

建安投资控股集团有限公司
2014-2016 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—71 页



审 计 报 告

(2017)京会兴审字第 15010160 号

建安投资控股集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的建安投资控股集团有限公司（以下简称建安集团）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 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建安集团管理层的责任，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，建安集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建安集团 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：高直



中国·北京
二〇一七年四月二十五日

中国注册会计师：黄永生

黄永生



合并资产负债表

2016-12-31

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	12,394,041,284.44	8,893,411,074.15	6,514,092,549.43
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	435,750.00	453,750.00	519,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、（三）	1,000,000.00	6,688,704.27	4,265,570.00
应收账款	六、（四）	8,070,556,232.45	4,701,115,675.40	4,666,911,034.10
预付款项	六、（五）	4,929,978,795.68	4,151,655,822.18	4,431,984,954.79
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		-	-	
应收股利		-	-	
其他应收款	六、（六）	21,549,074,457.12	10,398,272,699.00	7,092,119,917.67
买入返售金融资产				
存货	六、（七）	36,286,012,252.17	37,523,990,915.31	33,829,642,664.98
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	六、（八）	216,855,198.52	39,330,099.67	
其他流动资产	六、（九）	7,015,042,851.34	1,397,695,039.27	890,975,588.26
流动资产合计		90,462,996,821.72	67,112,613,779.25	57,430,511,279.23
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、（十）	4,837,878,791.27	1,546,833,191.27	472,703,365.20
持有至到期投资				
长期应收款	六、（十一）	320,488,497.44	21,430,725.60	23,564,153.15
长期股权投资	六、（十二）	1,667,484,434.26	1,383,621,703.51	1,117,553,601.84
投资性房地产	六、（十三）	2,862,336,100.00	3,277,116,800.00	2,960,868,200.00
固定资产	六、（十四）	1,711,480,045.60	1,559,124,015.27	1,731,183,866.71
在建工程	六、（十五）	7,379,647,626.80	7,645,858,985.12	7,390,252,880.05
工程物资	六、（十六）	1,377,018.80	1,377,018.80	1,377,018.80
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、（十七）	3,728,579.36	49,494,363.95	4,841,360.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、（十八）	14,187,542.69	8,402,586.72	5,357,472.18
递延所得税资产	六、（十九）	22,083,549.52	10,324,476.39	11,894,549.26
其他非流动资产		1,389,244,029.75	-	399,000,197.16
非流动资产合计		20,209,936,215.49	15,503,583,866.63	14,118,596,664.75
资产总计		110,672,933,037.21	82,616,197,645.88	71,549,107,943.98

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

刘超

会计机构负责人：

程慧

合并资产负债表（续）

2016-12-31

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（二十）	322,100,000.00	869,340,000.00	954,961,164.84
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				12,930,000.00
应付账款	六、（二十一）	1,069,395,380.92	1,707,803,520.95	1,370,965,818.70
预收款项	六、（二十二）	370,120,235.23	301,834,618.59	1,431,680,708.39
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（二十三）	35,138,099.32	17,534,357.31	13,121,788.23
应交税费	六、（二十四）	176,196,103.99	130,173,464.10	105,367,761.29
应付利息	六、（二十五）	267,730,451.47	121,317,816.05	125,520,122.96
应付股利	六、（二十六）	1,407,713.74	1,097,136.35	
其他应付款	六、（二十七）	9,121,142,627.27	12,608,549,051.66	7,291,771,390.89
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	3,855,593,960.87	3,448,675,325.25	2,178,740,000.00
其他流动负债	六、（二十九）	198,870,020.62	133,315,745.30	73,694,489.25
流动负债合计		15,417,694,593.43	19,339,641,035.56	13,558,753,244.55
非流动负债：				
长期借款	六、（三十）	32,452,281,978.15	14,529,908,341.79	9,692,528,341.79
应付债券	六、（三十一）	9,996,252,693.74	2,666,440,989.22	3,962,581,969.39
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、（三十二）	5,195,680,000.00	711,516,190.60	478,483,457.50
长期应付职工薪酬				
专项应付款	六、（三十三）	2,297,814,968.72	2,274,605,003.39	2,143,549,777.47
预计负债				
递延收益	六、（三十四）	78,395,588.87	775,000.00	
递延所得税负债	六、（十九）	21,206,267.00	50,706,787.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计		50,041,631,496.48	20,233,952,312.00	16,277,143,546.15
负债合计		65,459,326,089.91	39,573,593,347.56	29,835,896,790.70
所有者权益：				
实收资本	六、（三十五）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（三十六）	27,820,710,187.80	27,117,205,763.43	26,844,462,430.37
减：库存股				
其他综合收益	六、（三十七）	62,243,992.43	83,914,327.43	56,457,207.75
专项储备	六、（三十八）	5,257,923.84	1,770,744.18	
盈余公积	六、（三十九）	257,493,506.55	242,322,344.59	226,537,681.52
一般风险准备	六、（四十）	17,161,678.52	7,526,090.18	3,677,962.46
未分配利润	六、（四十一）	4,200,871,666.92	3,455,539,927.71	2,828,574,047.29
归属于母公司所有者权益合计		35,363,738,956.06	33,908,279,197.52	32,959,709,329.39
少数股东权益		9,849,867,991.24	9,134,325,100.80	8,753,501,823.89
所有者权益合计		45,213,606,947.30	43,042,604,298.32	41,713,211,153.28
负债和所有者权益总计		110,672,933,037.21	82,616,197,645.88	71,549,107,943.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

刘超

会计机构负责人：

程慧



母公司资产负债表

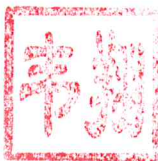
2016-12-31

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,808,441,060.26	3,458,210,083.25	2,728,514,146.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		435,750.00	453,750.00	519,000.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、（一）	2,323,592,278.38	1,173,945,281.76	720,676.51
预付款项		736,783.00	1,152,901,476.25	1,134,025,313.10
应收利息		58,710,708.34	4,379,513.88	
应收股利		64,939,724.49	12,473,819.99	
其他应收款	十二、（二）	17,896,882,916.79	9,106,933,270.36	5,976,484,869.68
存货		12,888,537,063.70	13,680,608,364.91	16,128,490,865.72
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		-	665,561.40	
其他流动资产		2,669,627,965.68	272,000,000.00	
流动资产合计		39,711,904,250.64	28,862,571,121.80	25,968,754,871.66
非流动资产：				
可供出售金融资产		1,970,187,121.24	931,887,121.24	193,503,365.20
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（三）	28,446,631,162.47	24,317,529,112.78	19,497,887,920.54
投资性房地产				
固定资产		6,802,821.61	9,587,865.30	12,621,262.92
在建工程		261,926,412.61	48,913,165.66	38,364,265.21
工程物资		1,377,018.80	1,377,018.80	1,377,018.80
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,088,147.89	121,030.00	117,741.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,788,149.93	1,642,922.01	850,181.67
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		30,689,800,834.55	25,311,058,235.79	19,744,721,756.01
资产总计		70,401,705,085.19	54,173,629,357.59	45,713,476,627.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2016-12-31

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	488,720,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		303,297,441.28	988,998,955.17	398,182,754.53
预收款项		236,820,683.34	143,428,001.93	1,320,817,116.61
应付职工薪酬		2,535,772.17	2,805,843.96	1,246,678.26
应交税费		52,209,788.56	50,458,968.41	44,272,489.62
应付利息		209,146,325.30	119,251,833.20	119,023,173.52
应付股利				
其他应付款		20,442,319,883.98	11,806,202,807.38	5,304,842,686.42
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		835,296,385.11	2,060,185,325.25	717,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		22,081,626,279.74	15,660,051,735.30	8,305,384,898.96
非流动负债：				
长期借款		9,137,080,000.00	4,018,080,000.00	2,192,580,000.00
应付债券		7,009,146,150.96	2,666,440,989.22	3,962,581,969.39
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		330,000,000.00	340,000,000.00	
长期应付职工薪酬				
专项应付款		147,873,000.00	145,443,000.00	156,100,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,624,099,150.96	7,169,963,989.22	6,311,261,969.39
负债合计		38,705,725,430.70	22,830,015,724.52	14,616,646,868.35
所有者权益：				
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		26,277,776,351.70	26,042,919,889.56	25,881,324,089.21
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		251,227,650.82	236,056,488.86	226,537,681.52
未分配利润		2,166,975,651.97	2,064,637,254.65	1,988,967,988.59
所有者权益合计		31,695,979,654.49	31,343,613,633.07	31,096,829,759.32
负债和所有者权益总计		70,401,705,085.19	54,173,629,357.59	45,713,476,627.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

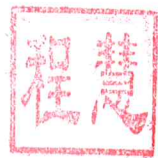
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		10,216,718,402.51	7,286,694,214.67	5,263,748,900.27
其中：营业收入	六、（四十二）	10,216,718,402.51	7,286,694,214.67	5,263,748,900.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		10,120,447,102.26	7,155,716,731.24	5,069,221,119.77
其中：营业成本	六、（四十二）	9,209,479,091.18	6,670,517,494.10	4,496,900,971.43
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				
税金及附加	六、（四十三）	56,846,751.82	59,517,316.99	57,522,516.88
销售费用		190,665,402.25	93,997,261.63	166,042,937.01
管理费用		197,065,776.18	166,968,418.18	111,513,303.50
财务费用	六、（四十四）	415,309,760.40	108,580,962.15	208,696,472.48
资产减值损失	六、（四十五）	51,080,320.43	56,135,278.19	28,544,918.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、（四十六）	-15,144,800.00	23,054,150.00	-322,105.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十七）	114,822,645.22	78,841,874.73	58,428,299.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		195,949,145.47	232,873,508.16	252,633,974.99
加：营业外收入	六、（四十八）	820,246,075.66	714,434,534.20	470,263,789.08
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、（四十九）	7,662,243.40	45,143,482.96	7,407,282.69
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,008,532,977.73	902,164,559.40	715,490,481.38
减：所得税费用	六、（五十）	54,493,406.71	62,977,034.68	24,936,319.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		954,039,571.02	839,187,524.72	690,554,161.40
归属于母公司所有者的净利润		806,498,370.13	656,598,671.21	636,304,788.16
少数股东损益		147,541,200.89	182,588,853.51	54,249,373.24
六、其他综合收益的税后净额		-21,670,335.00	55,396,928.25	56,457,207.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,670,335.00	27,457,119.68	56,457,207.75
（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				
3、其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-21,670,335.00	27,457,119.68	56,457,207.75
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他		-21,670,335.00	27,457,119.68	56,457,207.75
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			27,939,808.57	
七、综合收益总额		932,369,236.02	894,584,452.97	747,011,369.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		784,828,035.13	684,055,790.89	692,761,995.91
归属于少数股东的综合收益总额		147,541,200.89	210,528,662.08	54,249,373.24
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

市翔

主管会计工作负责人：

刘超

会计机构负责人：

程慧



母公司利润表

2016年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、（四）	3,071,831,422.79	4,393,062,112.46	2,788,760,315.36
减：营业成本	十二、（四）	2,965,979,032.27	4,296,258,253.77	2,625,419,324.85
税金及附加		13,544,940.96	34,559,979.58	26,351,372.94
销售费用		46,515,859.24	31,888,285.92	30,964,889.89
管理费用		46,700,514.71	51,555,416.71	23,176,098.46
财务费用		97,122,432.03	58,132,238.67	42,531,967.11
资产减值损失		9,720,544.32	34,523,360.61	-3,925,960.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-18,000.00	-65,250.00	161,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）		161,247,704.48	115,103,873.25	86,733,360.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,477,803.74	1,183,200.45	131,137,233.24
加：营业外收入		99,164,380.22	196,898,433.98	178,533,987.38
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		930,564.39	40,235,003.72	6,501,200.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,711,619.57	157,846,630.71	303,170,020.62
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,711,619.57	157,846,630.71	303,170,020.62
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3. 其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		151,711,619.57	157,846,630.71	303,170,020.62
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2016年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014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		6,921,252,166.37	5,653,543,410.11	4,623,024,006.55
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	六、（五十一）、1	6,502,382,671.45	5,236,168,496.90	4,615,448,572.48
经营活动现金流入小计		13,423,634,837.82	10,889,711,907.01	9,238,472,579.03
购买商品、接受劳务支付的现金		7,841,896,168.09	7,649,464,455.21	5,114,742,611.96
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		131,779,708.27	94,907,100.11	48,624,247.61
支付的各项税费		435,020,787.94	177,869,046.68	90,727,002.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）、2	4,940,449,693.33	2,936,983,373.16	3,917,709,412.69
经营活动现金流出小计		13,349,146,357.63	10,859,223,975.16	9,171,803,274.88
经营活动产生的现金流量净额		74,488,480.19	30,487,931.85	66,669,304.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	106,680,000.00	2,018,400.00
取得投资收益收到的现金		45,851,974.47	30,825,751.32	10,264,512.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	16,510.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	19,270,956.02	
收到其他与投资活动有关的现金		-	411,816,295.72	
投资活动现金流入小计		45,851,974.47	568,609,513.06	12,282,912.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,562,380,572.14	1,348,190,036.96	60,942,625.86
投资支付的现金		24,238,058,525.27	1,575,008,309.54	1,010,990,468.98
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		
支付其他与投资活动有关的现金		-	169,100,000.00	
投资活动现金流出小计		25,800,439,097.41	3,092,298,346.50	1,071,933,094.84
投资活动产生的现金流量净额		-25,754,587,122.94	-2,523,688,833.44	-1,059,650,182.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		765,748,416.80	521,119,947.61	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		71,000,000.00	362,164,947.61	
取得借款收到的现金		22,813,456,081.38	9,057,549,999.99	5,278,047,319.77
发行债券收到的现金		7,989,811,704.52	-	1,792,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,461,159.11	
筹资活动现金流入小计		31,569,016,202.70	9,583,131,106.71	7,070,847,319.77
偿还债务支付的现金		1,207,240,000.00	4,100,974,974.24	2,118,903,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		742,993,272.35	1,083,966,133.82	560,543,479.81
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		-	376,189,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,950,233,272.35	5,561,130,108.06	2,679,447,279.81
筹资活动产生的现金流量净额		29,618,782,930.35	4,022,000,998.65	4,391,400,039.96
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		3,938,684,287.60	1,528,800,097.06	3,398,419,161.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,508,831,646.49	5,980,031,549.43	2,581,612,387.52
六、期末现金及现金等价物余额		11,447,515,934.09	7,508,831,646.49	5,980,031,549.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2016年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014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		2,031,787,309.78	2,939,419,405.76	3,814,184,095.86
收到的税费返还				-
收到其他与经营活动有关的现金		6,241,096,765.87	5,907,154,793.76	1,253,330,589.32
经营活动现金流入小计		8,272,884,075.65	8,846,574,199.52	5,067,514,685.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,215,576,721.34	879,917,770.70	3,419,853,014.63
支付给职工以及为职工支付的现金		12,296,256.56	10,397,111.73	7,013,976.73
支付的各项税费		34,548,654.71	58,949,550.78	52,257,834.17
支付其他与经营活动有关的现金		5,134,446,194.22	3,558,947,517.21	999,311,346.46
经营活动现金流出小计		7,396,867,826.83	4,508,211,950.42	4,478,436,171.99
经营活动产生的现金流量净额		876,016,248.82	4,338,362,249.10	589,078,513.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	90,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		46,680,349.28	52,562,998.02	32,438,963.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		-	405,261,795.72	
投资活动现金流入小计		46,680,349.28	547,824,793.74	32,438,963.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,534,222.90	13,670,581.45	26,252,572.04
投资支付的现金		6,064,818,394.33	5,845,975,650.00	126,187,229.62
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		-	135,600,000.00	
投资活动现金流出小计		6,194,352,617.23	5,995,246,231.45	152,439,801.66
投资活动产生的现金流量净额		-6,147,672,267.95	-5,447,421,437.71	-120,000,838.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		220,000,000.00	158,955,000.00	
取得借款收到的现金		4,284,000,000.00	3,439,219,999.99	1,110,500,000.00
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	
筹资活动现金流入小计		9,504,000,000.00	3,598,174,999.99	1,110,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,668,545,471.66	1,140,000,000.00	407,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		713,567,532.20	619,419,874.78	398,029,023.55
支付其他与筹资活动有关的现金		-	105,939,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,382,113,003.86	1,865,358,874.78	805,029,023.55
筹资活动产生的现金流量净额		6,121,886,996.14	1,732,816,125.21	305,470,976.45
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		850,230,977.01	623,756,936.60	774,548,651.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,818,210,083.25	2,194,453,146.65	1,419,904,495.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,668,441,060.26	2,818,210,083.25	2,194,453,146.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2016年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度												单位：人民币元
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	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、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	27,117,205,763.43	-	83,914,327.43	1,770,744.18	242,322,344.59	7,526,090.18	3,455,539,927.71	9,134,325,100.80	43,042,604,298.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并											13,640,119.38		13,640,119.38
其他													-
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	27,117,205,763.43	-	83,914,327.43	1,770,744.18	242,322,344.59	7,526,090.18	3,469,180,047.09	9,134,325,100.80	43,056,244,417.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	703,504,424.37	-	-21,670,335.00	3,487,179.66	15,171,161.96	9,635,588.34	731,691,619.83	715,542,890.44	2,157,362,529.60
（一）综合收益总额							-21,670,335.00				806,498,370.13	147,541,200.89	932,369,236.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	703,504,424.37	-	-	-	-	-		568,001,689.55	1,271,506,113.92
1. 股东投入资本					703,504,424.37							568,001,689.55	1,271,506,113.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,171,161.96	9,635,588.34	-74,806,750.30	-	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,171,161.96		-15,171,161.96		-
2. 提取一般风险准备										9,635,588.34	-9,635,588.34		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	3,487,179.66	-	-	-	-	3,487,179.66
1. 本期提取								3,487,179.66					3,487,179.66
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	27,820,710,187.80	-	62,243,992.43	5,257,923.84	257,493,506.55	17,161,678.52	4,200,871,666.92	9,849,867,991.24	45,213,606,947.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

2015年度													单位：人民币元
项目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	26,844,462,430.37	-	56,457,207.75	-	226,537,681.52	3,677,962.46	2,828,574,047.29	8,753,501,823.89	41,713,211,153.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	26,844,462,430.37	-	56,457,207.75	-	226,537,681.52	3,677,962.46	2,828,574,047.29	8,753,501,823.89	41,713,211,153.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	272,743,333.06	-	27,457,119.68	1,770,744.18	15,784,663.07	3,848,127.72	626,965,880.42	380,823,276.91	1,329,393,145.04
（一）综合收益总额							27,457,119.68				656,598,671.21	238,468,470.65	922,524,261.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	272,743,333.06	-	-	-	-	-	-	142,539,741.06	415,283,074.12
1. 股东投入资本					272,743,333.06							142,539,741.06	415,283,074.12
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,784,663.07	-	-25,784,663.07	-1,097,136.35	-11,097,136.35
1. 提取盈余公积									15,784,663.07		-15,784,663.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-1,097,136.35	-11,097,136.35
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（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	-	-	-	-	-	-	-	1,770,744.18	-	3,848,127.72	-3,848,127.72	912,201.55	2,682,945.73
1. 本期提取								1,934,357.69		3,848,127.72	-3,848,127.72	996,487.29	2,930,844.98
2. 本期使用								163,613.51				84,285.74	247,899.25
（六）其他													
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	27,117,205,763.43	-	83,914,327.43	1,770,744.18	242,322,344.59	7,526,090.18	3,455,539,927.71	9,134,325,100.80	43,042,604,298.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2014年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度													单位：人民币元
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合收益	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、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	22,113,945,094.74				196,220,679.46	2,305,896.83	2,269,274,345.47	8,007,648,720.47	33,589,394,736.97	
加：会计政策变更														
前期差错更正													-	
同一控制下企业合并													-	
其他													-	
二、本年初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	22,113,945,094.74	-	-	-	196,220,679.46	2,305,896.83	2,269,274,345.47	8,007,648,720.47	33,589,394,736.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000,000.00	-	-	-	4,730,517,335.63	-	56,457,207.75	-	30,317,002.06	1,372,065.63	559,299,701.82	745,853,103.42	8,123,816,416.31	
（一）综合收益总额							56,457,207.75				636,304,788.16	54,249,373.24	747,011,369.15	
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00	-	-	-	4,730,517,335.63	-	-	-	-	-	2,690,381.35	691,580,450.46	7,424,788,167.44	
1. 股东投入资本	2,000,000,000.00	-	-	-	4,730,517,335.63						2,690,381.35	691,580,450.46	7,424,788,167.44	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	30,317,002.06	-	-78,323,402.06	-	-48,006,400.00	
1. 提取盈余公积									30,317,002.06		-30,317,002.06		-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,006,400.00		-48,006,400.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,372,065.63	-1,372,065.63	23,279.72	23,279.72	
1. 本期提取										1,372,065.63	-1,372,065.63	23,279.72	23,279.72	
2. 本期使用													-	
（六）其他													-	
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	26,844,462,430.37	-	56,457,207.75	-	226,537,681.52	3,677,962.46	2,828,574,047.29	8,753,501,823.89	41,713,211,153.28	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

刘超

程慧

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度											单位：人民币元
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	26,042,919,889.56	-	-	-	236,056,488.86	2,064,637,254.65	31,343,613,633.07	
加：会计政策变更												
前期差错更正										15,797,939.71	15,797,939.71	
其他												
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	26,042,919,889.56	-	-	-	236,056,488.86	2,080,435,194.36	31,359,411,572.78	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	234,856,462.14	-	-	-	15,171,161.96	86,540,457.61	336,568,081.71	
（一）综合收益总额										151,711,619.57	151,711,619.57	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	234,856,462.14	-	-	-	-	-	234,856,462.14	
1．股东投入资本					234,856,462.14						234,856,462.14	
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,171,161.96	-65,171,161.96	-50,000,000.00	
1．提取盈余公积									15,171,161.96	-15,171,161.96		
2．对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00	
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1．资本公积转增资本（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	3,000,000,000.00	-	-	-	26,277,776,351.70	-	-	-	251,227,650.82	2,166,975,651.97	31,695,979,654.49	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2015年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	25,881,324,089.21	-	-	-	226,537,681.52	1,988,967,988.59	31,096,829,759.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	25,881,324,089.21	-	-	-	-6,265,855.73	-56,392,701.58	-62,658,557.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	161,595,800.35	-	-	-	220,271,825.79	1,932,575,287.01	31,034,171,202.01
（一）综合收益总额					161,595,800.35				15,784,663.07	132,061,967.64	309,442,431.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	161,595,800.35	-	-	-		157,846,630.71	157,846,630.71
1. 股东投入资本					161,595,800.35						161,595,800.35
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,784,663.07	-25,784,663.07	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,784,663.07	-15,784,663.07	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（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	3,000,000,000.00	-	-	-	26,042,919,889.56	-	-	-	236,056,488.86	2,064,637,254.65	31,343,613,633.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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
2014年度

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	19,351,055,650.89				196,220,679.46	1,764,121,370.03	22,311,397,700.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	19,351,055,650.89	-	-	-	196,220,679.46	1,764,121,370.03	22,311,397,700.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000,000.00	-	-	-	6,530,268,438.32	-	-	-	30,317,002.06	224,846,618.56	8,785,432,058.94
（一）综合收益总额										303,170,020.62	303,170,020.62
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00	-	-	-	6,530,268,438.32	-	-	-	-	-	8,530,268,438.32
1. 股东投入资本	2,000,000,000.00				6,530,268,438.32						8,530,268,438.32
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	-	-	-	-	-	-	-	-	30,317,002.06	-78,323,402.06	-48,006,400.00
1. 提取盈余公积									30,317,002.06	-30,317,002.06	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,006,400.00	-48,006,400.00
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	3,000,000,000.00	-	-	-	25,881,324,089.21	-	-	-	226,537,681.52	1,988,967,988.59	31,096,829,759.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

刘超

会计机构负责人：

程慧

建安投资控股集团有限公司

2014-2016年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

公司注册地址:安徽省亳州市谯城区药都大道1366号

公司法定代表人:韦翔

公司统一社会信用代码:91341600743068954T

本财务报表业经公司董事会于2017年4月25日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括22家,新增5家:安徽建安投资基金有限公司,亳州建安投资基金管理有限公司,亳州市药都旅游发展有限公司,安徽省安车交通运输有限公司,亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司;因处置或转让4家,不再包括亳州城镇发展股份有限公司,

亳州药都典当有限公司, 亳州锐艺文化传媒有限公司, 亳州市安源机动车安全技术检测有限公司, 净增加 1 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 取得控制权日, 按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有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的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金

融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，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，确认减值损失。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。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。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项计提坏账准备的应收款项

对已有客观证据表明已发生减值的应收款项，且按类似风险特征组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、拟开发土地、工程施工、周转材料、库存商品、原材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术

资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司对于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。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

本公司目前投资性房地产项目主要位于亳州市，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3	1.94-3.23
机器设备	8-10	3	9.70-12.13
运输设备	8-10	3	9.70-12.13
电子及其他设备	5	3	19.40

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确

凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使

以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，

适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、土地开发及整理收入

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

5、回购项目收入

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

6、利息收入

利息收入根据让渡资金使用权的时间和实际利率在发生时计入当期损益。

7、担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。

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

公司担保业务收入同时满足下列条件时方可予以确认：

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

（二十二）政府补助

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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款

抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差

额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部:

- (1) 各单项产品或劳务的性质;
- (2) 生产过程的性质;
- (3) 产品或劳务的客户类型;
- (4) 销售产品或提供劳务的方式;
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、5%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注:根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》,自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起,本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税〔2011〕70号),本公司收到的相关补贴收入为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。其中期末余额为2016年12月31日余额、期初余额为2015年12月31日余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	619,999.25	800,000.34
银行存款	11,446,895,934.84	7,507,864,493.90

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	946,525,350.35	1,384,746,579.91
合计	12,394,041,284.44	8,893,411,074.15

其他说明：2016 年末其他货币资金中 578,525,350.35 元系存出保证金；368,000,000.00 元系用于定期存单质押担保。除此之外，2016 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.交易性金融资产	435,750.00	453,750.00
其中：权益工具投资	435,750.00	453,750.00
合计	435,750.00	453,750.00

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	6,688,704.27
合计	1,000,000.00	6,688,704.27

（四）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,854,124,298.21	97.28	873,065.76	0.01	7,853,251,232.45
其中：行政事业单位	7,679,511,145.52	95.12			7,679,511,145.52
其他性质单位	174,613,152.69	2.16	873,065.76	0.50	173,740,086.93
单项计提坏账准备的应收账款	219,657,500.00	2.72	2,352,500.00	1.07	217,305,000.00
合计	8,073,781,798.21	100.00	3,225,565.76	0.04	8,070,556,232.45

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,701,138,191.67	99.75	22,516.27	0.00	4,701,115,675.40
其中：行政事业单位	4,696,634,936.72	99.65			4,696,634,936.72
其他性质单位	4,503,254.95	0.10	22,516.27	0.50	4,480,738.68
单项计提坏账准备的应收账款	11,998,800.00	0.25	11,998,800.00	100.00	
合计	4,713,136,991.67	100.00	12,021,316.27	0.26	4,701,115,675.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
行政事业单位	7,679,511,145.52	-	

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他性质单位	174,613,152.69	873,065.76	0.50
合计	7,854,124,298.21	873,065.76	0.01

2、应收账款账龄分类

项目	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	5,715,246,351.15	70.79	2,653,205.69	5,712,593,145.46
1—2 年	1,894,094,739.32	23.46	542,841.06	1,893,551,898.26
2—3 年	298,893,936.00	3.70		298,893,936.00
3 年以上	165,546,771.74	2.05	29,519.01	165,517,252.73
合计	8,073,781,798.21	100.00	3,225,565.76	8,070,556,232.45

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	3,561,464,993.82	75.56	10,815.50	3,561,454,178.32
1—2 年	947,814,405.95	20.11	18.05	947,814,387.90
2—3 年	189,864,501.00	4.03	1,711.94	189,862,789.06
3 年以上	13,993,090.90	0.30	12,008,770.78	1,984,320.12
合计	4,713,136,991.67	100.00	12,021,316.27	4,701,115,675.40

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	金 额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市财政局	5,012,261,575.81	62.08	-
亳州市谯城区人民政府	596,246,098.60	7.38	-
亳州市涡阳县人民政府	545,292,634.94	6.75	-
亳州市国土资源储备发展中心	271,870,000.00	3.37	-
亳州市蒙城县人民政府	74,055,867.28	0.92	-
合计	6,499,726,176.63	80.50	-

5、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,198,900,763.93	44.61	2,154,757,789.61	51.90
1-2 年	1,051,281,356.21	21.32	1,370,303,553.36	33.01
2-3 年	1,106,215,541.75	22.44	118,068,111.90	2.84
3 年以上	573,581,133.79	11.63	508,526,367.31	12.25

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	4,929,978,795.68	100.00	4,151,655,822.18	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
中铁建设集团亳州分公司	非关联方	670,191,691.56	13.59	未结算
谯城区重点工程建设指挥部	非关联方	481,850,638.08	9.77	未结算
北京天润建设有限公司	非关联方	421,930,000.00	8.56	未结算
亳州市谯城区北部新城建设项目部	非关联方	420,013,580.65	8.52	未结算
十八里工作组	非关联方	377,764,267.00	7.66	未结算
合计		2,371,750,177.29	48.10	

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,573,672,476.35	99.72	24,598,019.23		21,549,074,457.12
其中：行政事业单位	16,639,397,624.00	76.91			16,639,397,624.00
其他性质单位	4,934,274,852.35	22.81	24,598,019.23	0.5	4,909,676,833.12
单项计提坏账准备的应收账款	60,315,909.10	0.28	60,315,909.10	100.00	
合计	21,633,988,385.45	100.00	84,913,928.33	0.39	21,549,074,457.12

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,401,104,009.95	99.42	2,831,310.95	0.03	10,398,272,699.00
其中：行政事业单位	9,834,841,819.95	94.01			9,834,841,819.95
其他性质单位	566,262,190.00	5.41	2,831,310.95	0.5	563,430,879.05
单项计提坏账准备的应收账款	60,695,969.10	0.58	60,695,969.10	100	
合计	10,461,799,979.05	100	63,527,280.05	0.61	10,398,272,699.00

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亳州市自来水公司	8,163,613.30	8,163,613.30	100	历史原因, 预计无法收回
亳州晶泉水业有限公司	24,952,295.80	24,952,295.80	100	历史原因, 预计无法收回

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽安驰汽车工业有限公司	27,200,000.00	27,200,000.00	100	历史原因, 预计无法收回
合计	60,315,909.10	60,315,909.10	100	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其中: 行政事业单位	16,639,397,624.00		
其他性质单位	4,934,274,852.35	24,598,019.23	0.5
合计	21,573,672,476.35	24,598,019.23	

2、其他应收款账龄分类

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	12,124,498,594.03	56.04	21,380,121.86	12,103,118,472.17
1—2 年	5,304,756,828.94	24.52	1,599,274.07	5,303,157,554.87
2—3 年	985,628,923.11	4.56	649,782.91	984,979,140.20
3 年以上	3,219,104,039.37	14.88	61,284,749.49	3,157,819,289.88
合计	21,633,988,385.45	100.00	84,913,928.33	21,549,074,457.12

(续上表)

账龄	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	5,517,197,601.36	52.74	1,293,228.56	5,515,904,372.80
1—2 年	999,839,998.23	9.56	113,302.43	999,726,695.80
2—3 年	1,458,650,453.90	13.94	347,076.87	1,458,303,377.03
3 年以上	2,486,111,925.56	23.76	61,773,672.19	2,424,338,253.37
合计	10,461,799,979.05	100.00	63,527,280.05	10,398,272,699.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,767,988.46 元; 本期收回或转回坏账准备金额 381,340.18 元。

4、本期无实际核销的其他应收款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蒙城县财政局	2,115,541,221.65	9.78	
利辛县财政局	1,011,995,924.75	4.68	
亳州市谯城区会计结算中心	950,225,564.28	4.39	
安徽乐行城市建设集团有限公司	872,291,103.75	4.03	
亳州市财政局	517,457,500.00	2.39	
合计	5,467,511,314.43	25.27	

6、本报告期内本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,874,734.32		18,874,734.32	3,937,229.40		3,937,229.40
周转材料	1,359,537.71		1,359,537.71	2,233,851.58		2,233,851.58
库存商品	824,938,946.34		824,938,946.34	1,560,649,653.86		1,560,649,653.86
开发成本	21,146,497,540.23		21,146,497,540.23	17,320,622,452.30		17,320,622,452.30
开发产品	4,635,279.00		4,635,279.00			
拟开发土地	13,571,704,890.82		13,571,704,890.82	18,636,547,728.17		18,636,547,728.17
工程施工	713,364,027.45		713,364,027.45			
消耗性生物资产	4,482,854.40		4,482,854.40			
其他	154,441.90		154,441.90			
合计	36,286,012,252.17		36,286,012,252.17	37,523,990,915.31		37,523,990,915.31

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)	108,000,000.00	
一年内到期的融资租赁款	108,855,198.52	38,664,538.27
其他		665,561.40
合计	216,855,198.52	39,330,099.67

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	13,679,676.27	
未交增值税	177,013.35	
待抵扣进项税额	18,864,253.36	
待认证进项税额	392,267.30	
贷款及委托贷款	2,786,435,877.49	1,098,361,704.00
减：贷款及委托贷款减值准备	60,628,586.50	36,812,228.00
银行委托理财	4,256,122,350.07	335,500,000.00
其他		645,563.27
合计	7,015,042,851.34	1,397,695,039.27

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			-
可供出售权益工具：	4,900,537,348.58	62,658,557.31	4,837,878,791.27
按公允价值计量的	196,590,000.00	-	196,590,000.00
按成本计量的	4,703,947,348.58	62,658,557.31	4,641,288,791.27
其他			

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,900,537,348.58	62,658,557.31	4,837,878,791.27

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			-
可供出售权益工具：	1,609,491,748.58	62,658,557.31	1,546,833,191.27
按公允价值计量的			-
按成本计量的	1,609,491,748.58	62,658,557.31	1,546,833,191.27
其他			
合计	1,609,491,748.58	62,658,557.31	1,546,833,191.27

2、期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	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	188,640,000.00	188,640,000.00
公允价值	196,590,000.00	196,590,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,950,000.00	7,950,000.00
已计提减值金额		

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
亳州市公共交通有限责任 公司	66,223,868.71			66,223,868.71	27,840,112.67			27,840,112.67	100.00	
亳州市自来水公司	26,088,000.00			26,088,000.00	26,088,000.00			26,088,000.00	100.00	
亳州晶泉水业有限公司	8,730,444.64			8,730,444.64	8,730,444.64			8,730,444.64	100.00	
亳州众和煤业有限责任 公司	30,000,000.00			30,000,000.00				-	10.00	
亳州药都农村商业银行 股份有限公司	92,800,000.00	-	-	92,800,000.00	-	-	-	-	17.82	2,261,318.74
亳州城讯信息技术有限 公司	300,000.00			300,000.00				-	15.00	
亳州市徽银创盈中小企 业发展基金(有限合伙)	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-	-	-	19.90	-
亳州兴亳城镇发展一号 基金（有限合伙）	600,000,000.00	200,000,000.00		800,000,000.00				-	20.00	
国元农业保险股份有限 公司	133,203,365.20	-		133,203,365.20				-	5.70	1,130,659.37
亳州讯飞信息科技有限 公司	2,000,000.00	-		2,000,000.00				-	20.00	
亳州市浦银城市发展基 金合伙企业(有限合伙)	-	338,300,000.00		338,300,000.00				-	19.90	
亳州市振亳城市发展基 金合伙企业(有限合伙)	-	300,000,000.00		300,000,000.00				-	-	
亳州广亳城镇发展一号 基金（有限合伙）	-	200,000,000.00		200,000,000.00				-	-	
亳州市中药材进出口检 测中心	7,746,070.03			7,746,070.03				-	10.06	
亳州谯城徽银城镇化一 号基金（有限合伙）	130,000,000.00	130,000,000.00		260,000,000.00				-	24.52	
亳州市正启和城市发展 有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00				-	10.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
亳州市谯城区新型城镇 化建设一号基金（有限 合伙）		99,000,000.00		99,000,000.00				-	24.75	
出资歌斐创世 IDG 特殊 投资机会基金		50,000,000.00		50,000,000.00				-		
出资歌斐创世创新六号 投资基金		19,500,000.00		19,500,000.00				-		
创世好未来教育三期私 募基金		25,000,000.00		25,000,000.00				-		
中安鼎汇定增私募投资 基金		100,000,000.00		100,000,000.00				-		
安徽创晟投资有限公司		50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-
亳州中安天使投资基金 合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00				-		
安徽并购投资基金合伙 企业（有限合伙）		500,000,000.00		500,000,000.00				-		
亳州中安辰星投资管理 有限公司		150,000.00		150,000.00				-	15.00	
安徽安元现代健康产业 投资中心		60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-	-		-
安徽省征信股份有限公 司		5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-		-
蒙城县振兴融资担保有 限公司		17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	-	-	-		-
涡阳县兴阳融资担保有 限公司		19,000,000.00	-	19,000,000.00	-	-	-	-		-
利辛县信宜达融资担保 有限公司		15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	-		-
亳州千草药业有限公司		7,637,600.00	-	7,637,600.00	-	-	-	-		-
国开瑞明投资基金有限 公司	50,000,000.00		-	50,000,000.00	-	-	-	-		-
华安安诚股权投资基金	30,000,000.00		-	30,000,000.00	-	-	-	-		-

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
歌斐创世久新 1 号投资 基金	100,000,000.00		-	100,000,000.00	-	-	-	-		-
安徽德昌药业股份有限 公司		10,368,000.00	-	10,368,000.00	-	-	-	-		-
诺亚正行基金销售投资 顾问有限公司		702,500,000.00	-	702,500,000.00	-	-	-	-		-
中微机电科技股份有限 公司		7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-	-		-
安徽涡阳农村商业银行 股份有限公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	-	-	-	-		-
安徽蒙城农村商业银行 股份有限公司	28,400,000.00	-	-	28,400,000.00	-	-	-	-		-
安徽利辛农村商业银行 股份有限公司	52,000,000.00	-	-	52,000,000.00	-	-	-	-		-
亳州市机场建设投资管 理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00						-
亳州涡阳徽银城镇化一 号基金（有限合伙）	20,000,000.00	100,000,000.00		120,000,000.00				-	0.20	
亳州利辛徽银城镇化一 号基金（有限合伙）		100,000,000.00		100,000,000.00				-	0.20	
利辛县众诚小额贷款有 限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	-				-		
合计	1,609,491,748.58	3,106,455,600.00	12,000,000.00	4,703,947,348.58	62,658,557.31			62,658,557.31		3,391,978.11

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	320,488,497.44		320,488,497.44	21,430,725.60		21,430,725.60	
其中：未实现融资收益	41,733,583.39		41,733,583.39	4,585,719.39		4,585,719.39	
分期收款销售商品	-		-				
分期收款提供劳务	-		-				
合计	320,488,497.44		320,488,497.44	21,430,725.60		21,430,725.60	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加				
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
亳州芜湖投资开发有限公司	1,207,288,289.58	200,000,000.00	57,502,455.17			
亳州新奥燃气有限公司	17,565,060.87		6,854,227.70			
亳州新奥燃气工程有限公司	8,184,233.49		5,189,860.34			
亳州徽清环保有限公司	3,712,752.20					
亳州市古井大酒店有限责任公司	36,812,541.78		516,181.96			
亳芜建设开发有限公司	40,047,234.52					
亳州谯城中石油有限公司	20,010,295.41					
安徽实权光电科技有限公司	23,567,817.76					
亳州市开发区丰汇种植专业合作社	100,000.00					
涡阳县公共交通有限责任公司	21,874,218.83	14,892,060.00				
涡阳出租车有限责任公司	4,459,259.07		2,025,000.00			
合计	1,383,621,703.51	214,892,060.00	72,087,725.17	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期减少				期末余额	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动		
亳州芜湖投资开发有限公司					1,464,790,744.75	
亳州新奥燃气有限公司					24,419,288.57	

被投资单位	本期减少				期末余额	减值准备 期末余额
	减少投资	权益法下确 认的投资损 失	其他综合收益 调整	其他权益 变动		
亳州新奥燃气工程 有限公司					13,374,093.83	
亳州徽清环保有限 公司					3,712,752.20	
亳州市古井大酒店 有限责任公司					37,328,723.74	
亳芜建设开发有限 公司		217,661.63			39,829,572.89	
亳州谯城中油石油 有限公司					20,010,295.41	
安徽实权光电科技 有限公司					23,567,817.76	
亳州市开发区丰汇 种植专业合作社					100,000.00	
涡阳县公共交通有 限责任公司		2,899,392.79			33,866,886.04	
涡阳出租车有限责 任公司					6,484,259.07	
合计		3,117,054.42			1,667,484,434.26	

(十三) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	7,898,800.00	3,269,218,000.00	3,277,116,800.00
二、本期变动		-414,780,700.00	-414,780,700.00
加：外购		1,305,906,800.00	1,305,906,800.00
减：处置		137,859,460.00	137,859,460.00
其他转出		1,542,598,700.00	1,542,598,700.00
公允价值变动		40,229,340.00	40,229,340.00
三、期末余额	7,898,800.00	2,854,437,300.00	2,862,336,100.00

(十四) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,764,484,878.83	2,325,032.50	21,921,816.94	87,784,785.92	1,876,516,514.19
2.本期增加金额	215,188,750.73	6,302,991.00	24,839,683.40	54,768,000.48	301,099,425.61
(1)购置	215,188,750.73	899,791.00	22,687,013.40	53,095,500.48	291,871,055.61
(2)在建工程转入		5,403,200.00	2,152,670.00	1,672,500.00	9,228,370.00
3.本期减少金额	44,980,001.27	127,000.00	23,346,766.34	4,733,183.22	73,186,950.83
(1)处置或报废	44,980,001.27	127,000.00	23,346,766.34	4,733,183.22	73,186,950.83
4.期末余额	1,934,693,628.29	8,501,023.50	23,414,734.00	137,819,603.18	2,104,428,988.97
二、累计折旧					
1.期初余额	281,925,362.90	498,481.60	9,807,947.71	25,160,706.71	317,392,498.92
2.本期增加金额	76,207,287.79	2,994,771.05	14,289,838.82	3,658,983.47	97,150,881.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1)计提	76,207,287.79	2,994,771.05	14,289,838.82	3,658,983.47	97,150,881.13
3.本期减少金额	8,800,278.80	42,320.66	9,827,351.44	2,924,485.78	21,594,436.68
(1)处置或报废	8,800,278.80	42,320.66	9,827,351.44	2,924,485.78	21,594,436.68
4.期末余额	349,332,371.89	3,450,931.99	14,270,435.09	25,895,204.40	392,948,943.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,585,361,256.40	5,050,091.51	9,144,298.91	111,924,398.78	1,711,480,045.60
2.期初账面价值	1,482,559,515.93	1,826,550.90	12,113,869.23	62,624,079.21	1,559,124,015.27

(十五) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
道排工程	1,484,747,874.94		1,484,747,874.94	1,936,636,425.07		1,936,636,425.07
城市建设	1,517,011,463.90		1,517,011,463.90	1,496,180,482.32		1,496,180,482.32
安置小区	3,074,215,027.47		3,074,215,027.47	2,436,372,143.88		2,436,372,143.88
河道治理	785,990,611.06		785,990,611.06	785,990,611.06		785,990,611.06
土地收储及治理项目	193,211,754.47		193,211,754.47	708,861,241.05		708,861,241.05
管网工程	319,967,649.68		319,967,649.68	281,105,141.74		281,105,141.74
其 他	4,503,245.28		4,503,245.28	712,940.00		712,940.00
合计	7,379,647,626.80		7,379,647,626.80	7,645,858,985.12		7,645,858,985.12

2、2016 年末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

3、本报告期内公司由在建工程转入固定资产的金额 9,228,370.00 元。

(十六) 工程物资

类别	期末余额	期初余额
专用材料	1,377,018.80	1,377,018.80
合计	1,377,018.80	1,377,018.80

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	48,939,951.90	1,040,150.00	49,980,101.90
2.本期增加金额		1,305,947.26	1,305,947.26
(1) 购置		1,305,947.26	1,305,947.26
3.本期减少金额	46,822,500.00	298,000.00	47,120,500.00

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	46,822,500.00	298,000.00	47,120,500.00
4.期末余额	2,117,451.90	2,048,097.26	4,165,549.16
二、累计摊销			
1.期初余额	298,093.30	187,644.65	485,737.95
2.本期增加金额	53,299.01	116,155.04	169,454.05
(1) 计提	53,299.01	116,155.04	169,454.05
3.本期减少金额		218,222.20	218,222.20
(1) 处置		218,222.20	218,222.20
4.期末余额	351,392.31	85,577.49	436,969.80
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期初余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,766,059.59	1,962,519.77	3,728,579.36
2.期初账面价值	48,641,858.60	852,505.35	49,494,363.95

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	4,857,257.73	3,616,190.62	2,368,253.94	127,845.28	5,977,349.13
其他	3,545,328.99	6,432,027.90	1,244,170.58	522,992.75	8,210,193.56
合计	8,402,586.72	10,048,218.52	3,612,424.52	650,838.03	14,187,542.69

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	88,412,694.52	22,083,549.52	40,406,276.99	10,101,569.26
职工薪酬			891,628.49	222,907.13
合计	88,412,694.52	22,083,549.52	41,297,905.48	10,324,476.39

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值模式初始确认	84,825,068.00	21,206,267.00	202,865,473.00	50,706,787.00
合计	84,825,068.00	21,206,267.00	202,865,473.00	50,706,787.00

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		613,720,000.00
保证借款	190,000,000.00	255,620,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	132,100,000.00	
合计	322,100,000.00	869,340,000.00

(二十一) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	360,217,648.12	1,277,267,120.22
1 至 2 年	407,303,895.66	143,895,608.33
2 至 3 年	34,942,443.06	104,566,084.32
3 年以上	266,931,394.08	182,074,708.08
合计	1,069,395,380.92	1,707,803,520.95

(二十二) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	275,890,315.48	184,727,035.30
1 至 2 年	55,737,457.90	67,095,473.74
2 至 3 年	17,193,941.30	36,206,759.00
3 年以上	21,298,520.55	13,805,350.55
合计	370,120,235.23	301,834,618.59

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,410,740.44	140,719,303.65	123,050,137.91	35,079,906.18
二、离职后福利-设定提存计划	123,616.87	8,664,146.63	8,729,570.36	58,193.14
合计	17,534,357.31	149,383,450.28	131,779,708.27	35,138,099.32

2、短期薪酬列示

项目	2016 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,602,065.28	115,233,785.14	98,245,112.30	32,590,738.12
二、职工福利费		10,521,596.72	10,521,596.72	-
三、社会保险费	34,443.46	5,214,573.73	5,214,952.01	34,065.18
其中：医疗保险费	27,777.50	4,241,779.22	4,244,778.25	24,778.47
工伤保险费	6,247.98	700,447.22	697,920.80	8,774.40
生育保险费	417.98	272,347.29	272,252.96	512.31
四、住房公积金	576,662.00	7,994,755.02	8,033,685.94	537,731.08
五、工会经费和职工教育经费	1,197,569.70	1,754,593.04	1,034,790.94	1,917,371.80
合计	17,410,740.44	140,719,303.65	123,050,137.91	35,079,906.18

3、设定提存计划列示

项目	2016 年度
----	---------

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	115,572.94	6,831,197.32	6,897,739.83	49,030.43
2.失业保险费	8,043.93	1,832,949.31	1,831,830.53	9,162.71
合计	123,616.87	8,664,146.63	8,729,570.36	58,193.14

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,418,710.28	540,420.30
营业税	8,302,551.13	26,239,936.39
企业所得税	112,044,225.39	83,493,110.11
个人所得税	135,316.23	79,358.12
城市维护建设税	2,231,850.15	1,835,217.11
房产税	923,114.05	216,689.03
土地增值税	1,118,419.24	1,147,867.73
城镇土地使用税	7,974,998.69	12,821,303.24
教育费附加	1,541,521.44	1,391,584.87
其他	2,505,397.39	2,407,977.20
合计	176,196,103.99	130,173,464.10

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	267,271,325.30	111,343,173.52
借款利息	459,126.17	9,974,642.53
合计	267,730,451.47	121,317,816.05

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,407,713.74	1,097,136.35
其中：安徽古井集团有限责任公司	472,729.85	542,418.96
亳州芜湖投资开发有限责任公司	934,983.89	378,145.29
安徽省信用担保集团有限公司		176,572.10
合计	1,407,713.74	1,097,136.35

(二十七) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,481,786,482.93	71.06	7,903,853,140.16	62.69
1 至 2 年	1,451,628,858.48	15.91	3,839,703,704.35	30.45
2 至 3 年	595,720,525.43	6.53	351,167,578.60	2.79
3 年以上	592,006,760.43	6.50	513,824,628.55	4.07
合 计	9,121,142,627.27	100.00	12,608,549,051.66	100.00

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,194,297,575.76	2,150,490,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	651,296,385.11	1,298,185,325.25
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	
合计	3,855,593,960.87	3,448,675,325.25

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	37,227,433.20	29,083,152.65
担保赔偿准备金	161,642,587.42	104,232,592.65
合计	198,870,020.62	133,315,745.30

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,973,873,636.36	1,327,400,000.00
抵押借款	9,517,300,000.00	6,019,900,000.00
保证借款	5,739,208,341.79	3,141,828,341.79
信用借款	10,211,900,000.00	4,010,780,000.00
国债资金	10,000,000.00	10,000,000.00
其他借款		20,000,000.00
合计	32,452,281,978.15	14,529,908,341.79

(三十一) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
2012 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券（简称“12 亳州债”）	598,934,367.37	896,356,275.77
2014 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券（简称“14 亳州债”）	1,426,134,268.91	1,770,084,713.45
2016 建安投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债	1,494,262,410.57	
建安投资控股集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	997,908,012.13	
2016 年建安投资控股集团有限公司公司债券（品种一简称“16 建安 01”、品种二简称“16 建安 02”）	2,491,907,091.98	
2016 年亳州宜居投资有限公司债券	1,495,774,818.00	
2016 年亳州宜居投资有限公司非公开发行公司债券	1,491,331,724.78	
合计	9,996,252,693.74	2,666,440,989.22

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券（简称“12 亳州债”）	1,500,000,000.00	2012/9/4	7 年	1,500,000,000.00	896,356,275.77		84,480,000.00	2,578,091.60	300,000,000.00	598,934,367.37
2014 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券（简称“14 亳州债”）	1,800,000,000.00	2014/5/23	7 年	1,800,000,000.00	1,770,084,713.45		123,300,000.00	16,049,555.46	360,000,000.00	1,426,134,268.91
2016 建安投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债（简称“16 建安债”）	1,500,000,000.00	2016/3/8	7 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	52,362,900.00	-5,737,589.43		1,494,262,410.57
建安投资控股集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2016/1/22	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	34,247,100.00	-2,091,987.87		997,908,012.13
2016 年建安投资控股集团有限公司公司债券（品种一简称“16 建安 01”、品种二简称“16 建安 02”）	2,500,000,000.00	2016/9/5	7 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	22,662,498.00	-8,092,908.02		2,491,907,091.98
2016 年亳州宜居投资有限公司债券	1,500,000,000.00		7 年	1,500,000,000.00		1,494,000,000.00	71,700,000.00	1,774,818.00		1,495,774,818.00
2016 年亳州宜居投资有限公司非公开发行公司债券	1,500,000,000.00		5 年	1,500,000,000.00		1,488,679,245.28	61,950,000.00	2,652,479.50		1,491,331,724.78
合计	11,300,000,000.00			11,300,000,000.00	2,666,440,989.22	7,982,679,245.28	450,702,498.00	7,132,459.24	660,000,000.00	9,996,252,693.74

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
财政局财政资金专户	29,000,000.00	29,000,000.00
融资租赁款项	80,000,000.00	342,516,190.60
国开发展基金有限公司	330,000,000.00	340,000,000.00
亳州药都农村商业银行股份有限公司	395,850,000.00	
徽商银行	1,297,830,000.00	
中国农发重点建设基金有限公司	763,000,000.00	
深圳市红塔资产管理有限公司	240,000,000.00	
上海银叶投资有限公司	300,000,000.00	
博时资本管理有限公司	200,000,000.00	
其他	1,560,000,000.00	
合计	5,195,680,000.00	711,516,190.60

(三十三) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项补贴资金	2,269,280,003.39	535,457,106.52	540,748,003.37	2,263,989,106.54
小额贷款担保资金	5,000,000.00		2,999,137.82	2,000,862.18
污水专项经费	325,000.00			325,000.00
华府德铭项目		33,990,000.00	2,490,000.00	31,500,000.00
合计	2,274,605,003.39	569,447,106.52	546,237,141.19	2,297,814,968.72

(三十四) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	775,000.00		340,807.98	434,192.02	收到财政拨款
融资性售后回租		81,551,241.47	3,589,844.62	77,961,396.85	售后租回交易
合计	775,000.00	81,551,241.47	3,930,652.60	78,395,588.87	

(三十五) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
亳州市国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

(三十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	43,769.30	43,769.30	43,769.30
其他资本公积	27,820,666,418.50	27,117,161,994.13	26,844,418,661.07
合计	27,820,710,187.80	27,117,205,763.43	26,844,462,430.37

其他说明：

(1) 2014 年增加资本公积主要系：根据亳州市人民政府亳政秘[2014]60 号《亳州市人民政府关

于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》，以 2014 年 3 月 31 日经安徽安泰普信会计师事务所审计的净资产为划转基准金额，将原属于亳州市国资委持有的亳州市交通建设投资有限责任公司 100%股权、亳州市公共交通有限责任公司 100%股权、亳州药都地产开发投资有限责任公司 72.16%股权、亳州市文化旅游发展有限责任公司 49%股权无偿划入，以及 2014 年 12 月 31 日无偿划入亳州市保安服务有限公司 100%股权、亳州市安源机动车安全技术检测有限公司 100%股权所致。

(2) 2015 年、2016 年增加资本公积主要系政府拨款注入所致。

(三十七) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	83,914,327.43	7,950,000.00	36,843,780.00	-7,223,445.00	-21,670,335.00	-	62,243,992.43
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-	7,950,000.00	-	1,987,500.00	5,962,500.00	-	5,962,500.00
投资性房地产公允价值变动	83,914,327.43	-	36,843,780.00	-9,210,945.00	-27,632,835.00	-	56,281,492.43

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
其他综合收益合计	83,914,327.43	7,950,000.00	36,843,780.00	-7,223,445.00	-21,670,335.00	-	62,243,992.43

(三十八) 专项储备

1、专项储备明细

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
安全生产费	5,257,923.84	1,770,744.18	
合计	5,257,923.84	1,770,744.18	

(三十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	257,493,506.55	242,322,344.59	226,537,681.52
合计	257,493,506.55	242,322,344.59	226,537,681.52

(四十) 一般风险准备

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
储备基金	17,161,678.52	7,526,090.18	3,677,962.46
合计	17,161,678.52	7,526,090.18	3,677,962.46

(四十一) 未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	3,455,539,927.71	2,828,574,047.29	2,269,274,345.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	13,640,119.38		
调整后期初未分配利润	3,469,180,047.09	2,828,574,047.29	2,269,274,345.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	806,498,370.13	656,598,671.21	636,304,788.16
减：提取法定盈余公积	15,171,161.96	15,784,663.07	30,317,002.06
提取一般风险准备	9,635,588.34	3,848,127.72	1,372,065.63
应付普通股股利	50,000,000.00	10,000,000.00	48,006,400.00
其他			2,690,381.35
期末未分配利润	4,200,871,666.92	3,455,539,927.71	2,828,574,047.29

(四十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	10,193,910,172.21	7,244,114,714.67	5,263,748,900.27
其他业务收入	22,808,230.30	42,579,500.00	-

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入合计	10,216,718,402.51	7,286,694,214.67	5,263,748,900.27
主营业务成本	9,208,120,262.90	6,633,114,205.13	4,496,900,971.43
其他业务成本	1,358,828.28	37,403,288.97	-
营业成本合计	9,209,479,091.18	6,670,517,494.10	4,496,900,971.43

2、主营业务（分产品）

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
自来水销售收入			17,791,094.04
房地产销售收入	685,869,497.44	673,406,790.77	427,711,375.98
土地开发收入	5,083,479,497.11	2,465,265,462.85	1,913,752,637.50
土地整理收入	269,552,406.73	284,907,692.56	1,070,699,343.54
担保、典当、委贷利息收入	388,752,694.38	243,977,582.66	131,240,726.58
农产品、物管及旅游收入	99,237,917.47	86,555,763.29	10,578,865.58
广告制作及发布费收入	5,471,953.93	3,845,786.43	5,963,730.75
代建项目收入及施工项目收入	3,566,640,413.66	3,407,442,687.81	1,601,707,926.30
保安培训收入	54,563,700.99	40,029,905.18	15,195,786.01
安装工程收入			30,615,692.42
资产租赁收入	4,268,489.78	18,424,942.00	27,384,834.57
其他收入	36,073,600.72	20,258,101.12	11,106,887.00
合 计	10,193,910,172.21	7,244,114,714.67	5,263,748,900.27

(续上表)

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
自来水销售成本			14,107,140.67
房地产销售成本	730,026,065.41	798,559,532.95	407,422,933.91
土地开发成本	4,814,256,037.97	2,293,270,198.00	1,780,235,000.00
土地整理成本	192,299,297.73	200,261,731.00	742,888,024.48
担保、典当、委贷利息成本	172,656.00	6,559,500.00	-
农产品、物管及旅游成本	22,367,737.30	48,315,866.25	596,508.76
广告制作及发布费成本	2,874,775.87	2,360,441.94	4,361,426.95
代建项目成本及施工项目成本	3,392,302,664.70	3,228,976,319.87	1,503,589,338.91
保安培训成本	37,428,492.73	23,874,352.86	5,884,285.01
安装工程成本			23,189,134.51
资产租赁成本	7,944,233.55	1,736,862.88	200,001.00
其他成本	8,448,301.64	29,199,399.38	14,427,177.23
合 计	9,208,120,262.90	6,633,114,205.13	4,496,900,971.43

(四十三) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	17,835,476.06	52,712,589.12	38,163,786.32
城市维护建设税	5,914,633.88	3,675,791.71	2,979,087.90

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
教育费附加	4,413,731.95	2,666,181.68	1,942,844.88
资源税	134,114.90		
房产税	348,539.24		
土地使用税	19,545,658.82		
车船税	213,397.91		
土地增值税		203,041.69	12,797,631.66
印花税	7,944,720.89		
其他	496,478.17	259,712.79	1,639,166.12
合计	56,846,751.82	59,517,316.99	57,522,516.88

(四十四) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	668,240,041.61	327,411,725.28	304,242,533.65
减：利息收入	264,928,678.97	221,119,095.20	110,128,848.50
利息净支出	403,311,362.64	106,292,630.08	194,113,685.15
汇兑损益			
手续费及其他	11,998,397.76	2,288,332.07	14,582,787.33
合计	415,309,760.40	108,580,962.15	208,696,472.48

(四十五) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	51,080,320.43	56,135,278.19	28,544,918.47
合计	51,080,320.43	56,135,278.19	28,544,918.47

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-18,000.00	-65,250.00	161,250.00
按公允价值计量的投资性房地产	-15,126,800.00	23,119,400.00	-483,355.00
合计	-15,144,800.00	23,054,150.00	-322,105.00

(四十七) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	67,495,843.53	43,008,331.70	48,163,786.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,669,758.79	16,194,322.01	
理财产品收益	33,657,042.90	14,631,429.31	10,264,512.64
其他		5,007,791.71	
合计	114,822,645.22	78,841,874.73	58,428,299.49

(四十八) 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			2,968.00	
其中：固定资产处置利得			2,968.00	
政府补助	806,234,936.64	711,276,510.30	468,671,742.00	806,234,936.64

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,011,139.02	3,158,023.90	1,589,079.08	14,011,139.02
合计	820,246,075.66	714,434,534.20	470,263,789.08	820,246,075.66

(四十九) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,737,351.87	708,482.92	9,057.24	2,737,351.87
其中：固定资产处置损失	2,687,988.88	708,482.92	9,057.24	2,687,988.88
无形资产处置损失	49,362.99			49,362.99
对外捐赠	9,647.44			9,647.44
罚款等	1,521,020.00	44,219,231.53	337,888.28	1,521,020.00
其他	3,394,224.09	215,768.51	7,060,337.17	3,394,224.09
合计	7,662,243.40	45,143,482.96	7,407,282.69	7,662,243.40

(五十) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	95,752,999.84	56,095,150.30	33,204,485.74
递延所得税费用	-41,259,593.13	6,881,884.38	-8,268,165.76
合计	54,493,406.71	62,977,034.68	24,936,319.98

(五十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
往来款	5,610,951,405.01	4,302,997,891.40	4,036,647,981.98
政府补助	626,502,587.47	712,051,510.30	468,671,742.00
利息收入	264,928,678.97	221,119,095.20	110,128,848.50
合计	6,502,382,671.45	5,236,168,496.90	4,615,448,572.48

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
往来款	4,120,648,611.51	2,813,473,850.64	3,808,783,035.08
手续费	11,998,397.76	2,288,332.07	14,582,787.33
其他费用等	807,802,684.06	121,221,190.45	94,343,590.28
合计	4,940,449,693.33	2,936,983,373.16	3,917,709,412.69

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	954,039,571.02	839,187,524.72	690,554,161.40
加：资产减值准备	51,080,320.43	56,135,278.19	28,544,918.47
固定资产折旧	75,556,444.45	53,755,305.74	111,746,569.82
无形资产摊销	218,222.20	141,398.87	19,153.42
长期待摊费用摊销	3,612,424.52	3,102,869.88	14,378,791.90

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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）		708,482.92	6,089.24
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）	15,144,800.00	-23,054,150.00	322,105.00
财务费用（收益以“-”号填列）	680,842,138.00	327,411,725.28	305,882,249.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-114,822,645.22	-78,841,874.73	-58,428,299.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,759,073.13	1,570,072.87	-8,268,165.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,500,520.00	5,753,500.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,784,314,036.62	-2,056,741,572.42	-3,811,752,659.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,466,071,499.96	986,184,482.58	-2,734,024,608.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,868,165,738.74	387,071,369.88	5,527,688,998.64
其他		-471,896,481.93	-
经营活动产生的现金流量净额	74,488,480.19	30,487,931.85	66,669,304.15
2. 不涉及现金收支的重大活动：			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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：			
现金的期末余额	11,447,515,934.09	7,508,831,646.49	5,980,031,549.43
减：现金的期初余额	7,508,831,646.49	5,980,031,549.43	2,581,612,387.52
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	3,938,684,287.60	1,528,800,097.06	3,398,419,161.91

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	368,000,000.00	定期存单质押
货币资金—其他货币资金	578,525,350.35	存出保证金
存货	10,461,834,344.16	抵押借款担保
投资性房地产	2,823,192,300.00	抵押借款担保
合计	14,231,551,994.51	

七、合并范围的变更**（一）报告期内合并范围发生变更的说明**

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	本期纳入合并范围原因
1	安徽安诚金融控股集团有限公司	安诚金融	2014 年度	新 设
2	亳州市公共交通有限责任公司	公共交通	2014 年度	企业合并
3	亳州市交通建设投资有限公司	交通建投	2014 年度	新 设
4	亳州宜居投资有限公司	宜居投资	2014 年度	新 设
5	亳州市保安服务有限公司	保安服务	2014 年度	新 设
6	亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	安源检测	2015 年度	新 设

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	本期纳入合并范围原因
7	亳州中药材商品交易中心有限公司	中药材交易	2014 年度	新 设
8	亳州福寿殡葬服务有限公司	福寿殡葬	2015 年度	新 设
9	安徽建安投资基金有限公司	投资基金	2016 年度	新 设
10	亳州建安投资基金管理有限公司	基金管理	2016 年度	新 设
11	亳州市药都旅游发展有限公司	药都旅游	2016 年度	新 设
12	安徽省安车交通运输有限公司	安车交通	2016 年度	新 设
13	亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司	互联网佳	2016 年度	新 设

(二) 报告期内不再纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	亳州市公共交通有限责任公司	公共交通	2015 年度	托管运营
2	亳州晶泉水业有限公司	晶泉水业	2015 年度	托管运营
3	亳州市自来水公司	自来水	2015 年度	托管运营
4	亳州中药材商品交易中心有限公司	中药材交易	2015 年度	处 置
5	亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	安源检测	2016 年度	划转
6	亳州城镇发展股份有限公司	城镇发展	2016 年度	划转
7	亳州药都典当有限公司	药都典当	2016 年度	划转
8	亳州锐艺文化传媒有限公司	锐艺文化	2016 年度	划转

注：公共交通、晶泉水业以及自来水长期股权投资变动的说明：

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

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

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

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
亳州铁路建设投资有限责任公司	亳州	亳州	市政建设	100		新设
亳州城建发展有限责任公司	亳州	亳州	市政建设	95	3.5	新设
安徽建安投资基金有限公司	亳州	亳州	投资基金	100		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
亳州建安投资基金管理有限公司	亳州	亳州	投资基金管理	80	20	新设
亳州宜居投资有限公司	亳州	亳州	房地产开发、市政建设	60	30	企业合并
安徽安诚金融控股集团有限公司	亳州	亳州	金融服务、投资	100		新设
亳州市金地融资担保有限公司	亳州	亳州	金融服务业	22.39	27.97	企业合并
亳州市文化旅游发展有限责任公司	亳州	亳州	景区景点运营	100		企业合并
亳州药都旅游发展有限公司	亳州	亳州	旅游服务	100		新设
亳州建投房地产开发有限公司	亳州	亳州	房地产开发	99.11	0.89	新设
亳州福寿殡葬服务有限公司	亳州	亳州	服务业	60	40	新设
亳州福泽殡仪服务有限公司	亳州	亳州	服务业	100		新设
亳州市新农村建设开发有限公司	亳州	亳州	新农村建设	100		新设
亳州市交通建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	100		企业合并
亳州市保安服务有限公司	亳州	亳州	服务业	100		企业合并
亳州水务投资有限公司	亳州	亳州	市政工程投资	100		企业合并
安徽省安车交通运输有限公司	亳州	亳州	交通运输	100		新设
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	51		企业合并
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	51		企业合并
利辛县城乡建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	51		企业合并
亳州金地建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	51		企业合并
亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司	亳州	亳州	互联网运营	100		新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亳州新奥燃气有限公司	亳州	亳州	燃气业务	30		权益法
亳州芜湖投资开发有限责任公司	亳州	亳州	投资开发	33.33		权益法
亳州新奥燃气工程有限公司	亳州	亳州	燃气工程	30		权益法
亳州徽清环保有限公司	亳州	亳州	环保	20		权益法
亳州市创智金融服	亳州	亳州	金融服务	25		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
务有限公司						

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
亳州市国有资产监督管理委员会	亳州	政府机构		100.00	100.00

本企业最终控制方是亳州市国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）关联方应收应付款项

报告期内本公司无关联方应收应付款项余额。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司本部为子公司以及其他公司提供贷款担保，担保金额为人民币 1,737,281.73 万元，其中保证担保 1,610,219.92 万元，抵押担保 113,061.81 万元，定期存单质押担保 14,000.00 万元。

除上述对外担保情况之外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,323,594,112.46	100.00	1,834.08	0.00	2,323,592,278.38
其中：行政事业单位	2,323,227,296.46	99.98		-	2,323,227,296.46
其他性质单位	366,816.00	0.02	1,834.08	0.50	364,981.92
合计	2,323,594,112.46	100.00	1,834.08	0.00	2,323,592,278.38

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,173,949,109.02	100	3,827.26	0.00	1,173,945,281.76
其中：行政事业单位	1,173,183,657.02	99.93		-	1,173,183,657.02
其他性质单位	765,452.00	0.07	3,827.26	0.50	761,624.74
合计	1,173,949,109.02	100.00	3,827.26	0.00	1,173,945,281.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
行政事业单位	2,323,227,296.46		
其他性质单位	366,816.00	1,834.08	0.50
合计	2,323,594,112.46	1,834.08	0.00

2、应收账款账龄分类

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	2,323,594,112.46	100.00	1,834.08	2,323,592,278.38
1-2 年		-		-
2-3 年		-		-
3 年以上		-		-
合计	2,323,594,112.46	100.00	1,834.08	2,323,592,278.38

(续上表)

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	1,173,814,811.02	99.99	3,155.77	1,173,811,655.25
1-2 年	-		-	-
2-3 年	-		-	-
3 年以上	134,298.00	0.01	671.49	133,626.51
合计	1,173,949,109.02	100.00	3,827.26	1,173,945,281.76

3、本期计提、收回或转回的坏账准备金额 1,993.18 元

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,908,539,976.51	99.82	11,657,059.72	0.07	17,896,882,916.79
其中：行政事业单位	6,900,634,258.91	38.46		-	6,900,634,258.91
集团成员单位	8,676,493,772.96	48.36		-	8,676,493,772.96
其他性质单位	2,331,411,944.64	12.99	11,657,059.72	0.50	2,319,754,884.92
单项计提坏账准备的应收账款	33,115,909.10	0.18	33,115,909.10	100.00	-
合计	17,941,655,885.61	100.00	44,772,968.82	0.25	17,896,882,916.79

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,108,487,732.58	99.63	1,554,462.22	0.02	9,106,933,270.36
其中：行政事业单位	5,133,777,728.60	56.16		-	5,133,777,728.60
集团成员单位	3,663,817,559.04	40.08		-	3,663,817,559.04
其他性质单位	310,892,444.94	3.40	1,554,462.22	0.50	309,337,982.72
单项计提坏账准备的应收账款	33,495,969.10	0.37	33,495,969.10	100.00	-
合计	9,141,983,701.68	100.00	35,050,431.32	0.38	9,106,933,270.36

期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)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亳州市自来水公司	8,163,613.30	8,163,613.30	100.00	预计无法收回
亳州晶泉水业有限公司	24,952,295.80	24,952,295.80	100.00	预计无法收回
合计	33,115,909.10	33,115,909.10	100.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
行政事业单位	6,900,634,258.91		-
集团成员单位	8,676,493,772.96		-
其他性质单位	2,331,411,944.64	11,657,059.72	0.50
合计	17,908,539,976.51	11,657,059.72	0.07

2、其他应收款账龄分类

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	11,313,054,564.90	63.05	10,258,903.53	11,302,795,661.37
1-2 年	3,929,795,943.59	21.90	691,776.03	3,929,104,167.56
2-3 年	446,562,512.05	2.49	6,046.12	446,556,465.93
3 年以上	2,252,242,865.07	12.55	33,816,243.14	2,218,426,621.93
合计	17,941,655,885.61	100.00	44,772,968.82	17,896,882,916.79

(续上表)

账龄	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	5,813,084,393.47	63.59	697,739.80	5,812,386,653.67
1-2 年	1,111,892,361.47	12.16	6,230.87	1,111,886,130.60
2-3 年	567,804,460.09	6.21	163,202.80	567,641,257.29
3 年以上	1,649,202,486.65	18.04	34,183,257.85	1,615,019,228.80
合计	9,141,983,701.68	100.00	35,050,431.32	9,106,933,270.36

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,102,597.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 380,060.00 元。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	金额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市国土资源储备发展中心	2,631,808,253.80	14.67	
亳州市财政局	1,131,629,224.45	6.31	
亳州市经济开发区财税局	1,004,962,622.00	5.60	
利辛县众宜农业发展有限公司	1,000,000,000.00	5.57	5,000,000.00
亳州市谯城区城乡资源环境发展投资有限公司	1,000,000,000.00	5.57	5,000,000.00
合计	6,768,400,100.25	37.72	10,000,000.00

6、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,824,117,371.57		26,824,117,371.57	22,979,655,346.80		22,979,655,346.80
对联营、合营企业投资	1,622,513,790.90		1,622,513,790.90	1,337,873,765.98		1,337,873,765.98
合计	28,446,631,162.47		28,446,631,162.47	24,317,529,112.78		24,317,529,112.78

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额
-------	------	------	------	------

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额
亳州铁路建设投资有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
亳州城建发展有限责任公司	950,000,000.00	2,864,110,650.00	-	3,814,110,650.00
亳州城镇发展股份有限公司	2,864,110,650.00	-	2,864,110,650.00	-
安徽建安投资基金有限公司	-	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00
亳州建安投资基金管理有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
亳州宜居投资有限公司	3,451,536,011.94	-	-	3,451,536,011.94
安徽安诚金融控股集团有限公司	1,275,205,223.25	726,000,000.00	-	2,001,205,223.25
亳州药都典当有限公司	84,210,000.00	-	84,210,000.00	-
亳州市文化旅游发展有限责任公司	2,461,302,191.49	1,502,000,000.00	2,000,000.00	3,961,302,191.49
亳州药都旅游发展有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
亳州建投房地产开发有限公司	347,093,673.53	-	-	347,093,673.53
亳州锐艺文化传媒有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
亳州福寿殡葬服务有限公司	3,000,000.00	57,000,000.00	-	60,000,000.00
亳州福泽殡仪服务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
亳州市新农村建设开发有限公司	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
亳州市交通建设投资有限公司	3,733,053,702.74	-	-	3,733,053,702.74
亳州市保安服务有限公司	15,350,570.10	1,000,000.00	-	16,350,570.10
亳州水务投资有限公司	1,265,642,460.86	-	-	1,265,642,460.86
安徽省安车交通运输有限公司	-	137,327,975.23	7,327,975.23	130,000,000.00
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	1,265,282,468.57	-	-	1,265,282,468.57
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	1,607,871,650.09	-	-	1,607,871,650.09
利辛县城乡建设投资有限公司	511,394,156.15	-	-	511,394,156.15
亳州金地建设投资有限公司	3,120,274,612.85	-	-	3,120,274,612.85
亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合计	22,979,655,346.80	6,811,438,625.23	2,966,976,600.46	26,824,117,371.57

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加				
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
亳州市金地融资担保有限公司	101,123,429.84	13,210,000.00	890,324.59			
亳州新奥燃气有限公司	17,565,060.87		6,854,227.70			
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,207,288,289.58	200,000,000.00	57,502,455.17			
亳州新奥燃气工程有限公司	8,184,233.49		5,189,860.34			
亳州徽清环保有限公司	3,712,752.20					
亳州市创智金融服务有限公司	-		993,157.12			

被投资单位	期初余额	本期增加				
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
司						
合计	1,337,873,765.98	213,210,000.00	71,430,024.92	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期减少				期末余额	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动		
亳州市金地融资担保有限公司					115,223,754.43	
亳州新奥燃气有限公司					24,419,288.57	
亳州芜湖投资开发有限责任公司					1,464,790,744.75	
亳州新奥燃气工程有限公司					13,374,093.83	
亳州徽清环保有限公司					3,712,752.20	
亳州市创智金融服务有限公司					993,157.12	
合计					1,622,513,790.90	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016/12/31	2015/12/31	2014/12/31
主营业务收入	3,069,087,753.12	4,390,220,271.46	2,788,009,315.36
其他业务收入	2,743,669.67	2,841,841.00	751,000.00
营业收入合计	3,071,831,422.79	4,393,062,112.46	2,788,760,315.36
主营业务成本	2,965,794,922.27	4,296,251,553.77	2,625,219,323.85
其他业务成本	184,110.00	6,700.00	200,001.00
营业成本合计	2,965,979,032.27	4,296,258,253.77	2,625,419,324.85

2、主营业务(分产品)

项目	2016/12/31	2015/12/31	2014/12/31
房地产销售收入	501,933,426.81	673,406,790.77	402,510,808.97
土地开发收入	2,268,807,746.36	2,465,265,462.85	1,913,752,637.50
代建项目收入及施工项目收入	298,346,579.95	1,251,548,017.84	471,745,868.89
合计	3,069,087,753.12	4,390,220,271.46	2,788,009,315.36

(续上表)

项目	2016/12/31	2015/12/31	2014/12/31
房地产销售成本	559,516,736.98	798,481,326.39	393,799,564.33
土地开发成本	2,116,375,376.50	2,293,270,198.00	1,780,235,000.00
代建项目成本及施工项目成本	289,902,808.79	1,204,500,029.38	451,184,759.52

合计	2,965,794,922.27	4,296,251,553.77	2,625,219,323.85
----	------------------	------------------	------------------

