

审计报告

蚌埠市城市投资控股有限公司

会审字[2016]2981号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-14
10	财务报表附注	15-106



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2016]2981号

审计报告

蚌埠市城市投资控股有限公司全体股东：

我们审计了后附的蚌埠市城市投资控股有限公司（以下简称蚌埠城投）财务报表，包括2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，蚌埠城投财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蚌埠城投 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十日



合并资产负债表

编制单位：邯郸市中医院有限公司

单位: 元 币种: 人民币

资产负债表				单位:元 币种:人民币			
项目	附注	2014年12月31日	2014年12月31日	项目	附注	2013年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				流动资产:			
货币资金	五、1	11,100,173,413.00	9,127,212,761.26	货币资金			
应收账款				应收账款			
预付款项				预付款项			
其他应收款	五、2		35,473,187.95	其他应收款			
存货				存货			
流动资产合计				流动资产合计			
非流动资产:				非流动资产:			
长期股权投资	五、3	2,104,381,009.17	1,132,919,929.68	长期股权投资	五、13	117,394,146.00	62,311,511.60
固定资产				固定资产	五、14	404,587.96	404,587.96
无形资产				无形资产	五、15	201,626,471.40	17,594,172.41
递延所得税资产				递延所得税资产			
非流动资产合计				非流动资产合计			
资产总计				资产总计			
流动负债:				流动负债:			
短期借款	五、4		10,000,000.00	短期借款	五、16	473,718.44	234,003.88
应付账款	五、5	9,621,460,733.34	4,861,202,765.14	应付账款	五、17	3,321,673.36	3,491,104.05
预收款项				预收款项	五、18	30,292,297.52	91,973,534.04
应付职工薪酬				应付职工薪酬	五、19	1,402,286.87	728,722,077.73
应付利息				应付利息			
应付股利				应付股利			
其他应付款	五、6	19,002,940,874.16	29,042,982,925.15	其他应付款	五、20	1,402,286.87	728,722,077.73
流动负债合计				流动负债合计			
非流动负债:				非流动负债:			
长期借款				长期借款			
应付债券				应付债券			
其他非流动负债				其他非流动负债			
非流动负债合计				非流动负债合计			
负债合计				负债合计			
所有者权益:				所有者权益:			
实收资本	五、7	1,245,412.04	1,245,412.04	实收资本	五、21	1,245,412.04	1,245,412.04
资本公积				资本公积			
盈余公积				盈余公积			
未分配利润				未分配利润			
所有者权益合计				所有者权益合计			
负债和所有者权益总计				负债和所有者权益总计			

2815

[illegible]

台生周長、黃正人、

叶斌印

鷹揚
印山

薛冰印

编制单位：蚌埠市城市投资控股有限公司

合并利润表

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		826,576,439.40	570,536,897.48	2,228,819,617.57
其中：营业收入	四、31	826,576,439.40	570,536,897.48	2,228,819,617.57
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,175,975,388.62	984,250,843.98	1,755,113,806.64
其中：营业成本	五、31	580,492,035.49	236,034,659.38	1,104,796,304.46
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、32	41,337,979.17	282,747.95	303,505.76
销售费用		-	-	-
管理费用	五、33	12,012,290.74	26,600,771.20	17,527,305.36
财务费用	五、34	330,175,084.33	669,420,883.18	172,474,823.22
资产减值损失	五、35	211,937,338.89	51,911,782.27	60,062,863.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-559,164.38	-566,324.98	36,375,489.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	57,018,727.54	43,877,896.11	150,602,724.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,113,363.82	16,676,646.43	17,907,978.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-292,939,386.06	-370,402,375.37	660,684,024.56
加：营业外收入	五、38	600,024,644.90	730,138,041.13	81,000,000.00
其中：非流动资产处置利得		24,414.90	30,970.78	
减：营业外支出	五、39	211,723.10	54,533,174.38	
其中：非流动资产处置损失			4,533,174.38	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		366,873,305.74	305,202,491.38	745,684,024.56
减：所得税费用		-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		366,873,305.74	305,202,491.38	745,684,024.56
归属于母公司所有者的净利润		306,730,056.82	304,980,700.91	746,554,563.81
少数股东损益		143,268.89	221,790.47	-670,559.25
六、其他综合收益的税后净额		996,050.46	70,835,252.82	78,498,121.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		996,050.46	70,835,252.82	78,498,121.83
（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		996,050.46	70,835,252.82	78,498,121.83
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		996,050.46	70,835,252.82	78,498,121.83
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		367,869,356.20	376,037,744.20	824,182,146.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		307,725,087.31	375,815,953.73	824,852,685.64
归属于少数股东的综合收益总额		145,268.89	221,790.47	-670,559.25
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
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		110,900,787.60	978,376,383.28	994,251,240.80
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、40	606,452,113.65	1,377,281,500.80	114,166,528.79
经营活动现金流入小计		747,352,901.25	2,355,657,884.08	1,108,417,769.59
购买商品、接受劳务支付的现金		333,105,573.49	230,821,090.69	170,915,057.59
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		4,285,242.67	5,379,738.97	5,820,962.36
支付的各项税费		25,705,163.52	16,774,692.17	1,294,041.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,159,983,454.33	1,654,460,618.75	635,949,579.60
经营活动现金流出小计		1,754,083,433.96	1,907,439,160.58	813,780,561.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,006,730,532.71	448,218,723.50	294,637,208.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00	-	313,863,592.48
取得投资收益收到的现金		44,638,453.29	84,942,757.23	147,517,112.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,550.80	1,409,810.00	-
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	五、40	147,942,092.26	705,121,116.85	31,748,962.66
投资活动现金流入小计		262,657,095.55	793,476,724.08	493,129,667.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,407,603.79	813,089,033.95	1,061,131,374.74
投资支付的现金		552,220,060.00	-	30,500,303.90
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	五、40	5,098,373,075.59	-	2,546,810,495.84
投资活动现金流出小计		7,134,000,679.36	813,089,033.95	3,641,434,569.78
投资活动产生的现金流量净额		-6,871,343,583.83	-219,612,309.87	-3,148,304,902.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	300,000,000.00
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		14,251,340,000.00	5,895,000,000.00	3,089,800,000.00
发行债券收到的现金				1,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	673,759,724.03	1,196,158,622.60	2,049,286,800.00
筹资活动现金流入小计		14,925,099,724.03	6,291,158,622.60	7,039,086,800.00
偿还债务支付的现金		4,215,888,888.90	1,543,888,888.90	1,779,588,888.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,305,293,972.66	873,000,202.16	404,834,640.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	909,090.00	909,090.00	205,495,801.00
筹资活动现金流出小计		5,522,091,951.56	2,367,798,181.06	2,389,919,330.15
筹资活动产生的现金流量净额		9,403,007,772.44	3,923,360,441.52	4,649,167,469.85
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	五、41	1,814,933,655.90	4,351,065,855.15	1,795,501,710.20
加：期初现金及现金等价物余额		7,122,870,751.89	2,771,804,796.74	976,308,085.84
六、期末现金及现金等价物余额		8,637,804,407.79	7,122,870,751.89	2,771,804,796.74

法定代表人：

1. 财务会计负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2015年度												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		219,288,891.45		257,148,401.66		2,074,469,137.51		29,551,251.22	40,451,461,284.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		219,288,891.45		257,148,401.66		2,074,469,137.51		29,551,251.22	40,451,461,284.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							996,050.46		30,096,884.68		221,558,152.17		143,268.89	252,794,356.20
(一)综合收益总额							996,050.46				306,730,636.85		143,268.89	307,859,356.20
(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									30,096,884.68		-83,171,884.68			-53,075,000.00
1. 提取盈余公积									30,096,884.68		-30,096,884.68			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-53,075,000.00			-53,075,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本(或股本)														
2. 盈余公积转增股本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		220,284,941.91		287,245,286.34		2,296,027,289.68		29,694,520.11	40,704,355,640.59

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

编制单位：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2014年度											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		148,453,638.63		227,502,204.90		1,862,992,733.36	29,329,460.75	40,139,321,640.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		148,453,638.63		227,502,204.90		1,862,992,733.36	29,329,460.75	40,139,321,640.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							70,835,252.82		29,606,196.76		211,476,404.15	221,790.47	312,139,644.20
(一)综合收益总额							70,835,252.82				304,980,700.91	221,790.47	376,037,744.20
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的资本													
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									29,606,196.76		-93,504,296.76		-63,898,100.00
1.提取盈余公积									29,606,196.76		-29,606,196.76		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-63,898,100.00		-63,898,100.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本(或股本)													
2.盈余公积转增股本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本年计提													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		219,288,891.45		257,108,401.66		2,074,469,137.51	29,551,251.22	40,451,461,284.39

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

编制单位：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2013年度											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		69,955,516.80		150,170,347.44		1,214,533,127.01		39,305,702,593.80
四、会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		69,955,516.80		150,170,347.44		1,214,533,127.01		39,305,702,593.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							78,498,121.83		77,331,857.46		648,459,606.35	29,319,460.75	523,619,046.39
(一)综合收益总额							78,498,121.83				748,154,563.81	-600,239.25	524,152,146.35
(二)所有者投入和减少资本												30,000,000.00	30,000,000.00
1.股东投入的资本												30,000,000.00	30,000,000.00
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									77,331,857.46		-77,804,157.46		-20,563,100.00
1.提取盈余公积									77,331,857.46		-77,331,857.46		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-20,563,100.00		-20,563,100.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				35,871,043,602.55		148,453,638.63		227,502,204.90		1,862,992,733.36	29,319,460.75	40,139,321,640.19

母公司资产负债表

编制单位：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		4,311,301,133.30	7,584,583,885.34	4,505,056,713.70	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,473,385.95	77,511,962.68	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据				4,000,000.00	应付票据		117,197,048.00	68,911,524.00	189,584,711.00
应收账款	九、1	2,104,281,068.07	1,529,519,258.08	1,587,691,141.58	应付账款		404,587.96	404,587.96	404,587.96
预付款项					预收款项		203,026,471.40	117,894,172.41	55,981,596.21
应收利息					应付职工薪酬		423,212.46	283,003.81	197,859.46
应收股利				10,000,000.00	应交税费		1,521,053.76	1,451,104.06	1,274,833.86
其他应收款	九、2	7,238,338,126.98	3,561,135,260.45	2,834,660,826.90	应付利息		76,139,454.59	89,165,360.58	93,111,258.23
存货		27,229,254,729.16	27,379,754,770.16	27,354,838,484.85	应付股利				
划分为持有待售的资产					长期应付款		1,262,358,154.74	1,193,295,413.19	1,088,570,023.92
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产		25,561,419.07	6,506,155.59	4,551,821.67	一年以内到期的非流动负债		3,469,888,668.80	1,356,988,888.98	557,988,888.90
流动资产合计		46,907,136,697.38	39,759,473,680.41	36,951,710,958.68	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		4,133,778,836.31	6,835,517,997.85	7,380,920,343.54
可供出售金融资产		481,582,651.91	153,586,791.45	349,711,538.63	非流动负债：				
长期股权投资					长期应付款		2,834,111,111.00	1,091,809,000.00	4,577,781,888.85
长期应收款					应付债券		1,870,898,616.04	2,086,409,891.37	4,181,591,260.20
长期股权投资	九、3	12,697,501,937.12	12,212,447,995.67	12,212,707,008.96	其中：优先股				
投资性房地产					永续债				
固定资产		991,719.78	1,426,506.27	11,526,148.62	长期应付款		1,664,143,000.00	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
在建工程		4,829,169,038.16	3,950,370,664.75	3,076,331,165.81	长期应付款（续）				
工程物资					专项应付款		882,372,542.69	277,013,422.91	203,157,077.00
固定资产减值准备					预计负债				
生产性生物资产					递延所得税				
油气资产					递延所得税负债				
无形资产		6,177,149.65	6,176,055.88	6,736,762.12	其他非流动负债		8,828,500,000.00		
开发支出					非流动负债合计		29,652,631,689.69	9,055,403,314.92	19,661,237,226.05
商誉					负债合计		24,215,797,526.03	15,890,921,313.77	12,442,457,458.59
长期待摊费用					所有者权益：				
递延所得税资产					股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他非流动资产					其他权益工具				
非流动资产合计		17,892,304,056.60	16,871,402,944.03	15,697,896,705.35	其中：优先股				
					永续债				
					资本公积		35,871,043,602.55	31,571,043,602.55	35,871,043,602.55
					减：库存股				
					其他综合收益		270,564,341.91	219,288,891.45	148,455,658.53
					专项储备				
					盈余公积		287,205,286.14	257,128,401.64	227,502,254.90
					未分配利润		2,308,311,377.55	2,302,511,115.00	1,889,356,744.16
					所有者权益合计		40,666,945,287.95	40,439,955,110.67	40,136,956,150.24
资产总计		64,800,442,753.98	56,630,876,624.44	52,649,617,664.03	负债和所有者权益总计		64,800,442,753.98	56,330,876,624.44	52,579,413,608.83

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：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	九、4	826,576,439.40	570,536,897.48	2,228,819,617.57
减：营业成本	九、4	580,492,095.49	236,034,659.38	1,904,736,304.46
营业税金及附加		41,117,979.17	282,747.95	305,505.76
销售费用				
管理费用		11,424,492.27	25,891,039.76	16,788,282.25
财务费用		356,687,941.72	669,271,138.39	345,579,298.28
资产减值损失		211,937,338.89	51,911,782.27	60,059,865.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		559,164.38	-566,324.98	36,375,489.36
投资收益（损失以“-”号填列）	九、5	57,018,727.54	43,877,896.11	150,602,724.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,113,363.82	16,676,646.43	17,907,978.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-298,843,844.98	-369,542,899.14	688,318,574.61
加：营业外收入		600,024,414.90	720,138,641.13	85,000,000.00
其中：非流动资产处置利得		24,414.90	30,970.78	
减：营业外支出		211,723.10	54,533,174.38	
其中：非流动资产处置损失			4,533,174.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,968,846.82	296,061,967.61	773,318,574.61
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,968,846.82	296,061,967.61	773,318,574.61
五、其他综合收益的税后净额		996,050.46	70,835,252.82	78,498,121.83
（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		996,050.46	70,835,252.82	78,498,121.83
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		996,050.46	70,835,252.82	78,498,121.83
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		301,964,897.28	366,897,220.43	851,816,696.44

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：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
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		140,900,787.60	978,376,383.28	994,251,240.80
收到的税费返还				-
收到其他与经营活动有关的现金		605,446,140.00	1,597,920,416.68	114,166,528.79
经营活动现金流入小计		747,346,927.60	2,576,296,799.96	1,108,417,769.59
购买商品、接受劳务支付的现金		502,109,573.49	230,824,090.69	170,913,957.59
支付给职工以及为职工支付的现金		6,502,440.40	5,183,559.21	5,759,986.55
支付的各项税费		55,700,163.52	16,774,692.17	928,859.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,159,720,985.40	815,223,263.00	247,688,241.48
经营活动现金流出小计		1,753,533,162.81	1,088,005,604.07	425,293,044.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,006,186,235.21	1,488,291,195.89	683,124,724.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00	-	311,863,536.48
取得投资收益收到的现金		44,668,453.29	84,942,757.24	147,517,113.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,550.00	3,409,850.00	-
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		393,903,393.65	598,153,951.66	28,017,483.44
投资活动现金流入小计		498,618,296.94	686,506,558.29	489,398,123.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,407,603.79	813,785,356.95	1,063,954,274.74
投资支付的现金		552,220,000.00	-	30,500,000.00
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		5,230,683,793.41	-	2,445,370,418.48
投资活动现金流出小计		6,376,311,397.20	813,785,356.95	3,539,824,693.22
投资活动产生的现金流量净额		-5,877,693,100.26	-127,278,798.66	-3,050,426,569.73
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		12,085,640,000.00	3,100,000,000.00	1,283,400,000.00
发行债券收到的现金				1,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		673,759,724.00	1,196,158,622.60	2,349,286,800.00
筹资活动现金流入小计		12,757,399,724.00	4,296,158,622.60	4,932,686,800.00
偿还债务支付的现金		4,212,888,888.90	1,466,368,888.90	586,388,888.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,121,101,463.31	818,963,752.18	375,503,766.63
支付其他与筹资活动有关的现金		409,090.00	75,909,090.00	203,493,801.00
筹资活动现金流出小计		5,334,899,442.21	2,361,261,731.08	1,267,386,456.53
筹资活动产生的现金流量净额		7,422,500,281.79	1,934,896,891.52	3,665,300,343.47
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		538,620,946.32	3,295,900,288.75	1,297,998,498.38
加：期初现金及现金等价物余额		5,570,210,872.97	2,274,301,584.22	976,303,085.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,108,831,819.29	5,570,210,872.97	2,274,301,584.22

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

编制单位：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	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	2,000,000,000.00	-	-	-	35,871,043,602.55	-	219,285,891.45	-	257,108,401.66	2,092,514,415.01	40,439,955,310.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	35,871,043,602.55	-	219,285,891.45	-	257,108,401.66	2,092,514,415.01	40,439,955,310.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	996,050.46	-	30,096,884.68	215,796,962.14	246,889,897.28
(一)综合收益总额							996,050.46			200,968,846.82	301,964,897.28
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的资本											
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	-	-	-	-	-	-	-	-	70,396,884.68	-85,171,884.68	-14,075,000.00
1.提取盈余公积									30,096,884.68	-30,096,884.68	-
2.对所有者(或股东)分配的股利										-55,075,000.00	-55,075,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.盈余公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	35,877,043,602.55	-	220,281,941.91	-	287,205,286.34	2,308,311,377.15	40,686,845,207.95

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

编制单位：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	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	2,000,000,000.00	-	-	-	35,871,043,602.55	-	149,453,638.63	-	227,502,204.90	1,889,956,744.16	40,136,956,190.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	35,871,043,602.55	-	149,453,638.63	-	227,502,204.90	1,889,956,744.16	40,136,956,190.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	70,835,252.82	-	29,606,196.76	202,667,670.85	302,999,120.43
(一)综合收益总额							70,835,252.82			296,061,967.61	266,857,220.43
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本											
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	-	-	-	-	-	-	-	-	29,606,196.76	-93,594,296.76	-63,898,100.00
1. 提取盈余公积									29,606,196.76	-93,594,296.76	-
2. 对所有者(或股东)的分配										63,898,100.00	-63,898,100.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	35,871,043,602.55	-	220,288,891.45	-	257,108,401.66	2,092,624,415.01	40,439,955,310.67

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

编制单位：蚌埠市城市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2013年度										
	股本	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	2,000,000,000.00	-	-	-	35,871,043,602.55	-	69,955,516.80	-	150,170,347.44	1,214,533,127.00	39,305,702,593.80
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	35,871,043,602.55	-	69,955,516.80	-	150,170,347.44	1,214,533,127.00	39,305,702,593.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	78,498,121.83	-	77,331,857.46	675,422,617.15	831,253,596.44
(一)综合收益总额							78,498,121.83			773,318,574.61	851,816,596.44
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的资本											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	77,331,857.46	-87,854,957.46	20,563,100.00
1.提取盈余公积									77,331,857.46	-77,331,857.46	-
2.对所有者(或股东)的分配										20,563,100.00	-20,563,100.00
3.其他											-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)					-						-
2.盈余公积转增资本(或股本)											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
(六)其他											-
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	35,871,043,602.55	-	148,453,638.63	-	227,502,204.90	1,889,956,744.16	40,136,956,190.24

法定代表人：

主管会计 负责人：

会计机构负责人：



蚌埠市城市投资控股有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

蚌埠市城市投资控股有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名蚌埠市城市投资发展有限公司,于 2002 年 3 月经蚌埠市人民政府蚌政办[2002]6 号《关于组建蚌埠市城市投资发展有限公司的决定》批准组建,公司性质为市政府批准授权经营的国有独资企业。2004 年经蚌埠市人民政府蚌政秘[2004]1 号《关于市城市投资发展有限公司申请变更公司经营范围等事项的批复的决定》,公司名称变更为蚌埠市城市投资控股有限公司。注册号:340313000001922(1-1),公司法定代表人:叶斌。注册资本为 200,000 万元。

公司经营范围:筹措、经营、管理蚌埠市基本建设资金和其他建设基金,承担政府性投资项目投融资及建设、产业投资、项目经营和资本经营,经营政府授权的国有资产、股权、经营管理双退国有企业职工福利性资产,投资综合开发经营、房地产开发经营、代理国家、省政府性投资委托业务,土地收储及开发(凭有效许可证和授权经营)。

财务报表的批准:本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 20 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司本年纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	蚌埠市城镇发展投资有限公司	蚌埠城镇发展	97.57	-
2	蚌埠市城市发展投资有限公司	蚌埠城市发展	100.00	-

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加了子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合

并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买了子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本

溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的

初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在

个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

（3）金融资产的重分类

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

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可

供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三

方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

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

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

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

①估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输

入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1000 万元以上应收账款，1000 万元以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

组合 1：本公司合并范围内单位的应收款项。

组合 2：本公司应收政府部门单位的账款。

组合 3：组合中，不属于前两组合的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：不计提坏账准备

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

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货核算方法

(1) 存货主要为土地资产。

(2) 存货的取得采用实际成本计价。

公司直接取得的存货，按照取得时签订的合同或协议价值确定；

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(3) 存货的发出采用实际成本计价。

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

(5) 存货实行永续盘存制。

(6) 存货的年末计价按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净

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

12. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方

式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

④ 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	3	50	1.94
机械设备	3	10	9.70
办公设备	3	5	19.40
运输设备	3	5	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年~70 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能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，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④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；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告年末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部

分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

20.收入确认原则和计量方法

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

（1）土地出让收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

（2）代建收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①已按代建合同约定建造各项工程，并将其工程量与委托方结算；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；

③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;

③收入的金额能够可靠地计量;

④相关的经济利益很可能流入企业;

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 提供劳务收入

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

①收入的金额能够可靠地计量;

②相关的经济利益很可能流入企业;

③交易的完工进度能够可靠地确定;

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(5) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 予以确认:

①相关的经济利益很可能流入企业;

②收入的金额能够可靠地计量。

21. 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。

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵

扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

23. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

对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-
	2013 年 12 月 31 日/2013 年度
其他流动资产	2,428,488.34
应交税费	2,314,358.39
其他应付款	114,129.95
应付职工薪酬	197,839.46
其他应付款	-197,839.46
其他应付款	-412,500,000.00
一年内到期的非流动负债	75,000,000.00
其他非流动负债	337,500,000.00
资产减值损失	60,069,865.84
管理费用	-60,069,865.84
营业收入	5,479,158.00
营业成本	70,536.00
营业税金及附加	305,505.76
其他业务利润	-5,103,116.24

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

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

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	详见注 1	交易性金融资产	77,511,962.88
		可供出售金融资产	389,751,538.63
		长期股权投资	-317,684,373.52
		其他综合收益	148,453,638.63
		盈余公积	2,808,950.01
		未分配利润	-1,683,460.65
		公允价值变动收益	36,375,489.36

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

（2）会计估计变更

本年公司未发生会计估计变更。

24. 前期会计差错更正

本年公司未发生前期差错更正。

四、税项

1. 企业所得税

本公司企业所得税执行 25%的税率，实际缴纳以税务清算为准。

2. 营业税

本公司营业税执行 5%税率。

3. 城建税及教育费附加

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

4. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	25,645.84	9,567.14
银行存款	13,117,901,189.93	9,054,100,545.03
其他货币资金	22,248,905.03	83,133,652.09
合 计	13,140,175,740.80	9,137,243,764.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 货币资金 2015 年末较 2014 年末增长了 43.81%，主要系本年向金融机构融资借款和地方政府置换债增加所致；2015 年末银行存款中定期存款 4,502,371,333.01 元，除上述定期存款外，2015 年末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2014 年末较 2013 年末增长了 65.89%，主要系本年向金融机构融资借款增加所致。2014 年末银行存款中定期存款 1,945,361,488.37 元；年末其他货币资金主要银票保证金 69,011,524.00 元，除上述保证金外，2014 年末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
交易性权益工具投资	-	35,473,387.95
合 计	-	35,473,387.95

(1) 交易性金融资产 2015 年年末较 2014 年末减少 35,473,387.95 元，2014 年年末较 2013 年末降低 54.23%，主要原因系本公司 2013、2014 年末出售交易性金融资产所致。

3. 应收账款

(1)应收账款分类披露

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,104,381,069.87	100.00	-	-	2,104,381,069.87
组合 2: 应收政府部门单位的账款	2,104,381,069.87	100.00	-	-	2,104,381,069.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,104,381,069.87	100.00	-	-	2,104,381,069.87

(续上表)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,339,519,259.08	100.00	-	-	1,339,519,259.08
组合 2: 应收政府部门单位的账款	1,339,519,259.08	100.00	-	-	1,339,519,259.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,339,519,259.08	100.00	-	-	1,339,519,259.08

(2)年末计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年无计提坏账准备的情况；2015年无收回或转回坏账准备的情况。

(3)按欠款方归集的2015年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.12.31	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
蚌埠市财政局	2,104,381,069.87	100.00	-
合 计	2,104,381,069.87	100.00	-

4. 应收股利

2013 年末余额为根据 2013 年 5 月 6 日蚌埠新奥燃气发展有限公司董事会决议分配股利，其中本公司应分股利为 10,552,564.34 元，截至 2013 年 12 月 31 日已收到股利 4,552,564.34 元，未收到股利 6,000,000.00 元；根据 2013 年 5 月 6 日蚌埠新奥燃气发展有限公司董事会决议分配股利，其中本公司应分股利 4,269,803.26 元，截至 2013 年 12 月 31 日已收到股利 269,803.26 元，未收到股利 6,000,000.00 元。

5. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	179,530,883.37	1.80	179,530,883.37	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,821,385,959.54	98.20	199,716,206.60	2.03	9,621,669,752.94
组合 2: 应收政府部门单位的账款	9,527,995,902.82	95.27	-	-	9,527,995,902.82
组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,390,056.72	2.93	199,716,206.60	68.07	93,673,850.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	10,000,916,842.91	100.00	379,247,089.97	3.79	9,621,669,752.94

(续上表)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,042,320,222.97	100.00	181,027,457.83	3.59	4,861,292,765.14
组合 2: 应收政府部门单位的账款	4,662,464,189.80	92.47	-	-	4,662,464,189.80
组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,856,033.17	7.53	181,027,457.83	47.66	198,828,575.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,042,320,222.97	100.00	181,027,457.83	3.59	4,861,292,765.14

①2015年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2015.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽凯盛众普新光源有限公司	98,600,000.00	98,600,000.00	100.00	经营困难、收回可能性较小
安徽华皖碳纤维（集团）有限公司	80,930,883.37	80,930,883.37	100.00	公司破产、收回可能性较小
合 计	179,530,883.37	179,530,883.37	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,215,789.10	1,310,789.46	5
1 至 2 年	5,874,323.28	587,432.33	10
2 至 3 年	53,945,201.70	16,183,560.51	30
3 至 4 年	17,260,706.80	8,630,353.40	50
4 至 5 年	85,449,824.72	68,359,859.78	80
5 年以上	104,644,211.12	104,644,211.12	100
合 计	293,390,056.72	199,716,206.60	68.07

(2)年末计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年度计提坏账准备金额198,219,632.14元。

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
政府部门单位的往来款	9,527,995,902.82	4,662,464,189.80
借款	321,144,182.70	214,090,800.35
转贷款	122,922,424.72	137,102,431.67
固定资产、股权转让款	26,010,000.00	26,010,000.00
保证金	1,431,949.01	1,431,949.01
其他	1,412,383.66	1,220,852.14
合计	10,000,916,842.91	5,042,320,222.97

(4)按欠款方归集的2015年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
蚌埠市淮上区财政局	往来款	1,864,778,465.56	1-5 年	18.65	-
蚌埠市财政局	往来款	1,198,959,217.34	1 年以内	11.99	-
蚌埠市禹会区财政局	往来款	1,311,549,155.69	1-3 年	13.11	-
蚌埠市经济开发区管理委员会	往来款	819,307,441.92	1-2 年	8.19	-
蚌埠市高新技术产业开发区管理委员会	往来款	659,016,552.74	1-5 年	6.59	-
合 计		5,853,610,833.25		58.53	-

(5)其他应收款2015年末较2014年末增长了97.92%、其他应收款2014年末较2013年末增长了46.76%，主要原因系应收政府部门款项增加所致。

6. 存货

(1)存货分类

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地资产	39,022,552,233.14	-	39,022,552,233.14	39,022,552,233.14	-	39,022,552,233.14
开发产品	430,046.02	-	430,046.02	430,046.02	-	430,046.02
低值易耗品	650.00	-	650.00	650.00	-	650.00
合 计	39,022,982,929.16	-	39,022,982,929.16	39,022,982,929.16	-	39,022,982,929.16

(2)开发产品年末余额系本公司完工建成的沿淮路861号学林鸿居的尚未实现销售收入的商品房；

(3)2015年末存货抵押情况见五、41

(4)年末公司存货无可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
预付利息	6,200,000.00	-
债券担保费	-	2,133,333.33
预缴税金	17,761,419.07	4,372,822.20
合 计	23,961,419.07	6,506,155.53

(1)其他流动资产2015年末较2014年末增长了268.29%、2014年末较2013年末增长了42.62%，主要原因系预交保障房营业税增加所致。

8. 可供出售的金融资产

(1)可供出售金融资产情况

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	287,002,841.91	-	287,002,841.91	286,006,791.45	-	286,006,791.45
按成本计量的	174,580,000.00	-	174,580,000.00	174,580,000.00	-	174,580,000.00
合 计	461,582,841.91	-	461,582,841.91	460,586,791.45	-	460,586,791.45

(2)2015 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
徽商银行股份有限公司	133,338,495.45	9,078,489.66	-	142,416,985.11
交通银行股份有限公司	152,668,296.00	-8,082,439.20	-	144,585,856.80
合计	286,006,791.45	996,050.46	-	287,002,841.91

(3)2015 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
蚌埠丰原铁路货运有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
蚌埠融资担保集团有限公司	2,180,000.00	-	-	2,180,000.00
蚌埠淮河公路三桥开发有限	23,400,000.00	-	-	23,400,000.00

公司				
蚌埠市蚌园一级公路开发有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
国开思远（北京）投资基金有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
合 计	174,580,000.00	-	-	174,580,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31		
蚌埠丰原铁路货运有限公司	-	-	-	-	19.00	-
蚌埠融资担保集团有限公司	-	-	-	-	0.5611	-
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	-	-	-	-	15.00	-
蚌埠市蚌园一级公路开发有限公司	-	-	-	-	9.75	-
国开思远（北京）投资基金有限公司	-	-	-	-	1.98	4,779,794.01
合 计	-	-	-	-	-	4,779,794.01

(4)年末未发生可供出售的金融资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备；

9. 长期股权投资

(1)账面价值

被投资单位	2015.12.31			2014.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	647,381,443.87	13,717,706.75	633,663,737.12	148,719,795.67	-	148,719,795.67
合 计	647,381,443.87	13,717,706.75	633,663,737.12	148,719,795.67	-	148,719,795.67

(2)长期股权投资明细情况

被投资单位	2015.1.1	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
蚌埠新奥燃气有限公司	47,463,428.11	-	-	13,049,069.77	-	-

司						
蚌埠新奥燃气发展有限公司	27,924,400.87	-	-	20,248,411.28	-	-
蚌埠德豪光电科技有限公司	60,500,636.95	-	-60,000,000.00	123,695.07	-	-
安徽凯盛众普新光源有限公司	12,871,329.74	-	-	886,377.01	-	-
蚌埠兴蚌一号城市基金（有限合伙）	-	400,000,000.00	-	-6,334,690.74	-	-
蚌埠市浦银城市发展基金（有限合伙）	-	152,220,000.00	-	140,501.43	-	-
合 计	148,719,795.67	552,220,000.00	-60,000,000.00	28,113,363.82	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动			2015.12.31	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
蚌埠新奥燃气有限公司	-4,664,215.08	-	-	55,848,282.80	-
蚌埠新奥燃气发展有限公司	-16,383,168.52	-	-	31,789,643.63	-
蚌埠德豪光电科技有限公司	-	-	-624,332.02	-	-
安徽凯盛众普新光源有限公司	-	-13,717,706.75	-	-	-
蚌埠兴蚌一号城市基金（有限 合伙人）	-	-	-	393,665,309.26	-
蚌埠市浦银城市发展基金（有 限合伙）	-	-	-	152,360,501.43	-
合 计	-21,047,383.60	-13,717,706.75	-624,332.02	633,663,737.12	-

(3) 本公司投资的安徽凯盛众普新光源有限公司 2015 年度经营困难、收回可能性较小，2015 年度全额计提减值准备。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：	-	-	-
1.年初余额	1,533,889.00	5,033,069.00	6,566,958.00
2.本年增加金额	45,740.00	-	45,740.00
(1) 购置	45,740.00	-	45,740.00

3.本年减少金额	-	255,085.00	255,085.00
(1) 处置	-	255,085.00	255,085.00
4.年末余额	1,579,629.00	4,777,984.00	6,357,613.00
二、累计折旧	-	-	-
1.年初余额	1,414,266.89	3,403,833.44	4,818,100.33
2.本年增加金额	61,041.77	466,008.76	527,050.53
(1) 计提	61,041.77	466,008.76	527,050.53
3.本年减少金额	-	232,949.90	232,949.90
(1) 处置	-	232,949.90	232,949.90
4.年末余额	1,475,308.66	3,636,892.30	5,112,200.96
三、减值准备	-	-	-
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.年末账面价值	104,320.34	1,141,091.70	1,245,412.04
2.年初账面价值	119,622.11	1,629,235.56	1,748,857.67

(2) 固定资产 2014 年末较 2013 年末降低了 85.06%，主要系处置房屋建筑物和机器设备所致；

(3) 年末固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11. 在建工程情况

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路工程	853,019.00	-	853,019.00	853,019.00	-	853,019.00
还原房	1,946,785.81	-	1,946,785.81	519,417,942.09	-	519,417,942.09
债券项目	4,433,426,682.20	-	4,433,426,682.20	3,015,421,512.42	-	3,015,421,512.42
代建工程	384,774,176.65	-	384,774,176.65	346,518,406.75	-	346,518,406.75
零星工程	8,159,724.50	-	8,159,724.50	8,159,724.50	-	8,159,724.50
合 计	4,829,160,388.16	-	4,829,160,388.16	3,890,370,604.76	-	3,890,370,604.76

(1)重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	2015.1.1	本年增加金额	本年转入成本	其他减少金额	2015.12.31
宋滩村	-	135,744,948.82	1,899,421.00	137,644,369.82	-	-
光彩还原房	-	213,591,453.02	26,409,897.00	240,001,350.02	-	-
陶店新村(陶山小区)一期	-	155,864,400.09	34,631,621.21	190,496,021.30	-	-
喜盈门保障房	250,000.00	1,203,483,018.00	684,295,941.67	-	-	1,887,778,959.67
陶店新村(陶山小区)二期	120,000.00	789,420,147.28	265,061,186.45	-	-	1,055,481,333.73
陶店新村(陶山小区)三期	110,000.00	366,111,170.36	290,360,421.95	-	-	656,471,592.31
中环线(老山南路段、高新区段)	58,808.00	272,961,049.45	62,807,365.91	-	-	335,768,415.36
蚌埠第二中学(新校区)	46,000.00	233,287,420.39	29,142,628.00	-	-	262,430,048.39
合计	584,808.00	3,370,463,607.41	1,395,608,483.19	568,141,741.14	-	4,197,930,349.46

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
宋滩村	100.00	100.00	-	-	-	借款
光彩还原房	100.00	100.00	-	-	-	借款
陶店新村(陶山小区)一期	100.00	100.00	-	-	-	借款
喜盈门保障房	75.51	80.00	-	-	-	借款
陶店新村(陶山小区)二期	87.96	95.00	220,611,340.24	155,210,936.95	-	债券、借款
陶店新村(陶山小区)三期	59.68	70.00	102,102,585.95	102,102,585.95	-	债券、借款
中环线(老山南路段、高新区段)	57.10	90.00	21,186,487.73	21,186,487.73	-	债券、借款
蚌埠第二中学(新校区)	57.05	100.00	15,821,088.00	15,821,088.00	-	借款
合计			359,721,501.92	294,321,098.63	-	-

(2)2015 年度在建工程资本化金额为 34,542.79 万元;

(3)年末在建工程未发生减值的情形,故未计提在建工程减值准备;

(4)年末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

12. 无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-
1.2015.1.1	7,992,250.10	7,992,250.10
2.本年增加金额	-	-
3.本年减少金额	-	-
4.2015.12.31	7,992,250.10	7,992,250.10
二、累计摊销	-	-
1.2015.1.1	1,415,294.22	1,415,294.22
2.本年增加金额	199,806.25	199,806.25
3.本年减少金额	-	-
4.2015.12.31	1,615,100.47	1,615,100.47
三、减值准备	-	-
1.2015.1.1	-	-
2.本年增加金额	-	-
3.本年减少金额	-	-
4.2015.12.31	-	-
四、账面价值	-	-
1.年末账面价值	6,377,149.63	6,377,149.63
2.年初账面价值	6,576,955.88	6,576,955.88

(2)年末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

13. 应付票据

(1)应付票据分类

项 目	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	2,500,000.00	69,011,524.00
商业承兑汇票	114,894,046.00	-
合 计	117,394,046.00	69,011,524.00

(2)年末无已到期未支付的应付票据。

(3)年末应付票据中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的票据。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2015.12.31	2014.12.31
工程款	404,587.96	404,587.96
合 计	404,587.96	404,587.96

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付款项；

(3) 年末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2015.12.31	2014.12.31
预收保障房房款	203,626,471.40	117,994,172.41
合 计	203,626,471.40	117,994,172.41

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项；

(3) 2015 年末预收账款比 2014 年末增长 72.57%，2014 年末预收账款比 2013 年末增长 110.77%，主要系预收保障房房款所致；

(4) 本公司暂收还原房超过原住户面积的款项，因还原房成本需与市财政结算，故预收的款项未确认收入，待与财政结算成本时一并转销。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、短期薪酬	284,003.81	5,964,997.97	5,825,782.32	423,219.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	459,460.30	459,460.30	-
合 计	284,003.81	6,424,458.27	6,285,242.62	423,219.46

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
-----	----------	------	------	------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	-	4,774,902.58	4,774,902.58	-
二、职工福利费	-	106,751.86	106,751.86	-
三、社会保险费	-	192,250.63	192,250.63	-
其中：医疗保险费	-	167,230.04	167,230.04	-
工伤保险费	-	10,157.23	10,157.23	-
生育保险费	-	14,863.36	14,863.36	-
四、住房公积金	-	475,380.00	475,380.00	-
工会经费和职工教育经费	284,003.81	415,712.90	276,497.25	423,219.46
合 计	284,003.81	5,964,997.97	5,825,782.32	423,219.46

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
1. 基本养老保险	-	427,404.80	427,404.80	-
2. 失业保险费	-	32,055.50	32,055.50	-
合 计	-	459,460.30	459,460.30	-

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资

17. 应交税费

项 目	2015.12.31	2014.12.31
土地增值税	3,203,761.44	3,203,761.44
个人所得税	62,302.32	62,247.02
房产税	254,109.60	217,035.60
其他	860.00	8,060.00
合 计	3,521,033.36	3,491,104.06

18. 应付利息

项 目	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	10,357,346.11	10,534,970.38
长期应付款利息	1,597,916.66	7,458,333.33
企业债券利息	56,615,388.89	67,665,522.00
其他非流动负债利息	12,321,645.36	6,336,708.33
合 计	80,892,297.02	91,995,534.04

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	1,308,340,803.28	1,397,265,909.31
保证金	3,841,901.46	2,888,547.35
其他	189,861.58	132,394.40
合 计	1,312,372,566.32	1,400,286,851.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
蚌埠市第二中学	209,700,000.00	未到还款期
蚌埠市公路管理局	73,184,052.68	项目未完工
蚌埠市治淮重点工程建设管理局	57,923,027.80	项目未结算
蚌埠市中医医院	32,766,300.40	未到还款期
蚌埠市蚌山区燕山乡陶山三期项目 征地拆迁领导小组办公室	21,427,872.09	项目未完工
合 计	395,001,252.97	

(3) 2014 年末其他应付款比 2013 年末增长 84.56%，主要系单位往来款所致；

(4) 年末其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1 年内到期的长期借款	1,529,208,888.90	859,988,888.90
1 年内到期的长期应付款	177,400,000.00	-
1 年内到期的应付债券	820,000,000.00	500,000,000.00
1 年内到期的其他非流动负债	325,000,000.00	75,000,000.00
合 计	2,851,608,888.90	1,434,988,888.90

(2) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	1,146,208,888.90	570,888,888.90
质押借款	227,000,000.00	232,100,000.00
保证借款	156,000,000.00	57,000,000.00

10 蚌埠城投债	500,000,000.00	500,000,000.00
13 蚌埠城投债	320,000,000.00	-
长期应付款	177,400,000.00	-
其他非流动负债	325,000,000.00	75,000,000.00
合 计	2,851,608,888.90	1,434,988,888.90

① 年末抵押借款公司以土地使用权作为抵押取得银行借款 114,620.89 万元；

② 年末质押借款 22,710.00 万元系系本公司以蚌埠市人民政府给予预算财政补贴、土地出让收益资金收入权等为质押物取得的借款；

③ 年末保证借款见五、20、（2）、③；

④ 年末 10 蚌埠城投债 50,000.00 万元系公司土地使用权抵押发行的企业债券。

⑤ 年末 13 蚌埠城投债 32,000.00 万元系公司土地使用权抵押发行的企业债券。

⑥ 年末长期应付款担保和抵押见五、22、（2）

⑦ 年末其他非流动负债的抵押见五、41

（3）2015 年末一年内到期的非流动负债如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	2015.12.31
工商银行蚌埠分行	2010/6/29	2016/6/28	人民币	14,444,444.45
工商银行蚌埠分行	2010/6/29	2016/12/28	人民币	14,444,444.45
徽商银行蚌埠分行	2011/4/7	2016/3/20	人民币	25,000,000.00
徽商银行蚌埠分行	2012/8/30	2016/2/27	人民币	12,250,000.00
徽商银行蚌埠分行	2012/8/30	2016/8/27	人民币	12,250,000.00
徽商银行蚌埠分行	2012/9/29	2016/3/20	人民币	5,250,000.00
徽商银行蚌埠分行	2012/9/29	2016/9/20	人民币	5,250,000.00
徽商银行蚌埠分行	2013/3/20	2016/3/20	人民币	17,500,000.00
徽商银行蚌埠分行	2013/3/20	2016/9/20	人民币	17,500,000.00
徽商银行蚌埠分行	2013/1/28	2016/8/20	人民币	8,500,000.00
徽商银行蚌埠分行	2013/1/28	2016/12/20	人民币	10,000,000.00
徽商银行蚌埠分行	2014/1/17	2016/4/17	人民币	26,250,000.00
徽商银行蚌埠分行	2014/1/17	2016/10/17	人民币	26,250,000.00
徽商银行蚌埠分行	2013/3/20	2016/3/20	人民币	17,500,000.00
徽商银行蚌埠分行	2013/3/20	2016/9/20	人民币	17,500,000.00

交通银行蚌埠分行	2012/9/10	2016/9/9	人民币	10,000,000.00
交通银行蚌埠分行	2012/9/10	2016/12/31	人民币	27,000,000.00
交通银行蚌埠分行	2012/11/30	2016/9/9	人民币	14,000,000.00
交通银行蚌埠分行	2012/11/30	2016/12/31	人民币	98,000,000.00
交通银行蚌埠分行	2012/12/6	2016/9/9	人民币	12,000,000.00
交通银行蚌埠分行	2012/12/6	2016/12/31	人民币	40,000,000.00
交通银行蚌埠分行	2014/6/18	2016/4/29	人民币	52,500,000.00
交通银行蚌埠分行	2014/6/18	2016/11/29	人民币	122,500,000.00
蚌埠农商行	2013/4/15	2016/4/15	人民币	62,000,000.00
光大银行蚌埠分行	2014/1/8	2016/4/20	人民币	80,000,000.00
光大银行蚌埠分行	2014/1/8	2016/10/20	人民币	80,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/8/20	人民币	42,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	50,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/8/20	人民币	30,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	50,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/8/20	人民币	10,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	10,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/8/20	人民币	13,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	25,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/8/20	人民币	4,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	5,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/8/20	人民币	6,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	6,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/8/20	人民币	3,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	3,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2014/12/19	2016/8/20	人民币	6,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	20,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2014/12/19	2016/8/20	人民币	8,320,000.00
国家开发银行安徽省分行	2013/8/20	2016/11/20	人民币	25,000,000.00
中信银行蚌埠分行	2014/6/25	2016/6/25	人民币	500,000.00
中信银行蚌埠分行	2014/6/25	2016/12/25	人民币	500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2005/11/11	2016/5/20	人民币	54,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2005/12/26	2016/5/20	人民币	30,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2005/12/29	2016/5/20	人民币	16,000,000.00

国家开发银行安徽省分行	2005/12/29	2016/11/20	人民币	7,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2006/5/11	2016/11/20	人民币	70,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2007/5/31	2016/11/20	人民币	4,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2007/9/20	2016/11/20	人民币	1,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2008/3/19	2016/11/20	人民币	17,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2010/3/1	2016/5/20	人民币	5,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2010/3/1	2016/11/20	人民币	5,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2011/2/1	2016/5/20	人民币	3,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2011/2/1	2016/11/20	人民币	3,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2011/2/1	2016/5/20	人民币	5,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2011/2/1	2016/11/20	人民币	5,000,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2010/9/15	2016/6/12	人民币	5,215,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2010/9/15	2016/12/12	人民币	5,215,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2010/6/13	2016/6/12	人民币	1,666,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2010/6/13	2016/12/12	人民币	1,666,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2011/2/16	2016/6/12	人民币	4,140,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2011/2/16	2016/12/12	人民币	4,140,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2011/9/30	2016/6/12	人民币	1,700,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2011/9/30	2016/12/12	人民币	1,700,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2011/10/28	2016/6/12	人民币	790,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2011/10/28	2016/12/12	人民币	790,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2012/5/18	2016/6/12	人民币	1,712,500.00
农业发展银行蚌埠分行	2012/5/18	2016/12/12	人民币	1,712,500.00
农业发展银行蚌埠分行	2012/6/28	2016/6/12	人民币	1,776,500.00
农业发展银行蚌埠分行	2012/6/28	2016/12/12	人民币	1,776,500.00
农业发展银行蚌埠分行	2010/9/25	2016/3/24	人民币	5,500,000.00
农业发展银行蚌埠分行	2010/9/25	2016/9/24	人民币	5,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2012/1/20	2016/5/20	人民币	5,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2012/1/20	2016/11/20	人民币	5,000,000.00
浦发银行蚌埠分行	2014/6/20	2016/12/20	人民币	10,000,000.00
浦发银行蚌埠分行	2014/12/18	2016/12/20	人民币	10,000,000.00
徽商银行蚌埠分行	2014/6/26	2016/12/26	人民币	11,000,000.00
徽商银行蚌埠分行	2014/6/26	2016/12/26	人民币	3,000,000.00
徽商银行蚌埠分行	2014/6/26	2016/12/26	人民币	6,000,000.00

蚌埠农商行	2013/3/28	2016/2/14	人民币	1,000,000.00
蚌埠农商行	2013/3/28	2016/8/11	人民币	60,000,000.00
10 蚌埠城投债	2010/8/10	2016/8/10	人民币	500,000,000.00
13 蚌埠城投债	2013/9/10	2016/9/10	人民币	320,000,000.00
交银国际信托有限公司	2015/2/16	2016/4/29	人民币	52,500,000.00
交银国际信托有限公司	2015/2/16	2016/11/29	人民币	122,500,000.00
国开发展基金有限公司	2015/10/19	2016/10/19	人民币	2,100,000.00
国开发展基金有限公司	2015/10/23	2016/10/23		300,000.00
安徽省建设投资有限责任公司	2012/1/4	2016/5/20	人民币	100,000,000.00
安徽省建设投资有限责任公司	2012/5/23	2016/11/20	人民币	100,000,000.00
安徽省建设投资有限责任公司	2014/4/8	2016/4/8	人民币	25,000,000.00
安徽省建设投资有限责任公司	2014/4/8	2016/10/20	人民币	25,000,000.00
安徽省信用担保集团公司	2010/12/24	2016/5/31	人民币	37,500,000.00
安徽省信用担保集团公司	2010/12/24	2016/11/30	人民币	37,500,000.00
合 计				2,851,608,888.90

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	3,336,991,111.05	3,941,199,999.95
质押借款	719,500,000.00	941,400,000.00
保证借款	1,381,000,000.00	912,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	-
合 计	5,937,491,111.05	5,794,599,999.95

(2) 长期借款分类的说明：

①2015 年末抵押借款系公司以土地使用权作为抵押取得银行借款 333,699.11 万元。

②2015 年末质押借款系质押借款系以蚌埠市人民政府给予本公司预算内外财政补贴资金、土地出让收益资金收入权等为质押物向国家开发银行取得的借款 71,950.00 万元。

2003 年 9 月本公司与国家开发银行签订了质押合同，质押标的为蚌埠市人民政府给予本公司的预算内外财政补贴资金、土地出让收益资金收入权。蚌埠市人民政府出

具了蚌政秘[2003]32 号文《蚌埠市人民政府关于按期偿还国家开发银行贷款的承诺函》：根据主合同的约定，借款人向质权人借款人民币 20 亿元整，借款期限为 15 年。该项承诺文件业经蚌埠市人大常委会蚌人常发[2003]24 号《关于印发市人大常委会决议、决定的通知》审议通过；

③2015 年末保证借款系由蚌埠投资集团有限公司为公司借款提供保证，取得 46,000.00 万元保证借款；蚌埠市交通投资集团有限责任公司为公司借款提供保证，取得 16,400.00 万元保证借款；由蚌埠河北新区发展有限责任公司提供保证担保，取得 5,200.00 万元保证借款；由安徽丰原集团有限公司和蚌埠高新投资集团有限公司提供保证担保，取得 50,000.00 万元保证借款；由蚌埠高新投资集团有限公司提供保证，取得借款 30,000.00 万元；由蚌埠高新投资集团有限公司提供保证担保，蚌埠市城镇发展投资有限公司取得 6,100.00 万元保证借款。其中重分类到一年内到期的保证借款 15,600.00 万元。

④2015 年末信用借款为蚌埠兴蚌一号城市基金（有限合伙）提供的委托贷款。

(3)2015 年末长期借款明细如下：

贷款单位	币种	贷款金额	借款日	还款日	应还款金额	利率 (%)
工行蚌埠淮河路支行	人民币	101,111,111.05	2010/6/29	2017/6/28	14,444,444.45	5.15%
工行蚌埠淮河路支行	人民币		2010/6/29	2017/12/28	14,444,444.45	
工行蚌埠淮河路支行	人民币		2010/6/29	2018/6/28	14,444,444.45	
工行蚌埠淮河路支行	人民币		2010/6/29	2018/12/28	14,444,444.45	
工行蚌埠淮河路支行	人民币		2010/6/29	2019/6/28	14,444,444.45	
工行蚌埠淮河路支行	人民币		2010/6/29	2019/12/28	14,444,444.45	
工行蚌埠淮河路支行	人民币		2010/6/29	2020/6/28	14,444,444.35	
徽商银行蚌埠分行	人民币	28,000,000.00	2012/8/30	2017/2/27	14,000,000.00	6.00%
徽商银行蚌埠分行	人民币		2012/8/30	2017/8/30	14,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币	12,000,000.00	2012/9/29	2017/3/20	6,000,000.00	6.60%
徽商银行蚌埠分行	人民币		2012/9/29	2017/9/29	6,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币	40,000,000.00	2013/3/20	2017/3/20	20,000,000.00	6.30%
徽商银行蚌埠分行	人民币		2013/3/20	2017/9/20	20,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币	10,000,000.00	2013/1/28	2017/8/25	10,000,000.00	6.60%
徽商银行蚌埠分行	人民币	60,000,000.00	2014/1/17	2017/4/17	30,000,000.00	6.30%
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/1/17	2017/10/17	30,000,000.00	

徽商银行蚌埠分行	人民币	40,000,000.00	2013/3/26	2017/3/20	20,000,000.00	6.30%
徽商银行蚌埠分行	人民币		2013/3/20	2017/9/20	20,000,000.00	
中信银行蚌埠分行	人民币	200,000,000.00	2015/9/25	2018/9/24	200,000,000.00	5.00%
交通银行蚌埠分行	人民币	122,500,000.00	2014/6/18	2017/6/17	122,500,000.00	
光大银行蚌埠分行	人民币	120,000,000.00	2014/1/8	2017/2/23	120,000,000.00	6.90%
国开行安徽省分行	人民币	513,200,000.00	2013/8/20	2017/5/20	50,000,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2013/8/20	2017/11/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/8/20	2018/5/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/8/20	2018/11/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2019/5/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2019/11/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2020/5/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2020/11/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2021/5/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2021/11/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2022/5/20	13,200,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	938,000,000.00	2013/8/20	2017/5/20	50,000,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2013/8/20	2017/11/20	50,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/8/20	2018/5/20	100,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/11	2018/11/20	100,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/19	2019/5/20	100,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/4/22	2019/11/20	100,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/5/15	2020/5/20	100,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2020/11/20	100,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2021/5/20	100,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2021/11/20	100,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/11/27	2022/5/20	38,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	31,000,000.00	2013/8/20	2017/5/20	15,000,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2013/8/20	2017/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/8/20	2018/5/20	1,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	203,000,000.00	2014/5/15	2017/5/20	25,000,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2014/5/15	2017/11/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/5/15	2018/5/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/27	2018/11/20	25,000,000.00	

国开行安徽省分行	人民币		2014/12/27	2019/5/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/27	2019/11/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/27	2020/5/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/27	2020/11/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/27	2021/5/20	3,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/9/9	2017/5/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/9/9	2017/11/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/9/9	2018/5/20	10,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/9/9	2018/11/20	10,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/11	2019/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/11	2019/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	175,000,000.00	2014/3/11	2020/5/20	15,000,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/11	2020/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/11	2021/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/4/22	2021/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/4/22	2022/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/4/22	2022/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/4/22	2023/8/20	20,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/5/30	2017/5/20	10,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/5/30	2017/11/20	10,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/5/30	2018/5/20	10,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/7/16	2018/11/20	10,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/7/16	2019/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	180,000,000.00	2014/7/16	2019/11/20	15,000,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2014/7/16	2020/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/7/16	2020/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/7/16	2021/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/10/30	2021/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/10/30	2022/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/10/30	2022/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/10/30	2023/8/20	20,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/9/9	2017/5/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	175,000,000.00	2013/9/9	2017/11/20	7,500,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2013/9/9	2018/5/20	10,000,000.00	

国开行安徽省分行	人民币		2013/9/9	2018/11/20	10,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/12/10	2019/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/12/10	2019/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2013/12/10	2020/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/11	2020/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/11	2021/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/3/11	2021/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/6/11	2022/5/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/6/11	2023/11/20	15,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/6/11	2023/8/20	20,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/19	2017/5/20	12,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/19	2017/11/20	12,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/19	2018/5/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/19	2018/11/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	181,000,000.00	2014/12/19	2019/5/20	25,000,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2015/8/19	2019/11/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2015/8/19	2020/5/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2015/8/19	2020/11/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2015/8/19	2021/5/20	9,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2014/12/19	2017/5/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	86,680,000.00	2014/12/19	2017/11/20	25,000,000.00	5.40%
国开行安徽省分行	人民币		2015/9/24	2018/5/20	25,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2015/9/24	2018/11/20	11,680,000.00	
中信银行蚌埠分行	人民币	117,500,000.00	2014/6/25	2017/6/24	117,500,000.00	5.50%
国开行安徽省分行	人民币	108,000,000.00	2008/3/19	2017/5/20	108,000,000.00	5.65%
国开行安徽省分行	人民币	90,000,000.00	2008/4/10	2017/5/20	42,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币			2017/11/20	48,000,000.00	5.65%
国开行安徽省分行	人民币	80,000,000.00	2008/5/30	2017/11/20	80,000,000.00	5.65%
国开行安徽省分行	人民币			2017/11/20	22,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	225,000,000.00	2008/6/23	2018/5/20	150,000,000.00	5.65%
国开行安徽省分行	人民币			2018/9/14	53,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	97,000,000.00	2008/9/12	2018/9/14	97,000,000.00	5.65%
国开行安徽省分行	人民币	40,000,000.00	2010/3/1	2017/5/20	5,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2010/3/1	2017/11/20	5,000,000.00	4.90%

国开行安徽省分行	人民币		2010/3/1	2018/5/20	5,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2010/3/1	2018/11/20	5,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2010/3/1	2019/5/20	5,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2010/3/1	2019/11/20	5,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2010/3/1	2020/11/20	10,000,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	24,500,000.00	2011/2/1	2017/5/20	3,500,000.00	4.90%
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2017/11/20	3,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2018/5/20	3,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2018/11/20	3,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2019/5/20	3,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2019/11/20	3,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2020/2/1	3,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币	55,000,000.00	2011/2/1	2017/5/20	5,000,000.00	4.90%
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2017/11/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2018/5/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2018/11/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2019/5/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2019/11/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2011/2/1	2020/2/1	12,500,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币	130,000,000.00	2010/6/13	2017/6/12	17,000,000.00	5.90%
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/6/13	2017/12/12	17,000,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/6/13	2018/6/12	17,000,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/6/13	2018/12/12	17,000,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/6/13	2019/6/12	17,000,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/6/13	2019/12/12	17,000,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/6/13	2020/6/12	28,000,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币	47,000,000.00	2010/11/12	2017/3/24	5,500,000.00	5.90%
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/11/12	2017/9/24	5,500,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/11/12	2018/3/24	5,500,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/11/12	2018/9/24	5,500,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/11/12	2019/3/24	5,500,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/11/12	2019/9/24	5,500,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/11/12	2020/3/24	4,000,000.00	
农业发展银行蚌埠分行	人民币		2010/11/12	2020/9/24	4,000,000.00	

国开行安徽省分行	人民币	50,000,000.00	2012/1/20	2017/5/20	5,000,000.00	5.67%
国开行安徽省分行	人民币		2012/1/20	2017/11/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2012/1/20	2018/5/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2012/1/20	2018/11/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2012/1/20	2019/5/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2012/1/20	2019/11/20	7,500,000.00	
国开行安徽省分行	人民币		2012/1/20	2020/2/1	7,500,000.00	
浦发银行蚌埠分行	人民币	155,000,000.00	2014/6/20	2017/6/20	10,000,000.00	6.90%
浦发银行蚌埠分行	人民币		2014/6/20	2017/12/20	10,000,000.00	
浦发银行蚌埠分行	人民币		2014/6/20	2018/6/20	10,000,000.00	
浦发银行蚌埠分行	人民币		2014/6/20	2018/12/20	10,000,000.00	
浦发银行蚌埠分行	人民币		2014/6/20	2019/6/20	115,000,000.00	
浦发银行蚌埠分行	人民币	325,000,000.00	2015/4/29	2017/6/20	10,000,000.00	6.90%
浦发银行蚌埠分行	人民币		2015/4/29	2017/12/20	10,000,000.00	
浦发银行蚌埠分行	人民币		2015/4/29	2018/6/20	10,000,000.00	
浦发银行蚌埠分行	人民币		2015/4/29	2018/12/20	10,000,000.00	
浦发银行蚌埠分行	人民币		2015/4/29	2019/6/20	285,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币	209,000,000.00	2014/6/26	2017/6/26	11,000,000.00	5.40%
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2017/12/26	11,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2018/6/26	11,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2018/12/26	88,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2019/6/26	88,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币	57,000,000.00	2014/6/26	2017/6/26	3,000,000.00	5.40%
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2017/12/26	3,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2018/6/26	3,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2018/12/26	24,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2019/6/26	24,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币	114,000,000.00	2014/6/26	2017/6/26	6,000,000.00	5.40%
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2017/12/26	6,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2018/6/26	6,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2018/12/26	48,000,000.00	
徽商银行蚌埠分行	人民币		2014/6/26	2019/6/26	48,000,000.00	
交通银行蚌埠分行	人民币	300,000,000.00	2015/12/31	2017/6/29	300,000,000.00	5.23%
蚌埠兴蚌一号城市基金	人民币	500,000,000.00	2015/7/28	2019/3/20	75,000,000.00	7.90%

(有限合伙)	人民币		2015/7/28	2019/9/20	75,000,000.00	
	人民币		2015/7/28	2020/3/20	75,000,000.00	
	人民币		2015/7/28	2020/9/20	75,000,000.00	
	人民币		2015/7/28	2021/3/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/7/28	2021/6/20	100,000,000.00	
合 计		5,937,491,111.05			5,937,491,111.05	

(4)年末无到期未偿还的长期借款。

22. 应付债券

(1)应付债券

项 目	2015.12.31	2014.12.31
公司债券	1,870,898,046.04	2,686,469,893.37
合 计	1,870,898,046.04	2,686,469,893.37

(2)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015.1.1
10 蚌埠城投债	100	2010 年 8 月	7 年	2,000,000,000.00	1,095,680,569.64
13 蚌埠城投债	100	2013 年 9 月	7 年	1,600,000,000.00	1,590,789,323.73
合 计	-	-	-	3,600,000,000.00	2,686,469,893.37

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2015.12.31
10 蚌埠城投债	-	25,255,388.89	-2,145,004.49	500,000,000.00	597,825,574.13
13 蚌埠城投债	-	31,360,000.00	-2,283,148.18	320,000,000.00	1,273,072,471.91
合 计	-	56,615,388.89	-4,428,152.67	820,000,000.00	1,870,898,046.04

(3)经国家发展和改革委员会发改财金[2013]1025 号文件批准,本公司于 2013 年 9 月 10 日公开发行 2013 年蚌埠市城市投资控股有限公司公司债券(简称“13 蚌埠城投债”)发行总额为人民币 16 亿元,债券期限为 7 年,采用固定利率形式,票面年利率为 6.30%。

(4)经国家发展和改革委员会发改财金[2010]1714 号文件批准,本公司于 2010 年 8 月 10 日公开发行 2010 年蚌埠市城市投资控股有限公司公司债券(简称“10 蚌埠城投债”)发行总额为人民币 20 亿元,债券期限为 7 年,采用固定利率形式,票面年利率为 5.78%。

(5)年末无可转换公司债券。

23. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
同元信托特定资产收益权	-	2,000,000,000.00
国联信托股份有限公司信托产品	700,000,000.00	1,000,000,000.00
交银国际信托有限公司	122,500,000.00	-
光大兴陇信托有限责任公司	1,630,000,000.00	-
中信证券中期票据	1,500,000,000.00	-
国开发展基金有限公司	1,385,300,000.00	-
中国农发重点建设基金有限公司	60,000,000.00	-
地方政府置换债券转贷	1,651,640,000.00	-
合 计	7,049,440,000.00	3,000,000,000.00

(2) 2014 年 6 月本公司与国联信托股份有限公司签订《国联信托-社保基金蚌埠保障房项目单一资金信托》协议，借款期限为：2014 年 6 月 30 日-2017 年 6 月 29 日，借款用途：陶山小区二期和喜盈门三期，贷款年利率为 8.85%。由交通银行蚌埠分行提供保证，本公司以账面价值 143,887.80 万元、使用面积 827,471.64 平方米的土地使用权作为抵押物提供反担保抵押，其抵押物明细如下：

抵押权人	抵押物名称及编号	抵押物面积 (平方米)	抵押物账面 价值(万元)	抵押期限	备注
交通银行蚌埠分行	蚌国用(出让)第 20131034 号	133,536.09	23,220.39	2014-6-30 2017-6-29	
	蚌国用(出让)第 20131035 号	139,307.69	24,224.01		
	蚌国用(出让)第 20131036 号	138,051.95	24,005.65		
	蚌国用(出让)第 20131037 号	119,221.88	20,731.31		
	蚌国用(出让)第 20131038 号	95,265.90	16,565.64		
	蚌国用(出让)第 20131039 号	117,395.48	20,413.72		
	蚌国用(出让)第 20131043 号	84,692.65	14,727.08		
	合 计	827,471.64	143,887.80		

(3) 2015 年 2 月本公司与交银国际信托有限公司签订信托借款协议，借款期限为 2015 年 2 月 16 日—2017 年 6 月 17 日，借款用途：朝阳南路棚户区改造项目，贷款

年利率为 6.60%。本公司以账面价值 42,461.20 万元、使用面积 261,011.52 平方米的土地使用权作为抵押物，其抵押物明细如下：

抵押权人	抵押物名称及编号	抵押物面积 (平方米)	抵押物账面 价值 (万元)	抵押期限	备注
交银 国际 信托 有限 公司	蚌国用(出让)第 20131021 号	58,402.79	9,500.93	2015/2/16 —2018/2/15	
	蚌国用(出让)第 20131022 号	58,678.83	9,545.84		
	蚌国用(出让)第 20131023 号	62,978.15	10,245.25		
	蚌国用(出让)第 20131024 号	80,951.75	13,169.18		
	合计	261,011.52	42,461.20		

(4) 2015 年 10 月本公司与光大兴陇信托有限责任公司签订信托贷款合同，借款期限为：2015 年 10 月 30 日-2020 年 10 月 29 日，借款用途：置换浦发银行的国元信托借款，贷款年利率为 5.9%。由安徽丰原集团有限公司、蚌埠投资集团有限公司提供保证和蚌埠城投的应收账款质押；

(5) 本公司 2015 年 10 月 26 日发行了“15 年蚌埠城投 MTN001”中期票据 15 亿元，发行利率为 5%，期间为 2015 年 10 月 26 日—2020 年 10 月 26 日，本次发行无抵押和质押，为到期一次性支付本年，按年支付利息；

(6) 本公司 2015 年与中国农发重点建设基金有限公司签订了用于具体项目投资合同，该合同采用逐年退出项目—增资目标公司股东回购模式，年利率为 1.2%，无抵押和质押。2015 年收到资金为 6,000.00 万元；

(7) 本公司子公司蚌埠城镇发展和蚌埠城市发展 2015 年与国开发展基金有限公司签订了用于具体项目投资合同，该合同采用逐年退出项目—增资目标公司股东回购模式，年利率为 1.2%，无抵押和质押。2015 年收到资金为 138,530.00 万元；

(8) 根据本公司与地方政府签订的地方政府债券置换存量债务转贷协议，2015 年度收到地方政府置换债券资金为 165,164.00 万元。

24. 专项应付款

项 目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31	形成原因
国债项目	21,818,187.00	-	909,090.00	20,909,097.00	道路工程建设专项支出
基建项目	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	道路工程建设专项支出

代建项目	131,599,635.60	34,650,000.00	-	166,249,635.60	公用项目建设专项支出
保障房项目	98,059,500.00	572,598,200.00	-	670,657,700.00	保障房建设专项支出
产业资本项目	20,556,100.00	-	-	20,556,100.00	产业资本项目专项支出
合 计	277,033,422.60	607,248,200.00	909,090.00	883,372,532.60	

2015 年末专项应付款比 2014 年末增加 218.87%，主要系收到蚌埠市财政局保障房专项资金所致；2014 年末专项应付款比 2013 年末增加 37.04%，主要系收到蚌埠市财政局保障房专项资金所致。

25.其他非流动负债

(1) 按款项性质列示其他非流动负债

项 目	借款类别	年末余额	年初余额
安徽省建设投资有限责任公司	抵押	2,145,000,000.00	2,320,500,000.00
安徽省建设投资有限责任公司	信用	6,497,000,000.00	1,000,000,000.00
安徽省信用担保集团公司	信用	187,500,000.00	262,500,000.00
合 计	-	8,829,500,000.00	3,583,000,000.00

(2) 本公司与国家开发银行安徽省分行、安徽省建设投资有限责任公司三方签订《人民币资金借款合同变更协议》，实际借款人变更为安徽省建设投资有限责任公司，本公司为借款使用人。其中本公司以土地使用权抵押作为抵押取得 23.95 亿元，重分类到一年内到期的非流动负债 2.50 亿元，具体抵押情况见五、41

(3) 年末其他非流动负债明细如下：

贷款单位	币种	借款金额	借款日	还款日	应还款金额	利率 (%)
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	870,000,000.00	2012/6/14	2017/5/20	100,000,000.00	4.90%
	人民币		2012/8/23	2017/11/20	100,000,000.00	
	人民币		2012/10/23	2018/5/20	100,000,000.00	
	人民币		2012/4/23	2018/11/20	100,000,000.00	
	人民币		2013/1/16	2019/5/20	100,000,000.00	
	人民币		2013/4/7	2019/11/20	100,000,000.00	
	人民币		2013/4/25	2020/5/20	100,000,000.00	
	人民币		2013/4/25	2021/1/4	170,000,000.00	
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	775,000,000.00	2013/11/1	2017/11/1	50,000,000.00	4.90%
	人民币		2013/11/1	2018/5/20	50,000,000.00	

	人民币		2013/11/1	2018/11/20	50,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2019/5/20	50,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2019/11/20	50,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2020/5/20	75,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2020/11/20	75,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2021/5/20	75,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2021/11/20	75,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2022/5/20	75,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2022/11/20	75,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2023/5/20	30,000,000.00	
	人民币		2013/11/1	2023/11/20	45,000,000.00	
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	500,000,000.00	2014/4/8	2017/4/20	50,000,000.00	4.41%
	人民币		2014/4/8	2017/10/20	50,000,000.00	
	人民币		2014/4/8	2018/4/20	50,000,000.00	
	人民币		2014/4/8	2018/10/20	50,000,000.00	
	人民币		2014/4/8	2019/4/20	50,000,000.00	
	人民币		2014/4/8	2019/10/20	50,000,000.00	
			2014/4/8	2020/4/20	50,000,000.00	
			2014/4/8	2020/10/20	50,000,000.00	
			2014/4/8	2021/4/20	50,000,000.00	
	人民币		2014/4/8	2021/10/20	50,000,000.00	
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	1,608,000,000.00	2014/5/28	2017/5/28	49,000,000.00	4.41%
	人民币		2014/5/28	2017/10/20	50,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2018/4/20	75,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2018/10/20	75,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2019/4/20	75,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2019/10/20	75,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2020/4/20	75,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2020/10/20	75,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2021/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2021/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2022/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2022/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2023/4/20	100,000,000.00	

	人民币		2014/5/28	2023/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2023/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2024/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2024/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2025/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2014/5/28	2025/10/20	59,000,000.00	
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	62,040,000.00	2015/3/25	2018/1/28	2,040,000.00	4.15%
	人民币		2015/3/25	2018/10/20	20,000,000.00	
	人民币		2015/3/25	2019/4/20	20,000,000.00	
	人民币		2015/3/25	2019/10/20	20,000,000.00	
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	1,635,000,000.00	2015/3/25	2018/3/16	80,000,000.00	4.15%
	人民币		2015/3/25	2018/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/3/25	2019/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/3/25	2019/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/6/23	2020/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/6/23	2020/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/6/23	2021/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/6/23	2021/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/6/23	2022/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/6/23	2022/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/6/23	2023/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2023/10/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2024/4/20	200,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2024/10/20	200,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2025/4/20	55,000,000.00	
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	172,000,000.00	2015/3/25	2018/3/16	16,000,000.00	4.15%
	人民币		2015/3/25	2018/10/20	30,000,000.00	
	人民币		2015/3/25	2019/4/20	50,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2019/10/20	50,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2020/4/20	26,000,000.00	
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	2,728,000,000.00	2015/4/8	2018/3/16	151,000,000.00	4.15%
	人民币		2015/4/8	2018/10/20	200,000,000.00	
	人民币		2015/4/8	2019/4/20	250,000,000.00	
	人民币		2015/6/24	2019/10/20	250,000,000.00	

	人民币		2015/6/24	2020/4/20	250,000,000.00	
	人民币		2015/6/24	2020/10/20	250,000,000.00	
	人民币		2015/6/24	2021/1/20	250,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2021/10/20	250,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2022/1/20	250,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2022/10/20	250,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2023/4/20	250,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2023/10/20	127,000,000.00	
安徽省建设投资有限责任公司	人民币	291,960,000.00	2015/3/25	2018/3/16	57,960,000.00	4.15%
	人民币		2015/3/25	2018/10/20	50,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2019/4/20	100,000,000.00	
	人民币		2015/7/31	2019/10/20	84,000,000.00	
安徽省信用担保集团公司	人民币	187,500,000.00	2010/12/24	2017/5/31	37,500,000.00	4.90%
	人民币		2010/12/24	2018/11/30	37,500,000.00	
	人民币		2010/12/24	2018/5/31	37,500,000.00	
	人民币		2010/12/24	2019/11/30	37,500,000.00	
	人民币		2010/12/24	2019/5/31	37,500,000.00	
合 计		8,829,500,000.00			8,829,500,000.00	

26. 实收资本

股东名称	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
蚌埠市人民政府	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00

27. 资本公积

项 目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
其他资本公积	35,871,043,602.55	-	-	35,871,043,602.55
合 计	35,871,043,602.55	-	-	35,871,043,602.55

28. 其他综合收益

项 目	2015.1.1	本年发生金额					2015.12.31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类							

类进损益的其他综合收益							
二、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享有份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	219,288,891.45	996,050.46	-	-	-	-	220,284,941.91
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	219,288,891.45	996,050.46	-	-	-	-	220,284,941.91

29. 盈余公积

项 目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	257,108,401.66	30,096,884.68	-	287,205,286.34
合 计	257,108,401.66	30,096,884.68	-	287,205,286.34

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

30. 未分配利润

项 目	2015.12.31	2014.12.31
调整前上年末未分配利润	2,074,469,137.51	1,862,992,733.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	2,074,469,137.51	1,862,992,733.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	306,730,036.85	304,980,700.91
减：提取法定盈余公积	30,096,884.68	29,606,196.76
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	55,075,000.00	63,898,100.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	2,296,027,289.68	2,074,469,137.51

根据蚌埠市城市投资控股有限公司董事会决议，2015 年分配股利 55,075,000.00 元、2014 年分配股利 63,898,100.00 元、2013 年分配股利 20,563,100.00 元。

31. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
保障房销售	731,820,659.37	580,412,095.49				
土地收入	-	-	484,768,100.80	235,961,123.38	2,058,260,000.00	1,304,665,768.46
代建收入	88,309,610.03	-	79,424,026.68	-	165,080,459.57	-
其他业务						
出租收入	6,446,140.00	80,000.00	6,344,770.00	70,536.00	5,478,158.00	70,536.00
其他	-	-	-	-	1,000.00	-
合 计	826,576,439.40	580,492,095.49	570,536,897.48	236,034,659.38	2,228,819,617.57	1,304,736,304.46

(2) 根据蚌埠市人民政府蚌政秘[2004]85 号文《关于同意对市城市投资控股有限公司资本金投入的批复》，对无偿拨入的土地作为国有资本金投入本公司，土地出让收入扣除必要费用后的收益归本公司享有。

(3) 营业收入 2015 年度较 2014 年度增长 44.88%，主要原因系公司本年销售保障房收入增加所致。

(4) 营业收入 2014 年度较 2013 年度降低 74.40%，主要原因系公司 2014 年度土地出让收入减少所致。

32. 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	36,908,909.97	252,453.50	272,772.97
城建税	2,583,623.70	17,671.76	19,094.12
教育费附加	1,845,445.50	12,622.69	13,638.67
合 计	41,337,979.17	282,747.95	305,505.76

营业税金及附加 2015 年度较 2014 年度增长 14,520.08%，主要原因系公司 2015 年度计提保障房相关税金所致。

33. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
管理费明细合计	12,032,290.74	26,600,771.20	17,527,305.36
合 计	12,032,290.74	26,600,771.20	17,527,305.36

管理费用 2015 年度较 2014 年度降低了 54.77%，管理费用 2014 年度较 2013 年度增长了 51.77%，主要原因系公司 2014 年度缴纳印花税 13,476,726.80 元所致。

34. 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	898,566,449.20	761,574,605.60	384,468,865.89
减：利息收入	586,427,734.25	103,685,110.18	31,748,962.66
利息净支出	312,138,714.95	657,889,495.42	352,719,903.23
财务顾问费	17,841,296.87	11,400,000.00	19,566,666.67
银行手续费	195,672.51	131,387.76	188,255.32
合 计	330,175,684.33	669,420,883.18	372,474,825.22

(1) 财务费用 2015 年度比 2014 年度降低了 50.68%，主要原因系公司收取各区财政局利息增加所致；

(2) 财务费用 2014 年度比 2013 年度增加 79.72%，主要原因系本年发行国联信托产品、融资借款增加和政府利息补贴减少所致。

35. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	198,219,632.14	51,911,782.27	60,069,865.84
长期股权投资减值损失	13,717,706.75	-	-
合 计	211,937,338.89	51,911,782.27	60,069,865.84

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度	2013 年度
交易性金融资产	-559,164.38	-566,324.98	36,375,489.36
合 计	-559,164.38	-566,324.98	36,375,489.36

公允价值变动收益 2014 年度较 2013 年度降低 101.56%，主要原因系本公司持有广东德豪润达电气股份有限公司股价变动所致。

37. 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
权益法核算损益调整	28,113,363.83	16,676,646.43	17,907,978.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-624,332.02		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	18,542,174.51	10,697,445.36	10,615,951.32
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	10,987,521.22	16,503,804.32	122,078,794.65
合 计	57,018,727.54	43,877,896.11	150,602,724.27

投资收益 2014 年度较 2013 年度降低 70.87%，主要系本年度出售广东德豪润达电气股份有限公司股票取得投资收益减少所致。

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	24,414.90	30,970.78	-
其中：固定资产处置利得	24,414.90	30,970.78	-
政府补助	600,000,000.00	730,000,000.00	85,000,000.00
其他	-	107,070.35	-
合 计	600,024,414.90	730,138,041.13	85,000,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
专项补助	600,000,000.00	730,000,000.00	85,000,000.00
合 计	600,000,000.00	730,000,000.00	85,000,000.00

① 2015 年度补贴收入系根据蚌埠市人民政府《关于对市城市投资控股有限公司予以财政补贴的批复》，收到的蚌埠市财政局给予本公司补贴 60,000.00 万元。

② 2014 年度补贴收入系根据蚌埠市人民政府蚌政秘（2014）421 号《关于对市城市投资控股有限公司予以财政补贴的批复》，收到的蚌埠市财政局给予本公司补贴 72,000.00 万元及子公司蚌埠市城镇发展投资有限公司补贴 1,000.00 万元。

② 2013 年度补贴收入系根据蚌埠市人民政府蚌政秘[2013]103 号《关于对蚌埠市城市投资控股有限公司予以财政补贴的批复》，收到的蚌埠市财政给予本公司的补贴 8,500.00 万元。

39. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	-	4,533,174.38	-
其中：固定资产处置损失	-	4,533,174.38	-
债务重组损失	-	50,000,000.00	-
捐赠支出	211,723.10		
合 计	211,723.10	54,533,174.38	-

根据蚌埠市人民政府常务会议纪要（第 28 次）及本公司与安徽华光光电材料科技集团有限公司签订的债务豁免协议，本公司豁免安徽华光光电材料科技集团有限公司债务 50,000,000.00 元。

40. 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	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	600,000,000.00	730,000,000.00	85,000,000.00
房租	6,446,140.00	6,344,770.00	5,478,158.00
往来款	-	640,829,660.45	23,688,370.79
营业外收入	5,973.65	107,070.35	-
合 计	606,452,113.65	1,377,281,500.80	114,166,528.79

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
单位往来	1,150,444,805.89	1,634,839,573.97	612,265,831.89
改制成本支出	5,258,793.92	15,914,026.30	13,606,645.42
聘请中介机构费	1,712,922.66	1,588,299.83	2,519,700.00
办公费	477,384.20	537,011.05	969,724.60
车辆使用费	257,047.55	449,783.96	880,088.80
差旅费	232,428.30	223,016.81	219,439.00
业务招待费	499,214.55	215,530.50	322,835.00

会务费	174,482.63	185,229.96	263,758.40
通讯费	163,916.61	163,675.83	116,979.54
银行手续费	195,672.51	131,387.76	188,255.32
物业管理费	106,536.00	96,000.00	96,000.00
水电费	94,229.41	89,604.11	94,159.26
其他	159,297.00	27,508.67	30,116.81
顾问咨询费	-	-	3,841,780.00
修理费	-	-	334,265.65
捐赠支出	211,723.10	-	-
合 计	1,159,988,454.33	1,654,460,648.75	635,749,579.69

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	147,942,092.26	103,685,110.18	31,748,962.66
定期存单	-	601,439,006.67	-
合 计	147,942,092.26	705,124,116.85	31,748,962.66

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
定期存单	2,554,509,844.64	-	2,546,800,495.04
单位借款	3,433,863,230.95	-	-
合 计	5,988,373,075.59	-	2,546,800,495.04

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
专项资金	607,248,200.00	75,785,435.60	49,286,800.00
票据保证金	66,511,524.00	120,373,187.00	-
信托产品	-	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	673,759,724.00	1,196,158,622.60	2,049,286,800.00

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
专项资金	909,090.00	909,090.00	909,090.00
票据保证金	-	-	189,384,711.00
发行债券融资费用	-	-	15,200,000.00
合 计	909,090.00	909,090.00	205,493,801.00

(7)现金及现金等价物扣除的金额明细如下:

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
票据保证金	2,500,000.00	69,011,524.00	189,384,711.00
定期存单	4,499,871,333.01	1,945,361,488.37	2,546,800,495.04
合 计	4,502,371,333.01	2,014,373,012.37	2,736,185,206.04

41. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	306,873,305.74	305,202,491.38	745,684,024.56
加: 资产减值准备	211,937,338.89	51,911,782.27	60,069,865.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	527,050.53	2,595,530.35	2,739,751.60
无形资产摊销	199,806.25	199,806.25	199,806.24
长期待摊费用摊销			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-24,414.90	4,502,203.60	
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)	559,164.38	566,324.98	-36,375,489.36
财务费用(收益以“-”号填列)	329,980,011.82	669,289,495.42	372,286,569.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,018,727.54	-43,877,896.11	-150,602,724.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	125,583,755.69	961,141,764.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,642,645,152.21	-1,868,581,717.67	-1,947,210,700.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-157,118,915.67	1,200,826,947.34	286,704,339.07
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,006,730,532.71	448,218,723.50	294,637,208.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-

融资租入固定资产		-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		-	-
现金的年末余额	8,637,804,407.79	7,122,870,751.89	2,771,804,796.74
减: 现金的年初余额	7,122,870,751.89	2,771,804,796.74	976,303,085.84
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,514,933,655.90	4,351,065,955.15	1,795,501,710.90

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	8,637,804,407.79	7,122,870,751.89	2,771,804,796.74
其中: 库存现金	25,645.84	9,567.14	33,784.94
可随时用于支付的银行存款	8,618,029,856.92	7,108,739,056.66	2,752,871,230.48
可随时用于支付的其他货币资金	19,748,905.03	14,122,128.09	18,899,781.32
二、现金等价物	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	8,637,804,407.79	7,122,870,751.89	2,771,804,796.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015.12.31	受限原因
货币资金	4,502,371,333.01	定期存款、保证金
应收账款、其他应收款蚌埠市财政局	2,500,000,000.00	信托借款质押
存货	20,551,617,726.38	抵押借款、债券、信托产品
无形资产	6,377,149.63	抵押债券
合 计	27,560,366,209.02	

2015 年末资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明:

抵押物	财产所有人	贷款使用人	账面净值	借款金额
蚌国用(出让)第 07454 号	本公司	本公司	6,377,149.63	10 蚌埠城投债: 1,100,000,000.00
蚌国用(出让)第 06230 号	本公司	本公司	3,531,805.13	
蚌国用(出让)第 06231 号	本公司	本公司	15,329,694.35	
蚌国用(出让)第 06232 号	本公司	本公司	9,389,548.50	
蚌国用(出让)第 06234 号	本公司	本公司	13,843,900.66	
蚌国用(出让)第 06235 号	本公司	本公司	8,547,472.32	
蚌国用(出让)第 06236 号	本公司	本公司	583,190.92	

蚌国用(出让)第 06237 号	本公司	本公司	1,354,023.12
蚌国用(出让)第 06238 号	本公司	本公司	16,119,777.77
蚌国用(出让)第 06242 号	本公司	本公司	45,721,838.08
蚌国用(出让)第 06243 号	本公司	本公司	4,346,354.46
蚌国用(出让)第 06244 号	本公司	本公司	4,787,042.88
蚌国用(出让)第 06246 号	本公司	本公司	6,958,474.16
蚌国用(出让)第 06250 号	本公司	本公司	234,093,764.80
蚌国用(出让)第 06251 号	本公司	本公司	93,587,062.28
蚌国用(出让)第 06252 号	本公司	本公司	39,039,189.52
蚌国用(出让)第 06253 号	本公司	本公司	38,191,885.74
蚌国用(出让)第 06257 号	本公司	本公司	7,547,458.03
蚌国用(出让)第 06258 号	本公司	本公司	9,581,342.60
蚌国用(出让)第 06259 号	本公司	本公司	9,875,078.67
蚌国用(出让)第 06260 号	本公司	本公司	5,641,251.95
蚌国用(出让)第 06263 号	本公司	本公司	2,508,677.38
蚌国用(出让)第 06264 号	本公司	本公司	7,670,302.61
蚌玉用(出让)第 07432 号	本公司	本公司	17,398,420.50
蚌玉用(出让)第 07434 号	本公司	本公司	6,005,425.00
蚌国用(出让)第 07436 号	本公司	本公司	3,235,219.20
蚌国用(出让)第 07437 号	本公司	本公司	87,814,557.70
蚌国用(出让)第 07438 号	本公司	本公司	18,385,039.80
蚌国用(出让)第 07443 号	本公司	本公司	9,854,579.30
蚌国用(出让)第 07444 号	本公司	本公司	16,151,487.80
蚌国用(出让)第 07446 号	本公司	本公司	26,470,349.80
蚌国用(出让)第 07446 号	本公司	本公司	21,539,114.00
蚌国用(出让)第 07447 号	本公司	本公司	16,493,763.60
蚌国用(出让)第 07448 号	本公司	本公司	6,892,789.20
蚌国用(出让)第 07449 号	本公司	本公司	12,050,134.00
蚌国用(出让)第 07450 号	本公司	本公司	6,682,174.89
蚌国用(出让)第 07451 号	本公司	本公司	6,712,007.40
蚌国用(出让)第 07452 号	本公司	本公司	5,025,228.30
蚌国用(出让)第 07453 号	本公司	本公司	7,454,250.70
蚌国用(出让)第 07456 号	本公司	本公司	44,158,018.10
蚌国用(出让)第 07457 号	本公司	本公司	16,454,466.10

蚌国用(出让)第 07458 号	本公司	本公司	24,393,296.80	
蚌国用(出让)第 07459 号	本公司	本公司	36,704,960.40	
蚌国用(出让)第 07460 号	本公司	本公司	8,675,662.90	
蚌国用(出让)第 07464 号	本公司	本公司	42,354,704.30	
蚌国用(出让)第 08363 号	本公司	本公司	177,554,095.70	
蚌国用(出让)第 08364 号	本公司	本公司	239,870,146.70	
蚌国用(出让)第 08365 号	本公司	本公司	238,728,543.10	
蚌国用(出让)第 08372 号	本公司	本公司	263,175,524.50	
蚌国用(出让)第 08382 号	本公司	本公司	10,872,750.53	
蚌国用(出让)第 2011556 号	本公司	本公司	175,609,500.00	
蚌国用(出让)第 2011557 号	本公司	本公司	154,699,500.00	
蚌国用(出让)第 2011577 号	本公司	本公司	170,548,200.00	
蚌国用(出让)第 2012324 号	本公司	本公司	564,904,800.00	
蚌国用(出让)第 2012325 号	本公司	本公司	418,066,400.00	
蚌国用(出让)第 2012333 号	本公司	本公司	219,228,400.00	
蚌国用(出让)第 2012337 号	本公司	本公司	255,862,500.00	
蚌国用(出让)第 2012370 号	本公司	本公司	305,216,500.00	
蚌国用(出让)第 2012371 号	本公司	本公司	308,716,000.00	
蚌国用(出让)第 08362 号	本公司	本公司	178,479,420.00	中信银行蚌埠分行 200,000,000.00
蚌国用(出让)第 20131053 号	本公司	蚌埠城镇发展	170,007,100.00	中信银行蚌埠分行 118,500,000.00
蚌国用(出让)第 2012326 号	本公司	本公司	120,373,000.00	蚌埠农商行 62,000,000.00
蚌国用(出让)第 2011572 号	本公司	本公司	92,852,600.00	
蚌国用(出让)第 2011573 号	本公司	本公司	87,963,200.00	交通银行蚌埠分行 201,000,000.00
蚌国用(出让)第 2011575 号	本公司	本公司	143,337,500.00	
蚌国用(出让)第 20131018 号	蚌埠城镇发展	本公司	102,046,600.00	
蚌国用(出让)第 20131019 号	蚌埠城镇发展	本公司	127,237,400.00	交通银行蚌埠分行 297,500,000.00
蚌国用(出让)第 20131020 号	蚌埠城镇发展	本公司	104,704,200.00	
蚌国用(出让)第 20131021 号	蚌埠城镇发展	本公司	95,009,300.00	
蚌国用(出让)第 20131022 号	蚌埠城镇发展	本公司	95,458,400.00	交银国际信托有限 公司 297,500,000.00
蚌国用(出让)第 20131023 号	蚌埠城镇发展	本公司	102,452,500.00	
蚌国用(出让)第 20131024 号	蚌埠城镇发展	本公司	131,691,800.00	
蚌国片(储备)第 2011084	蚌埠市土地储备 中心	本公司	-	徽商银行蚌埠分行 25,000,000.00
蚌国用(出让)第 2012361 号	本公司	本公司	249,634,400.00	徽商银行蚌埠分行 75,000,000.00
蚌国用(出让)第 2012340 号	本公司	本公司	260,515,700.00	徽商银行蚌埠分行

蚌国用(出让)第 2012360 号	本公司	本公司	298,638,600.00	291,000,000.00
蚌国用(出让)第 2012364 号	本公司	本公司	323,069,900.00	
蚌国用(出让)第 20131084 号	蚌埠城镇发展	本公司	232,203,900.00	国联信托资产 700,000,000.00
蚌国用(出让)第 20131035 号	蚌埠城镇发展	本公司	242,240,100.00	
蚌国用(出让)第 20131036 号	蚌埠城镇发展	本公司	240,056,500.00	
蚌国用(出让)第 20131037 号	蚌埠城镇发展	本公司	207,313,100.00	
蚌国用(出让)第 20131038 号	蚌埠城镇发展	本公司	163,656,400.00	
蚌国用(出让)第 20131039 号	蚌埠城镇发展	本公司	204,137,200.00	
蚌国用(出让)第 20131043 号	蚌埠城镇发展	本公司	147,270,800.00	
蚌国用(出让)第 20121313 号	本公司	蚌埠城镇发展	47,666,300.00	国开行安徽省分行 2,803,200,000.00
蚌国用(出让)第 20121311 号	本公司	蚌埠城镇发展	92,961,800.00	
蚌国用(出让)第 20121312 号	本公司	蚌埠城镇发展	96,353,200.00	
蚌国用(出让)第 20121313 号	本公司	蚌埠城镇发展	81,257,400.00	
蚌国用(出让)第 20121314 号	本公司	蚌埠城镇发展	73,269,200.00	
蚌国用(出让)第 20121315 号	本公司	蚌埠城镇发展	46,649,900.00	
蚌国用(出让)第 20121316 号	本公司	蚌埠城镇发展	86,626,000.00	
蚌国用(出让)第 20121317 号	本公司	蚌埠城镇发展	66,834,800.00	
蚌国用(出让)第 20121318 号	本公司	蚌埠城镇发展	68,633,200.00	
蚌国用(出让)第 20121319 号	本公司	蚌埠城镇发展	71,964,400.00	
蚌国用(出让)第 20121320 号	本公司	蚌埠城镇发展	110,640,900.00	
蚌国用(出让)第 20121321 号	本公司	蚌埠城镇发展	107,543,900.00	
蚌国用(出让)第 20121322 号	本公司	蚌埠城镇发展	45,898,700.00	
蚌国用(出让)第 20121325 号	本公司	蚌埠城镇发展	71,938,700.00	
蚌国用(出让)第 20121326 号	本公司	蚌埠城镇发展	57,072,600.00	
蚌国用(出让)第 20121327 号	本公司	蚌埠城镇发展	64,937,700.00	
蚌国用(出让)第 20121328 号	本公司	蚌埠城镇发展	60,679,300.00	
蚌国用(出让)第 20121329 号	本公司	蚌埠城镇发展	113,911,900.00	
蚌国用(出让)第 20121330 号	本公司	蚌埠城镇发展	104,197,500.00	
蚌国用(出让)第 20121331 号	本公司	蚌埠城镇发展	42,475,200.00	
蚌国用(出让)第 20121332 号	本公司	蚌埠城镇发展	64,214,800.00	
蚌国用(出让)第 20121333 号	本公司	蚌埠城镇发展	64,702,800.00	
蚌国用(出让)第 20121334 号	本公司	蚌埠城镇发展	88,777,900.00	
蚌国用(出让)第 20121348 号	本公司	蚌埠城镇发展	174,477,100.00	
蚌国用(出让)第 20121349 号	本公司	蚌埠城镇发展	159,046,000.00	

蚌国用(出让)第 20121350 号	本公司	蚌埠城镇发展	179,443,000.00
蚌国用(出让)第 20121351 号	本公司	蚌埠城镇发展	180,217,500.00
蚌国用(出让)第 20121352 号	本公司	蚌埠城镇发展	129,059,300.00
蚌国用(出让)第 20121353 号	本公司	蚌埠城镇发展	175,189,300.00
蚌国用(出让)第 20121354 号	本公司	蚌埠城镇发展	108,186,000.00
蚌国用(出让)第 20121355 号	本公司	蚌埠城镇发展	197,359,300.00
蚌国用(出让)第 20121356 号	本公司	蚌埠城镇发展	158,726,400.00
蚌国用(出让)第 20121357 号	本公司	蚌埠城镇发展	148,747,900.00
蚌国用(出让)第 20121358 号	本公司	蚌埠城镇发展	116,011,700.00
蚌国用(出让)第 20121359 号	本公司	蚌埠城镇发展	139,495,600.00
蚌国用(出让)第 20121360 号	本公司	蚌埠城镇发展	124,512,200.00
蚌国用(出让)第 20121361 号	本公司	蚌埠城镇发展	120,498,300.00
蚌国用(出让)第 20121362 号	本公司	蚌埠城镇发展	133,837,300.00
蚌国用(出让)第 20121363 号	本公司	蚌埠城镇发展	108,736,100.00
蚌国用(出让)第 20121364 号	本公司	蚌埠城镇发展	157,869,700.00
蚌国用(出让)第 20121365 号	本公司	蚌埠城镇发展	138,014,700.00
蚌国用(出让)第 20121366 号	本公司	蚌埠城镇发展	176,822,200.00
蚌国用(出让)第 20121367 号	本公司	蚌埠城镇发展	110,104,400.00
蚌国用(出让)第 20121531 号	本公司	蚌埠城镇发展	355,992,700.00
蚌国用(出让)第 20121532 号	本公司	蚌埠城镇发展	234,826,700.00
蚌国用(出让)第 20121536 号	本公司	蚌埠城镇发展	137,078,000.00
蚌国用(出让)第 20121537 号	本公司	蚌埠城镇发展	149,793,300.00
蚌国用(出让)第 20121538 号	本公司	蚌埠城镇发展	145,795,500.00
蚌国用(出让)第 20121539 号	本公司	蚌埠城镇发展	151,379,200.00
蚌国用(出让)第 20121540 号	本公司	蚌埠城镇发展	79,212,800.00
蚌国用(出让)第 20121541 号	本公司	蚌埠城镇发展	90,653,500.00
蚌国用(出让)第 20121542 号	本公司	蚌埠城镇发展	185,648,500.00
蚌国用(出让)第 20121543 号	本公司	蚌埠城镇发展	255,980,900.00
蚌国用(出让)第 20121544 号	本公司	蚌埠城镇发展	120,819,700.00
蚌国用(出让)第 20121545 号	本公司	蚌埠城镇发展	180,511,400.00
蚌国用(出让)第 20121551 号	本公司	蚌埠城镇发展	201,871,100.00
蚌国用(出让)第 20121552 号	本公司	蚌埠城镇发展	162,529,600.00
蚌国用(出让)第 20121553 号	本公司	蚌埠城镇发展	180,298,800.00
蚌国用(出让)第 20121554 号	本公司	蚌埠城镇发展	264,583,900.00

蚌国用(出让)第 20121556 号	本公司	蚌埠城镇发展	139,033,700.00	
蚌国用(出让)第 20121556 号	本公司	蚌埠城镇发展	161,624,700.00	
蚌国用(出让)第 20121557 号	本公司	蚌埠城镇发展	176,024,500.00	
蚌国用(出让)第 20121558 号	本公司	蚌埠城镇发展	157,237,300.00	
蚌国用(出让)第 20121559 号	本公司	蚌埠城镇发展	184,736,200.00	
蚌国用(出让)第 20121560 号	本公司	蚌埠城镇发展	200,350,800.00	
蚌国用(出让)第 20121561 号	本公司	蚌埠城镇发展	245,937,500.00	
蚌国用(储备)第 2010050	蚌埠市土地储备中心	△公司	-	
蚌国用(储备)第 2010052	蚌埠市土地储备中心	本公司	-	
蚌国用(储备)第 2010053	蚌埠市土地储备中心	本公司	-	
蚌国用(储备)第 2010057	蚌埠市土地储备中心	本公司	-	
蚌国用(储备)第 2010059	蚌埠市土地储备中心	本公司	-	
蚌国用(储备)第 2010060	蚌埠市土地储备中心	本公司	-	
蚌国用(储备)第 2010061	蚌埠市土地储备中心	本公司	-	
蚌国用(出让)第 06094 号	蚌埠河北新区发展有限责任公司	本公司	-	安徽省建设投资有 限责任公司借款 1,070,000,000.00
蚌国用(出让)第 07208 号	蚌埠市灵小街新农村建设投资有 限责任公司	本公司	-	
蚌国用(出让)第 2012362 号	本公司	本公司	226,347,500.00	
蚌国用(出让)第 2012331 号	本公司	本公司	374,269,500.00	
蚌国用(出让)第 2012333 号	本公司	本公司	300,876,800.00	
蚌国用(出让)第 2013255	蚌埠禹会建设投资 有限责任公司	本公司	-	安徽省建设投资有 限责任公司借款 775,000,000.00
蚌国用(出让)第 2013251	蚌埠禹会建设投资 有限责任公司	本公司	-	
蚌国用(出让)第 2013252	蚌埠禹会建设投资 有限责任公司	本公司	-	
怀国用(2013)第 368 号	怀远县城市投资 发展有限责任公司	本公司	-	安徽省建设投资有 限责任公司借款 550,000,000.00
怀国用(2013)第 369 号	怀远县城市投资 发展有限责任公司	本公司	-	
蚌国用(出让)第 07405 号	本公司	本公司	122,834,279.10	
蚌国用(出让)第 20131050 号	蚌埠城镇发展	本公司	162,288,100.00	
蚌国用(出让)第 20131051 号	蚌埠城镇发展	本公司	164,326,500.00	
蚌国用(出让)第 20131054 号	蚌埠城镇发展	本公司	105,528,800.00	光大银行蚌埠分行 280,000,000.00
蚌国用(出让)第 20131055 号	蚌埠城镇发展	本公司	113,952,800.00	
蚌国用(出让)第 06245 号	本公司	本公司	69,777,537.92	工行蚌埠淮河路支

蚌埠市(出让)第 06249 号	本公司	本公司	14,522,516.40	行 129,999,999.95
蚌埠市(出让)第 07438 号	本公司	本公司	17,203,726.80	
蚌埠市(出让)第 2012069 号	本公司	本公司	175,583,200.00	
蚌埠市(出让)第 20131052 号	蚌埠城镇发展	蚌埠市土地储备中心	184,742,400.00	徽商银行蚌埠分行 300,000,000.00
蚌埠市(出让)第 20131056 号	蚌埠城镇发展	蚌埠市土地储备中心	142,355,000.00	
蚌埠市(出让)第 20131057 号	蚌埠城镇发展	蚌埠市土地储备中心	196,808,000.00	
蚌埠市(出让)第 20131069 号	蚌埠城镇发展	蚌埠市土地储备中心	206,932,800.00	
蚌埠市(出让)第 20131070 号	蚌埠城镇发展	蚌埠市土地储备中心	198,724,900.00	
蚌埠市(出让)第 20131071 号	蚌埠城镇发展	蚌埠市土地储备中心	197,953,500.00	
蚌埠市(出让)第 20131096 号	蚌埠城镇发展	蚌埠高新投资集团有限公司	104,550,200.00	中国银行安徽分行 100,000,000.00
合 计			20,557,994,876.01	11,475,699,999.95

六、关联方及关联交易

1.关联方关系

(1)本公司的子公司情况

名 称	注册 地址	主营业务	与本企 业关系	经济性质 或类型	法定 代表人
蚌埠市城镇 发展投资有 限公司	蚌埠市	投资土地整理、投资房地产开发、投资建筑安装工程、投资市政工程、建筑安装工程勘察、市政公用工程建设、城镇建设、新农村建设、土地整理开发、房地产经营、绿化工程建设和。许可经营项目：房地产开发	子公司	有限公司	叶斌
蚌埠市城市 发展投资有 限公司	蚌埠市	城市基础设施投资；产业投资；棚户区改造投资；新型城镇化投资；股权投资；债券投资；资产管理	子公司	有限公司	杨杰

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
蚌埠市城镇发展投资有限公司	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00

企业名称	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
蚌埠市城镇发展投资有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00

企业名称	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
蚌埠市城镇发展投资有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
蚌埠市城市发展投资有限公司	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2013.1.1		本年增加	本年减少	2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	金额	金额	比例(%)
蚌埠市城镇发展投资有限公司	-	97.57%	700,000,000.00		700,000,000.00	97.57%

企业名称	2014.1.1		本年增加	本年减少	2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	金额	金额	比例(%)
蚌埠市城镇发展投资有限公司	700,000,000.00	97.57%	-	-	700,000,000.00	97.57%

企业名称	2015.1.1		本年增加	本年减少	2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	金额	金额	比例(%)
蚌埠市城镇发展投资有限公司	700,000,000.00	97.57%	-	-	700,000,000.00	97.57%
蚌埠市城市发展投资有限公司	-	-	-	-	-	-

(4)不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	企业统一社会信用代码
蚌埠新奥燃气有限公司	联营企业	913403007330350084
蚌埠新奥燃气发展有限公司	联营企业	913403007509812662
蚌埠德豪光电科技有限公司	联营企业	913403005744138326
安徽凯盛众普新光源有限公司	联营企业	913403005801096346
蚌埠兴蚌一号城市基金（有限合伙）	联营企业	340303000002446
蚌埠市浦银城市发展基金（有限合伙）	联营企业	340392000024730

2.关联方交易

关联方的往来余额

关联方	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应收账款			
蚌埠市财政局	2,104,381,069.87	1,339,519,259.08	1,687,691,141.68

其他应收款

蚌埠市财政局	1,198,959,217.34	755,171,394.23	451,561,225.51
--------	------------------	----------------	----------------

七、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至2015年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至2015年12月31日止，本公司为关联方及其他单位提供债务担保余额为744,000.00万元，具体明细如下：

担保单位	被担保单位	贷款开始日	贷款终止日	金额（万元）
本公司	蚌埠投资集团有限公司	2009/2/27	2019/2/26	35,000.00
本公司	蚌埠投资集团有限公司	2009/2/27	2019/2/26	10,000.00
本公司	蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	2010/2/4	2019/12/23	8,900.00
本公司	蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	2010/6/12	2019/12/23	2,200.00
本公司	蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	2010/7/30	2019/12/23	1,150.00
本公司	蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	2011/1/7	2019/12/23	1,566.00
本公司	蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	2011/4/8	2019/12/23	4,000.00
本公司	蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	2011/9/7	2019/12/23	4,000.00
本公司	蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	2012/1/4	2019/12/23	22,184.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2012/8/29	2022/8/29	1,500.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2012/9/12	2022/9/12	1,500.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2012/9/26	2022/9/26	1,200.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2012/11/22	2022/11/22	2,200.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2012/11/15	2022/11/15	800.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/1/4	2023/1/4	1,337.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/1/17	2022/7/17	10,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/2/7	2022/7/7	1,463.00
本公司	晟光科技股份有限公司	2013/1/8	2016/1/8	5,000.00
本公司	晟光科技股份有限公司	2013/1/10	2016/1/10	5,000.00
本公司	安徽泰格生物技术股份有限公司	2013/1/14	2018/1/14	2,500.00
本公司	蚌埠市第一人民医院	2013/11/19	2020/11/18	300.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/3/28	2021/2/21	2,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/5/31	2021/2/21	8,000.00

本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/6/14	2021/2/21	7,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/8/13	2021/2/21	3,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/10/31	2021/2/21	4,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/11/1	2021/2/21	2,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/11/1	2021/2/21	2,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/12/23	2021/2/21	3,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/12/24	2021/2/21	2,000.00
本公司	蚌埠市蚌固一级公路开发有限公司	2013/4/19	2021/2/21	3,000.00
本公司	蚌埠市交通投资集团有限责任公司	2013/7/3	2016/7/3	30,000.00
本公司	蚌埠高新投资集团有限公司	2014/12/10	2019/12/10	50,000.00
本公司	蚌埠市土地储备中心	2014/12/18	2019/12/17	6,000.00
本公司	蚌埠河北新区发展有限责任公司	2014/6/26	2019/6/26	10,000.00
本公司	蚌埠交通投资集团有限责任公司	2014/11/13	2019/9/13	20,000.00
本公司	蚌埠交通投资集团有限责任公司	2014/9/29	2019/9/29	20,000.00
本公司	蚌埠高新投资集团有限公司	2014/5/29	2019/5/29	18,000.00
本公司	蚌埠经济开发区投资有限公司	2014/3/11	2016/3/11	17,400.00
本公司	安徽丰原国际货运有限公司	2014/9/22	2016/9/22	700.00
本公司	安徽丰原国际贸易有限公司	2014/9/22	2016/9/22	1,100.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2014/4/29	2019/4/29	6,000.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2014/6/27	2017/12/27	10,000.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2014/7/4	2017/12/3	6,000.00
本公司	蚌埠市科技创业投资有限公司	2015/1/30	2025/1/30	40,000.00
本公司	丰原国际贸易有限公司	2014/2/28	2016/2/28	800.00
本公司	丰原国际货运有限公司	2014/2/28	2016/2/28	500.00
本公司	蚌埠市土地储备中心	2014/12/19	2019/12/19	80,000.00
本公司	安徽丰原国际贸易有限公司	2015/4/1	2016/4/1	1,000.00
本公司	安徽丰原发酵技术工程研究有限公司	2015/4/1	2016/4/1	500.00
本公司	安徽丰原化工装备有限公司	2015/9/9	2016/9/9	1,000.00
本公司	安徽丰原食品股份有限公司	2015/3/3	2016/3/3	500.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2015/9/30	2021/9/30	30,000.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2015/5/29	2018/4/15	800.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2015/3/12	2016/3/11	13,000.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2015/8/5	2016/8/5	1,000.00
本公司	安徽泰格维生素实业有限公司	2015/3/3	2016/3/3	500.00

本公司	安徽丰原集团有限公司	2015/5/18	2016/5/18	1,100.00
本公司	蚌埠高新投资集团有限公司	2015/6/19	2018/6/19	30,000.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2015/9/1	2016/8/31	4,000.00
本公司	安徽丰原集团有限公司	2015/5/18	2016/5/18	900.00
本公司	怀远县龙亢新型城镇化建设有限公司	2015/9/8	2029/9/7	160,000.00
本公司	安徽泰格维生素实业有限公司	2014/9/2	2019/9/2	7,000.00
本公司	蚌埠高新投资集团有限公司	2015/11/30	2018/11/30	18,400.00
合 计				744,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日止, 除以上事项外, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2016 年 4 月 20 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,104,381,069.87	100.00	-	-	2,104,381,069.87
组合2: 应收政府部门单位的账款	2,104,381,069.87	100.00	-	-	2,104,381,069.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,104,381,069.87	100.00	-	-	2,104,381,069.87

(续上表)

类 别	2014.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,339,519,259.08	100.00	-	-	1,339,519,259.08
组合2：应收政府部门单位的账款	1,339,519,259.08	100.00	-	-	1,339,519,259.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,339,519,259.08	100.00	-	-	1,339,519,259.08

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年无计提坏账准备的情况；2015年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数比例(%)	坏账准备年末余额
蚌埠市财政局	2,104,381,069.87	100.00	-
合 计	2,104,381,069.87	100.00	-

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	179,530,883.37	2.36	179,530,883.37	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,438,054,533.58	97.64	199,716,206.60	2.69	7,238,338,326.98
组合2: 应收政府部门单位的账款	7,144,664,476.86	93.79	-	-	7,144,664,476.86

组合3：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,390,056.72	3.85	199,716,206.60	68.07	93,673,850.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,617,585,416.95	100.00	379,247,089.97	4.98	7,238,338,326.98

(续上表)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,745,163,721.18	100.00	181,027,457.83	4.83	3,564,136,263.35
组合 2：应收政府部门单位的账款	3,365,307,688.01	89.86	-	-	3,365,307,688.01
组合 3：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,856,033.17	10.14	181,027,457.83	47.66	198,828,575.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,745,163,721.18	100.00	181,027,457.83	4.83	3,564,136,263.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,215,789.10	1,310,789.46	5.00
1至2年	5,874,323.28	587,432.33	10.00
2至3年	53,945,201.70	16,183,560.51	30.00
3至4年	17,260,706.80	8,630,353.40	50.00
4至5年	85,449,824.72	68,359,859.78	80.00

5年以上	104,644,211.12	104,644,211.12	100.00
合 计	293,390,056.72	199,716,206.60	68.07

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年计提坏账准备金额198,219,632.14元，2015年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
政府部门单位的往来款	7,144,664,476.86	3,365,307,688.01
借款	321,144,182.70	214,090,800.35
转贷款	122,922,424.72	137,102,431.67
固定资产、股权转让款	26,010,000.00	26,010,000.00
保证金	1,431,949.01	1,431,949.01
其他	1,412,383.66	1,220,852.14
合 计	7,617,585,416.95	3,745,163,721.18

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
蚌埠市淮上区财政局	往来款	1,713,347,508.68	1-5 年	22.49	-
蚌埠禹会区财政局	往来款	928,892,118.79	1-3 年	12.19	-
蚌埠经济开发区管理委员会	往来款	819,307,441.92	1-2 年	10.76	-
蚌埠高新技术产业开发区管理委员会	往来款	659,016,552.74	1-5 年	8.65	-
怀远县财政局	往来款	348,887,997.50	1-2 年	4.58	-
合 计		4,469,451,619.63		58.67	-

3. 长期股权投资

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,063,728,200.00	-	12,063,728,200.00	12,063,728,200.00	-	12,063,728,200.00
对联营公	647,381,443.87	13,717,706.75	633,663,737.12	148,719,795.67	-	148,719,795.67

司投资						
合 计	12,711,109,643.87	13,717,706.75	12,697,391,937.12	12,212,447,995.67	-	12,212,447,995.67

其中：对子公司投资

被投资单位	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
蚌埠市城建发展投资有限公司	12,063,728,200.00	-	-	12,063,728,200.00	-	-
合 计	12,063,728,200.00	-	-	12,063,728,200.00	-	-

其中：对联营公司投资

被投资单位	2015.1.1	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
蚌埠新奥燃气有限公司	47,463,428.11	-	-	13,049,069.77	-	-
蚌埠新奥燃气发展有限公司	27,924,400.87	-	-	20,248,411.28	-	-
蚌埠德豪光电科技有限公司	60,500,636.95	-	-60,000,000.00	123,695.07	-	-
安徽凯盛众普新光源有限公司	12,831,329.74	-	-	886,377.01	-	-
蚌埠兴蚌一号城市基金（有限合伙）	-	400,000,000.00	-	-6,334,690.74	-	-
蚌埠市浦银城市发展基金（有限合伙）	-	152,220,000.00	-	140,501.43	-	-
合 计	148,719,795.67	552,220,000.00	-60,000,000.00	28,113,363.82	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动			2015.12.31	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
蚌埠新奥燃气有限公司	-4,664,215.08	-	-	55,848,282.81	-
蚌埠新奥燃气发展有限公司	-16,383,168.52	-	-	31,789,643.63	-
蚌埠德豪光电科技有限公司	-	-	-624,332.02	-	-
安徽凯盛众普新光源有限公司	-	-13,717,706.75	-	-	-

蚌埠兴蚌一号城市基金（有限合伙）	-	-	-	393,663,309.26	
蚌埠市浦银城市发展基金（有限合伙）	-	-	-	152,360,501.43	
合 计	-21,047,383.60	-13,717,796.75	-624,332.02	633,663,737.12	-

4.营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本列示

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
保障房销售	731,820,659.37	580,412,095.49				
土地出让收入	-	-	484,768,109.80	235,964,123.38	2,058,260,000.00	1,304,665,768.46
代建收入	33,309,640.03	-	79,124,026.68	-	165,080,459.57	-
其他业务						
出租收入	6,446,140.90	80,000.00	6,344,770.00	70,536.00	5,478,158.00	70,536.00
其他	-	-	-	-	1,000.00	-
合 计	826,576,439.40	580,492,095.49	570,536,897.48	236,034,659.38	2,228,819,617.57	1,304,736,304.46

（2）根据蚌埠市人民政府蚌政秘[2004]85 号文《关于同意对市城市投资控股有限公司资本金投入的批复》，对无偿拨入的土地作为国有资本金投入本公司，土地出让收入扣除必要费用后的收益归本公司享有。

（3）营业收入 2015 年度较 2014 年度增长 44.88%，主要原因系公司 2015 年销售保障房收入增加所致。

（3）营业收入 2014 年度较 2013 年度降低 74.40%，主要原因系公司 2014 年土地出让收入减少所致。

5.投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
权益法核算损益调整	28,113,363.83	16,676,646.43	17,907,978.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-624,332.02		
持有可供出售金融资产等期间	18,542,174.51	10,697,445.36	10,615,951.32

取得的投资收益			
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	10,987,521.22	16,503,804.32	122,078,794.65
合 计	57,018,727.54	43,877,896.11	150,602,724.27

(1) 投资收益 2014 年度较 2013 年度降低 70.87%，主要系本年度出售广东德豪润达电气股份有限公司股票取得投资收益减少所致。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度	2012 度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	300,968,846.82	296,061,967.61	773,318,574.61
加: 资产减值准备	211,937,338.89	51,911,782.27	60,069,865.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,481.39	2,539,414.75	2,739,751.60
无形资产摊销	199,806.25	199,806.25	199,806.24
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-24,414.90	4,502,203.60	-
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)	559,164.38	566,324.98	-36,375,489.36
财务费用(收益以“-”号填列)	336,509,311.03	669,153,309.75	345,396,769.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,018,727.54	-43,877,896.11	-150,602,724.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	125,583,755.69	961,141,764.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,642,645,152.21	-429,815,336.12	-1,468,820,579.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-157,124,889.32	811,465,863.22	196,056,985.26
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,006,186,235.21	1,488,291,195.89	683,124,724.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-	-

债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的年末余额	6,108,831,819.29	5,570,210,872.97	2,274,301,584.22
减：现金的年初余额	5,570,210,872.97	2,274,301,584.22	976,303,085.84
加：现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	538,620,946.32	3,295,909,288.75	1,297,998,498.38