1,643,733.52	78,562,512.00	1,419,261,703.84
安置小区	2,436,372,143.88	6,002,589.00		2,442,374,732.88
河道治理	785,990,611.06		54,865,824.00	731,124,787.06
土地收储及治理项目	708,861,241.05			683,235,825.05
管网工程	281,105,141.74		25,625,416.00	255,479,725.74
其他	712,940.00			712,940.00
合计	7,645,858,985.12	15,511,558.52		7,400,844,369.37

(2)2016年6月公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

15. 工程物资

被投资单位	2016.06.30
专用材料	1,377,018.80
合计	1,377,018.80

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2016年6月			
	土地使用权	软 件	其 他	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	49,584,998.52	1,054,814.25		50,639,812.77
2.本期增加金额	0	1,204,551.18		1,204,551.18
其中：购置				
3.本期减少金额				
其中：合并范围变更减少				
4.期末余额	49,584,998.52	2,259,365.43		51,844,363.95
二、累计摊销				
1.期初余额	943,139.92	202,308.90		1,145,448.82
2.本期增加金额	0	15,316.35		15,316.35
其中：计提				
3.本期减少金额				
其中：合并范围变更减少				
4.期末余额				
三、减值准备				

1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	48,641,858.60	2,041,740.18		50,683,598.78
2.期初账面价值	48,641,858.60	852,505.35		49,494,363.95

(2) 2016年6月无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 2016年6月无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17. 长期待摊费用

项 目	2016年6月				
	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	4,857,257.73	71,803.66	372,146.32	-	4,556,915.07
其 他	3,545,328.99				3,545,328.99
合 计	8,402,586.72				8,102,244.06

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	40,406,276.99	9,961,569.26	40,406,276.99	10,101,569.26
职工薪酬	891,628.49	216,322.28	891,628.49	222,907.13
合 计	41,297,905.48	10,177,891.54	41,297,905.48	10,324,476.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值模式初始确认	202,865,473.00	44,132,137.19	202,865,473.00	50,706,787.00
合 计	202,865,473.00	44,132,137.19	202,865,473.00	50,706,787.00

19. 短期借款

项 目	2016.06.30
-----	------------

保证借款	665,260,000.00
信用借款	25,000,000.00
合 计	690,260,000.00

20. 应付账款

账 龄	2016.06.30	
	金额	比例(%)
1 年以内	824,567,120.22	73
1 至 2 年	101,576,689.48	9
2 至 3 年	95,936,134.86	8
3 年以上	114,074,708.08	10
合 计	1,136,154,652.64	100

21. 预收款项

账 龄	2016.06.30	
	金额	比例(%)
1 年以内	239,247,035.30	65
1 至 2 年	77,096,483.29	21
2 至 3 年	38,206,759.00	10
3 年以上	14,797,682.95	4
合 计	369,347,960.54	100

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 6 月			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,410,740.44	45,981,292.69	56,013,319.70	7,378,713.43
二、离职后福利-设定提存计划	123,616.87	1,825,071.88	1,809,195.23	139,493.52
合 计	17,534,357.31	47,806,364.57	57,822,514.93	7,518,206.95

23. 应交税费

项 目	2016.06.30
企业所得税	22,693,110.11
营业税	839,207.75
土地增值税	8,637,867.73

增值税	20,213,030.76
城市维护建设税	1,414,912.153
教育费附加	606,390.9239
个人所得税	1,244,290.12
房产税	216,689.03
其他	42,422,834.72
合计	98,288,333.30

24. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2016.06.30
债券利息	168,533,373.52
借款利息	175,848.16
合计	168,709,221.68

(3) 公司债券利息

项目	2016.06.30
09 亳州建投债	42,468,173.52
12 亳州建投债	75,520,000.00
14 亳州建投债	14,385,000.00
停车场专项债	20,112,900.00
中期票据	16,047,300.00
合计	168,533,373.52

25. 应付股利

项目	2016.06.30
亳州芜湖投资开发有限责任公司	378,145.29
安徽古井集团有限责任公司	542,418.96
安徽省信用担保集团有限公司	176,572.10
金地建投公司	2,406,813.94
安徽瑞景商旅公司	897,515.21
合计	4,401,465.50

26. 其他应付款

账龄	2016.06.30
----	------------

	金额	比例(%)
1 年以内	6,163,392,692.39	58.43
1 至 2 年	3,639,710,941.39	34.50
2 至 3 年	311,327,183.18	2.95
3 年以上	434,024,633.55	4.11
合 计	10,548,455,450.58	100

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项 目	2016.06.30
1 年内到期的长期借款	1,409,525,000.00
1 年内到期的应付债券	1,658,185,325.25
合 计	3,067,710,325.25

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2016.06.30
质押借款	217,000,000.00
抵押借款	564,125,000.00
保证借款	264,150,000.00
信用借款	364,250,000.00
合 计	1,409,525,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

项 目	2016.06.30
09 亳州建投债	998,185,325.25
12 亳州建投债	300,000,000.00
14 亳州建投债	360,000,000.00
合 计	1,658,185,325.25

28. 其他流动负债

项 目	2016.06.30
担保赔偿准备金	124,282,560.92
未到期责任准备金	42,605,438.85
合 计	166,887,999.77

29. 长期借款

项 目	2016.06.30
质押借款	5,811,100,000.00
抵押借款	5,638,096,658.21
保证借款	8,890,860,000.00
信用借款	7,960,608,341.79
其他借款	763,000,000.00
合 计	29,063,665,000.00

30. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2016.06.30
09 亳州建投债	-
12 亳州建投债	896,356,275.77
14 亳州建投债	1,410,084,713.45
停车场专项	1,493,250,000.00
中期票据	989,745,200.00
16 宜居公司债	1,485,765,000.00
合 计	6,275,201,189.22

(2) 2016年6月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	期初余额
09 亳州建投债	1,000,000,000.00	2009.12.08	7 年	1,000,000,000.00	
12 亳州建投债	1,500,000,000.00	2012.09.04	7 年	1,500,000,000.00	896,356,275.77
14 亳州建投债	1,800,000,000.00	2014.05.23	7 年	1,800,000,000.00	1,410,084,713.45
中期票据	1,000,000,000.00	2016.01.22	3 年	1,000,000,000.00	989,745,200.00
停车场专项资金	1,500,000,000.00	2016.03.08	7 年	1,500,000,000.00	1,493,250,000.00
16 宜居公司债	1,500,000,000.00	2016.04.15	7 年	1,500,000,000.00	1,485,765,000.00
合 计	6,800,000,000.00				6,275,201,189.22

注：(1)经国家发展和改革委员会发改财金[2009]2959号文批准，本公司于2009年12月8日发行7年期公司债券，债券利率为7.32%，面值总额为10亿元；经国家发展和改革委员会发改财金[2012]2149号文批准，本公司于2012年9月4日发行7年期公司债券，债券利率为7.68%，面值总额为15亿元。经国家发展和改革委员会发改财金[2014] 613号文批准，本公司于2014年5月23日发行7年期公司债券，债券利率为6.85%，面值总额为18亿元。(2)

经中国银行间交易商协会中市协注[2015]MTN722号文批准，我公司于2016年成功发行3年期中期票据，固定利率3.64%，面值总额10亿元。（3）经国家发展和改革委员会发改企业债券[2016]3号文，我公司于2016年3月8日发行7年期企业债，票面利率4.3%，面值金额15亿元。（4）经国家发展和改革委员会发改企业债券企业债券[2016]29号文，宜居公司于2016年4月15日发行7年期企业债，票面利息4.78%，面值金额15亿元。

31. 长期应付款

项 目	2016年6月				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
财政局财政资金专户	29,000,000.00				29,000,000.00
融资租赁款项	342,516,190.60	104,110,000.00	347,077,139.38		99,549,051.22
基金	340,000,000.00	647,000,000.00			987,000,000.00
合 计	711,516,190.60	751,110,000.00	347,077,139.38		1,115,549,051.22

32. 专项应付款

项 目	2016年6月				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
专项补贴资金	2,269,280,003.39		66,118,861.07		2,203,161,142.32
小额贷款担保资金	5,000,000.00				5,000,000.00
污水专项经费	325,000.00				325,000.00
合 计	2,274,605,003.39				2,208,486,142.32

33. 递延收益

项 目	2016年6月				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	775,000.00		-	775,000.00	收到财政拨款
其他				81,551,731.55	融资租赁
合 计	775,000.00		-	82,326,731.55	合 计

34. 实收资本

项 目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
亳州市国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

本公司实收资本变动情况列示如下:

(1)2002年9月12日本公司成立时的实收资本为人民币10亿元,经亳州市普信会计师事务所有限公司毫普会验[2002]175号验资报告验证;

(2)2007年8月12日,依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2007]26号文件《关于亳州城市建设投资有限责任公司减资等相关事宜的通知》,本公司申请减少注册资本人民币70,000万元,2007年10月18日,安徽金阳会计师事务所有限公司金会验字[2005]第538号验资报告验证,减资后本公司实收资本为人民币30,000万元;

(3)2010年5月4日,依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2010]4号文件《关于增加亳州城市建设投资有限责任公司注册资金的批复》,本公司申请增加注册资本人民币70,000万元,增资后注册资本为人民币100,000万元。本次验资业经安徽华皖会计师事务所于2010年5月18日出具的华皖验字[2010]第17号验资报告审验。

(4)2014年6月26日,依据亳州市人民政府亳政秘[2014]60号《亳州市人民政府关于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》,本公司申请增加注册资本人民币200,000万元,增资后注册资本为人民币300,000万元。

35. 资本公积

项 目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	43,769.30	43,769.30	43,769.30
其他资本公积	28,017,342,906.96	27,117,161,994.13	26,844,418,661.07
合 计	28,017,386,676.26	27,117,205,763.43	26,844,462,430.37

本公司资本公积变动情况列示如下:

(1)2013年增加资本公积主要系:根据2013年亳州市国资委国资管〔2013〕38号等文件批复和与其原股东涡阳县财政局、蒙城县财政局和利辛县财政局签订的股权转让协议,以涡阳县金阳城市建设投资有限公司、蒙城县漆园城市建设投资有限公司和利辛县城乡建设投资有限公司2013年3月31日经安徽正诚会计师事务所审计的净资产为划转基准金额,将原属于涡阳县财政局、蒙城县财政局和利辛县财政局所有的各公司51%股权无偿划入所致。

(2)2014年增加资本公积主要系:根据亳州市人民政府亳政秘[2014]60号《亳州市人民政府关于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》,以2014年3月31日经安徽安泰普信会计师事务所审计的净资产为划转基准金额,将原属于亳州市国资委持有的亳州

市交通建设投资有限责任公司100%股权、亳州市公共交通有限责任公司100%股权、亳州药都地产开发投资有限责任公司72.16%股权、亳州市文化旅游发展有限责任公司49%股权无偿划入，以及2014年12月31日无偿划入亳州市保安服务有限公司100%股权、亳州市安源机动车安全技术检测有限公司100%股权所致。

(3)2016年6月增加资本公积主要系政府拨款注入所致。

36. 其他综合收益

	2016年6月				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益	83,914,327.43	-	19,723,058.25	-	64,191,269.18
其中：投资性房地产公允价值变动	83,914,327.43	-	19,723,058.25	-	64,191,269.18
其他综合收益合计	83,914,327.43	-	19,723,058.25	-	64,191,269.18

37. 专项储备

项 目	2016年6月			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	1,770,744.18	524,061.17		2,294,805.35
合 计	1,770,744.18	524,061.17		2,294,805.35

38. 盈余公积

项 目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	242,322,344.59	242,322,344.59	226,537,681.52
合 计	242,322,344.59	242,322,344.59	226,537,681.52

注：盈余公积2016年3月、2015年度、2014年度增加是本公司按照《公司法》及本公司章程有关规定，按报告各期净利润的10%提取。

39. 一般风险准备

项 目	2016年6月			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	7,526,090.18		-	7,526,090.18
合 计	7,526,090.18		-	7,526,090.18

40. 未分配利润

项 目	2016.06.30	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	3,455,539,927.71	2,828,574,047.29	2,269,274,345.47
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	3,455,539,927.71	2,828,574,047.29	2,269,274,345.47
加：本期归属于股东的净利润	225,245,026.58	656,598,671.21	636,304,788.16
减：提取法定盈余公积		15,784,663.07	30,317,002.06
提取储备基金		3,848,127.72	1,372,065.63
应付普通股股利		10,000,000.00	48,006,400.00
加：其 他		-	2,690,381.35
期末未分配利润	3,680,784,954.29	3,455,539,927.71	2,828,574,047.29

41. 营业收入及营业成本

(1)分类

项 目	2016.06
主营业务收入	2,177,928,036.43
其他业务收入	1,246,193,900.01
营业收入合计	3,424,121,936.44
主营业务成本	1,828,920,380.82
其他业务成本	1,210,420,467.36
营业成本合计	3,039,340,848.18

(2)主营业务（分产品）

项 目	2016.06
房地产销售收入	278,213,830.20
土地开发收入	1,109,554,809.03
土地整理收入	271870000
担保、典当、委贷利息收入	151,798,420.07
农产品、物管及旅游收入	14,888,234.60
广告制作及发布费收入	960,750.00
代建项目收入及施工项目收入	292,895,525.89
培训收入	11,198,092.10
资产租赁收入	11,000,000.00

保安收入	17,579,859.19
其他收入	17,968,515.35
合 计	2,177,928,036.43

(续上表)

项 目	2016.06
房地产销售成本	286,480,247.59
土地开发成本	1,032,143,927.00
土地整理成本	192,299,297.73
担保、典当、委贷利息成本	
农产品、物管及旅游成本	10,475,809.94
广告制作及发布费成本	560,227.00
代建项目成本及施工项目成本	256,577,886.29
培训成本	5,636,813.90
安装工程成本	
资产租赁成本	3,020,000.00
保安成本	12,944,800.65
其他成本	28,781,370.72
合 计	1,828,920,380.82

42. 营业税金及附加

项 目	2016年6月
营业税	16,533,922.17
城市维护建设税	1,276,557.28
教育费附加	547,095.98
地方教育费附加	330,678.44
土地增值税	1,048,254.07
其 他	245,007.64
合 计	19,981,515.59

43. 财务费用

项 目	2016年6月
利息支出	141,406,020.90
减：利息收入	81,366,029.95
利息净支出	60,039,990.95

银行手续费及其他	939,052.05
合 计	60,979,043.00

44. 公允价值变动损益

项 目	2016年6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0
按公允价值计量的投资性房地产	-14,638,300.00
合 计	-14,638,300.00

45. 投资收益

项 目	2016年6月
权益法核算的长期股权投资收益	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	22,386,290.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	
理财投资收益	11,693,776.78
其 他	
合 计	34,080,066.94

46. 营业外收入

项 目	2016.06.30
非流动资产处置利得合计	-
其中：固定资产处置利得	-
政府补助	
其 他	44,893,919.61
合 计	44,893,919.61

47. 营业外支出

项 目	2016年6月
非流动资产处置损失合计	
其中：固定资产处置损失	
罚款及赔款支出	
其 他	1,277,462.51
合 计	1,277,462.51

48. 所得税费用

项 目	2016.06.30
当期所得税费用	3,562,206.57
递延所得税费用	
合 计	3,562,206.57

49. 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	2016 年 2 季度
政府补贴收入	
利息收入	102,591,306.38
收到的往来款及其他	2,337,289,431.65
合 计	2,439,880,738.03

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 2 季度
手续费	
销售费用付现	45,890,097.91
管理费用付现	19,838,714.19
支付的往来款及其他	2,634,419,550.94
合 计	2,700,148,363.04

六、合并范围的变更

1. 报告期内不再纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	亳州市公共交通有限责任公司	公共交通	2015 年度	托管运营
2	亳州晶泉水业有限公司	晶泉水业	2015 年度	托管运营
3	亳州市自来水公司	自来水	2015 年度	托管运营
4	亳州中药材商品交易中心有限公司	中药材交易	2015 年度	处 置

注：公共交通、晶泉水业以及自来水长期股权投资变动的说明：

①2015 年 1 月 1 日，本公司与亳州市交通运输局签署委托运营协议，约定自 2015 年 1 月 1 日起由亳州市交通运输局全面负责亳州市公共交通有限责任公司的生产、经营、管理。本公司自 2015 年 1 月 1 日起对亳州市公共交通有限责任公司不再纳入合并范围，并调整至可供出售金融资产核算。

②2015年1月1日，本公司与亳州市住房和城乡建设委员会签署委托运营协议，约定自2015年1月1日起由亳州市住房和城乡建设委员会全面负责亳州晶泉水业有限公司的生产、经营、管理。本公司于2015年1月1日起对亳州晶泉水业有限公司不再纳入合并范围，并调整至可供出售金融资产核算。

③2015年1月1日，本公司与亳州市住房和城乡建设委员会签署委托运营协议，约定自2015年1月1日起由亳州市住房和城乡建设委员会全面负责亳州市自来水公司的生产、经营、管理。本公司于2015年1月1日起对亳州市自来水公司不再纳入合并范围，并调整至可供出售金融资产核算。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安诚金融	安徽省亳州市	安徽省亳州市	金融服务、投资	100.00	-	企业合并
交通建投	安徽省亳州市	安徽省亳州市	市政建设	100.00	-	企业合并
建投地产	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发	99.11	0.89	企业合并
城建发展	安徽省亳州市	安徽省亳州市	市政建设	95.00	3.50	企业合并
水务投资	安徽省亳州市	安徽省亳州市	市政工程投资	100.00	-	企业合并
锐艺文化	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	100.00	-	企业合并
福泽殡仪	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	100.00	-	企业合并
铁路建投	安徽省亳州市	安徽省亳州市	市政建设	100.00	-	企业合并
文旅公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	景区景点运营	100.00	-	企业合并
宜居投资	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发、市政建设	60.00	30.00	企业合并
涡阳建投	安徽省涡阳县	安徽省涡阳县	市政建设	51.00	-	企业合并
利辛建投	安徽省利辛县	安徽省利辛县	市政建设	51.00	-	企业合并
蒙城建投	安徽省蒙城县	安徽省蒙城县	市政建设	51.00	-	企业合并
金地建投	安徽省亳州市	安徽省亳州市	市政建设	51.00	-	企业合并
保安服务	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	100.00	-	企业合并
安源检测	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	100.00	-	企业合并
福寿殡葬	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	100.00	-	企业合并
金地担保	安徽省亳州市	安徽省亳州市	金融服务业	21.98	22.85	企业合并

2. 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
亳芜投资	安徽亳州	安徽亳州	服务业	30.77	-	权益法

八、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为亳州市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司重要的合营和联营企业

本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4. 关联交易情况

报告期内本公司未发生关联方交易。

5. 关联方应收应付款项余额

报告期内本公司无关联方应收应付款项余额。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2016 年 7 月 20 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)应收账款分类

种 类	2016.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,283,503,918.05	100	3,827.26	0	2,283,500,090.79
其中：行政事业单位	2,282,738,466.05	99.8	-	-	2,282,738,466.05
其他性质单位	765,452.00	0.2	3,827.26	0.5	761,624.74
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,283,503,918.05	100	3,827.26	0	2,283,500,090.79

组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1、行政事业单位	2,282,738,466.05		-
2、其他性质单位	765,452.00	0.5	3,827.26
合 计	2,283,503,918.05		3,827.26

(2)应收账款账龄分类

种 类	2016.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,283,369,620.05	99.98	3,155.77	2,283,369,620.05
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	134,298.00	0.02	671.49	134,298.00
合 计	2,283,503,918.05	100.00	3,827.26	2,283,503,918.05

(3)期末余额较大的应收账款情况

单位名称	2016.06.30		
	金 额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市财政局	2,282,738,466.05	99.96	-
合 计	2,282,738,466.05	99.96	-

(5)本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款
(1)其他应收款分类

种 类	2016.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,713,824,722.57	99.99	1,584,460.22	0.02	14,712,240,262.35
其中：行政事业单位	8,710,590,334.36	59.00	0	-	8,710,590,334.36
集团成员单位	5,686,341,943.27	39.00	0	-	5,686,341,943.27
其他性质单位	316,892,444.94	2.99	1,584,460.22	0.5	315,307,984.72
单项计提坏账准备的其他应收款	33,495,969.10	0.01	33,495,969.10	100	0.00
合 计	14,747,320,691.67	100	35,080,429.32	0.38	14,712,240,262.35

① 2016年6月采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1、行政事业单位	8,710,590,334.36	-	-
2、集团成员单位	5,686,341,943.27	-	-
3、其他性质单位	316,892,444.94	0.5	1,584,460.22
合 计	14,713,824,722.57	0.02	1,584,460.22

(2)其他应收款账龄分类

种 类	2016.06.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,900,391,385.46		728,737.80	10,899,662,647.66
1至2年	1,601,922,359.47		5,230.87	1,601,917,128.60
2至3年	595,804,460.09		163,202.80	595,641,257.29
3年以上	1,649,202,486.65		34,183,257.85	1,615,019,228.80
合 计	14,747,320,691.67	100	35,080,429.32	14,712,240,262.35

(3)2016年6月计提的其他应收款坏账准备金额为35,050,431.32元。

(4)2016年6月无实际核销的其他应收款情形。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2016.06.30		
	金 额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	坏账准备
亳州市土地储备中心	2,631,808,253.80	17.88	-
亳州金地建设投资有限责任公司	2,023,791,895.91	13.75	-
亳州市交通投资建设有限责任公司	1,634,000,000.00	11.1	-
亳州市财政局	902,486,111.52	6.13	-
亳州市开发区财税局	704,962,622.00	4.79	-
合 计	7,897,048,883.23	53.65	-

(6)报告期内本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7)报告期内本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被投资单位	2016.06.30		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,138,378,776.64	-	24,138,378,776.64
对联营、合营企业投资	1,436,750,336.14	-	1,436,750,336.14
合 计	25,575,129,112.78	-	25,575,129,112.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016. 06. 30	本期计提	减值准备
		减值准备	期末余额
亳州铁路建设投资有限责任公司	10,000,000.00	-	-
亳州城建发展有限责任公司	950,000,000.00	-	-
亳州城镇发展股份有限公司	2,864,110,650.00	-	-
安徽建安投资基金有限公司	150,000,000.00	-	-
亳州建安投资基金管理有限公司	1,600,000.00	-	-
亳州市互联网佳创业示范园运营 有限公司	5,000,000.00	-	-
亳州宜居投资有限公司（本部）	3,451,536,011.94	-	-
安徽安诚金融控股集团有限公司 （本部）	1,961,205,223.25	-	-
亳州药都典当有限公司	84,210,000.00	-	-

亳州市金地融资担保有限公司	101,123,429.84	-	-
亳州市文化旅游发展有限责任公司（本部）	2,461,302,191.49	-	-
亳州药都旅游发展有限公司	100,000,000.00	-	-
亳州建投房地产开发有限公司（本部）	347,093,673.53	-	-
亳州锐艺文化传媒有限公司	2,000,000.00	-	-
亳州福寿殡葬服务有限公司	18,000,000.00	-	-
亳州福泽殡仪服务有限公司（本部）	5,000,000.00	-	-
亳州市新农村建设开发有限公司	50,000,000.00	-	-
亳州市交通建设投资有限责任公司（本部）	3,733,053,702.74	-	-
亳州市保安服务有限公司（本部）	15,350,570.10	-	-
亳州水务投资有限公司（本部）	1,265,642,460.86	-	-
安徽省安车交通运输有限公司（本部）	50,000,000.00	-	-
亳州建投汽车运输有限责任公司（本部）	5,000,000.00	-	-
亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	2,327,975.23	-	-
涡阳县金阳城市建设投资有限公司（本部）	1265282469	-	-
蒙城县漆园城市建设投资有限公司（本部）	1,607,871,650.09	-	-
利辛县城乡建设投资有限公司（本部）	511,394,156.15	-	-
亳州金地建设投资有限责任公司（本部）	3,120,274,612.85	-	-
亳州新奥燃气有限公司	17,565,060.87	-	-
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,407,288,289.58	-	-
亳州新奥燃气工程有限公司	8,184,233.49	-	-
亳州徽清环保有限公司	3,712,752.20	-	-
合计	25,575,129,112.78	-	-

4. 营业收入和成本

项 目	2016.06
主营业务收入	1,369,745,278.03
营业收入合计	1,371,279,478.03
主营业务成本	1,320,957,032.09
营业成本合计	1,320,957,032.09

建安投资控股集团有限公司

2016年7月20日

