
债券代码：136898
143060

债券简称：17 蚌投 01
17 蚌投 02

蚌埠投资集团有限公司公司债券 2016 年年度报告（修订版）

重要提示

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节 风险因素”章节没有重大变化。

目录

释义.....	3
第一节 公司及相关中介机构简介.....	5
第二节 公司债券事项.....	8
第三节 财务和资产情况.....	12
第四节 业务和公司治理情况.....	24
第五节 重大事项.....	31
第六节 财务报告.....	33
第七节 备查文件目录.....	34

释义

在本报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

发行人/公司/本公司/ 蚌投集团/集团	指	指蚌埠投资集团有限公司
天润化工	指	安徽天润化学工业股份有限公司
佳先股份	指	安徽佳先功能助剂股份有限公司
蚌埠建发	指	蚌埠建设发展股份有限公司
中实化学	指	蚌埠中实化学技术有限公司
汇能动力	指	安徽汇能动力股份有限公司
蚌房集团	指	蚌埠房地产（集团）有限公司
晟淮金融	指	安徽晟淮金融控股有限公司
蚌埠担保	指	蚌埠融资担保集团有限公司
蚌埠能源	指	蚌埠能源集团有限公司
工程咨询公司	指	蚌埠投资集团工程咨询有限公司
污水公司	指	蚌埠投资集团污水处理有限公司
房管经营	指	蚌埠投资集团房管经营有限公司
工程代理	指	蚌埠投资集团工程代理有限公司
中源光伏	指	蚌埠中源光伏电力有限公司
中涂资产	指	安徽中涂资产管理有限公司
兴达典当	指	兴达典当有限公司
宁波典当	指	宁波中宁典当有限公司
中粮生化	指	中粮生物化学（安徽）股份有限公司
新源热电	指	安徽新源热电有限公司
保税物流	指	蚌埠（皖北）保税物流中心有限公司
蚌埠能源	指	蚌埠能源集团有限公司
大庆炼化	指	大庆炼化公司
法国SNF公司	指	SNF FLOERGER
山东宝莫	指	山东宝莫生物化工股份有限公司
中城创投	指	蚌埠中城创业投资有限公司
《公司章程》	指	《蚌埠投资集团有限公司公司章程》
公司债券	指	公司依照法定程序发行、约定在一年以上期限内还本付息的有价证券
募集说明书	指	发行人为发行本次债券而制作的《蚌埠投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）募集说明书》和《蚌埠投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）募集说明书》
主承销商、债券受托管理人、簿记管理人、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、中诚信	指	中诚信证券评估有限公司

公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法	指	《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
上交所	指	上海证券交易所
登记公司、证券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司股东、公司出资人、蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
董事会	指	蚌埠投资集团有限公司董事会
监事会	指	蚌埠投资集团有限公司监事会
工作日	指	上海证券交易所的正常交易日
报告期	指	2016 年
元	指	人民币元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称	中文名称：蚌埠投资集团有限公司；中文简称：蚌投集团
	英文名称：BengBu Investment Group Co.,Ltd；英文缩写：BIG
法定代表人	汪支边
注册资本	人民币壹拾亿元
注册地址	安徽省蚌埠市涂山东路 1757 号投资大厦
办公地址	安徽省蚌埠市涂山东路 1757 号投资大厦
邮政编码	233000
互联网网址	http://www.bigac.com.cn/
电子邮箱	big@bigac.com.cn
信息披露事务负责人	李小倩
联系地址	安徽省蚌埠市涂山东路 1757 号投资大厦
电话号码	0552-3183815
传真号码	0552-3183818
信息披露事务负责人电子邮箱	lxq@bigac.com.cn
经营范围	一般经营项目：政府金融服务平台的构建和运作，对担保、典当、保险、期货、融资租赁、基金、证券、银行、信托类金融服务业的投资；城市资源的综合开发和利用，对城市基础设施、基础产业、房地产业和文化产业的投资、建设和经营；工业自主创新项目的开发和产业化培育，对新能源、新材料、电子信息类高新技术产业的投资、建设和经营；对物业、股权、证券、信托和银行理财产品类策略性投资，委托贷款、集团内部资金拆借，受托资产管理；经批准的境外投资业务。

(二) 登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

（三）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

1、公司控股股东、实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东、实际控制人并未发生变更。公司控股股东、实际控制人为蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、公司董事、监事、高级管理人员变更情况

本公司董事王世忠先生于 2016 年 11 月退休。

除上述事项外，公司其他董事、监事、高级管理人员较债券募集说明书无变化。

二、相关中介机构情况

蚌埠投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券相关中介机构情况如下所示：

（一）会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册地址	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
办公地址	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
签字注册会计师	李静、王海涛、高山
电话号码	0551-62836500
传真号码	010-58350006
邮政编码	100039

（二）债券受托管理人

名称	中国民族证券有限责任公司
注册地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
法定代表人	何亚刚
办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 41 层
联系人	刘利佳
电话号码	010-59355722
传真号码	010-56437017
邮政编码	100101

（三）资信评级机构及跟踪评级机构

名称	中诚信证券评估有限公司
注册地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 958 室
法定代表人	关敬如
办公地址	上海市西藏南路 760 号安基大厦 8 楼
联系人	谢劼
电话号码	021-51019090
传真号码	021-51019030
邮政编码	200011

（四）中介机构变动情况

报告期内未发生中介机构变动情况。

第二节 公司债券事项

一、公司债券基本情况

（一）第一期债券基本情况

- 1、债券名称：蚌埠投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）
- 2、债券简称：17 蚌投 01。
- 3、债券代码：136898
- 4、发行首日：2017 年 2 月 17 日。
- 5、到期日：2022 年 2 月 17 日。
- 6、债券上市时间及地点：本期债券于 2017 年 2 月 28 日在上海证券交易所上市。
- 7、主承销商、债券受托管理人、簿记管理人：中国民族证券有限责任公司。
- 8、债券发行规模：6 亿元。
- 9、债券期限和利率：本期债券期限 5 年，利率 5.48%。
- 10、债券余额：6 亿元。
- 11、还本付息方式及支付金额：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至付息债权登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。
- 12、发行人调整票面利率选择权：发行人有权决定是否在本期债券发行存续期的第 3 年末调整本次债券后 2 年的票面利率。
- 13、投资者回售选择权：发行人向投资者披露是否调整票面利率及调整幅度后，本期债券持有人有权在债券存续期第 3 年的付息日将其持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给发行人。
- 14、信用等级：经中诚信证券评估有限公司综合分析和评估，发行人主体长期信用等级为 AA，展望为稳定；本期债券的信用等级为 AA。

15、担保方式：无担保。

16、投资者适当性：截至本报告披露日，合格投资者可正常参与第一期债券的交易。

17、报告期内公司债券的付息兑付情况：报告期内本期债券无付息兑付情况。

（二）第二期债券基本情况

1、债券名称：蚌埠投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）。

2、债券简称：17 蚌投 02。

3、债券代码：143060。

4、发行首日：2017 年 4 月 12 日。

5、到期日：2022 年 4 月 12 日。

6、债券上市时间及地点：截至 2017 年 4 月 26 日尚未上市，预计上市地点为上海证券交易所。

7、主承销商、债券受托管理人、簿记管理人：中国民族证券有限责任公司。

8、债券发行规模：6 亿元。

9、债券期限和利率：本期债券期限 5 年，利率 5.25%。

10、债券余额：6 亿元。

11、还本付息方式及支付金额：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至付息债权登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。

12、发行人调整票面利率选择权：发行人有权决定是否在本期债券发行存续期的第 3 年末调整本次债券后 2 年的票面利率。

13、投资者回售选择权：发行人向投资者披露是否调整票面利率及调整幅度后，本期债券持有人有权在债券存续期第 3 年的付息日将其持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给发行人。

14、信用等级：经中诚信证券评估有限公司综合分析和评估，发行人主体长

期信用等级为 AA，展望为稳定；本期债券的信用等级为 AA。

15、担保方式：无担保。

16、投资者适当性：截至本报告披露日，持有本期债券的投资者符合适当性规则。

17、报告期内公司债券的付息兑付情况：报告期内本期债券无付息兑付情况。

二、公司债券募集资金使用情况

（一）第一期债券募集资金使用情况

本公司在 2017 年 2 月发行第一期债券（债券简称：17 蚌投 01），发行规模人民币 6 亿元，发行期限 5 年，扣除发行费用后的募集资金中，4 亿元用于归还本息，其余资金用于补充营运资金。截至报告期末，第一期债券暂未发行。

（二）第二期债券募集资金使用情况

本公司在 2017 年 4 月发行第二期债券（债券简称：17 蚌投 02），发行规模人民币 6 亿元，发行期限 5 年，扣除发行费用后的募集资金中，4 亿元用于归还本息，其余资金用于补充营运资金。截至报告期末，第二期债券暂未发行。

三、公司债券资信评级情况

报告期内，公司发行了 16 蚌埠投资 CP001、16 蚌埠投资 MTN001 和 16 蚌埠投资 PPN001 三只债务融资工具，其主体长期信用评级均为 AA，与公司已发行的两期债券不存在差异。

本公司已委托中诚信证券评估有限公司担任本次债券的跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

四、公司债券变动情况

报告期内，本次债券未发生债券变动情况。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

报告期末，本次债券增信机制、偿债计划及其他保障措施与募集说明书中“增信机制、偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

六、公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内，本次债券无债券持有人会议召开事项。

七、公司债券受托管理人履职情况

本次债券存续期内，债券受托管理人中国民族证券有限责任公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、本次债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。受托管理人在履行职责时，不存在利益冲突情形。

第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015、2016 年年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015、2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

公司近两年主要会计数据及财务指标列示如下：

单位：万元

项目	2016 年末/度	2015 年末/度	本年较上年变动
总资产	1,419,939.63	1,144,411.36	24.08%
归属于母公司股东的净资产	416,816.63	326,413.06	27.70%
营业收入	100,207.97	104,049.30	-3.69%
归属于母公司股东的净利润	8,619.29	9,010.00	-4.34%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	45,815.11	32,482.77	41.04%
经营活动产生的现金流量净额	5,475.83	4,989.00	9.76%
投资活动产生的现金流量净额	-106,877.44	-114,573.94	-6.72%
筹资活动产生的现金流量净额	170,921.76	135,550.78	26.09%
期末现金及现金等价物余额	203,963.59	133,781.94	52.46%
流动比率	2.12	1.64	29.70%
速动比率	2.02	1.53	32.23%
资产负债率	66.16%	66.78%	-0.92%
EBITDA 全部债务比	0.07	0.06	16.85%
利息保障倍数	0.98	0.96	2.39%
现金利息保障倍数	1.34	1.64	-18.43%
EBITDA 利息保障倍数	1.16	1.20	-3.42%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债；

2、EBITDA=利润总额+列入财务费用的利息支出+固定资产折旧+投资性房地产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

3、流动比率=流动资产/流动负债

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

1、2016 年度，息税折旧摊销前利润（EBITDA）较上年增加了 41.04%，主要原因为本年计入财务费用的利息支出较上年增加幅度较大。

2、2016 年度，期末现金及现金等价物余额较上年增加了 52.46%，主要原因为本年筹资活动产生的现金流量净额较上年增加较多。

3、2016 年末，流动比率和速动比率分别较上年增加了 29.70%和 32.23%，主要原因为 2016 年末，公司流动负债较 2015 年末变化不大，而流动资产较 2015 年末有一定幅度增加。

二、主要资产和负债变动情况

（一）公司近两年主要资产变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	本年较上年变动
流动资产			
货币资金	240,208.60	172,259.65	39.45%
交易性金融资产	393.60	650.78	-39.52%
应收票据	2,055.30	1,720.41	19.47%
应收账款	165,492.03	129,155.86	28.13%
预付账款	2,581.23	4,022.07	-35.82%
应收利息	669.99	445.95	50.24%
其他应收款	79,679.14	61,256.73	30.07%
存货	27,594.19	28,821.24	-4.26%
其他流动资产	45,554.41	31,213.17	45.95%
非流动资产			
发放贷款及垫款	16,552.97	14,094.43	17.44%
可供出售金融资产	103,762.64	63,221.91	64.12%

长期股权投资	97,101.91	65,931.46	47.28%
投资性房地产	147,020.34	96,354.33	52.58%
固定资产	94,160.61	92,443.60	1.86%
在建工程	315,629.70	305,517.45	3.31%
工程物资	282.00	259.17	8.81%
无形资产	23,508.99	22,042.00	6.66%
长期待摊费用	373.95	388.06	-3.64%
递延所得税资产	6,407.14	2,560.90	150.19%
其他非流动资产	50,910.89	52,052.19	-2.19%
资产总计	1,419,939.63	1,144,411.36	24.08%

1、2016 年末，货币资金较上年增加 39.45%，主要系本年新增外部融资较多所致。

2、2016 年末，交易性金融资产较上年减少 39.52%，主要原因为蚌埠担保本年减少计入交易性金融资产的理财产品 192.85 万元。

3、2016 年末，应收账款较上年增加 28.13%，主要原因为本年委托贷款业务规模增长较大。

4、2016 年末，预付款项较上年减少 35.82%，主要原因为蚌埠能源结转工程款，预付款项减少 1281.16 万元。

5、2016 年末，其他应收款较上年增加 30.07%，主要为公司本部及子公司蚌埠市产业引导基金有限公司往来款增加所致。

6、2016 年末，其他流动资产较上年增加 43.98%，主要原因为公司本年购买理财产品并计入其他流动资产中及蚌埠担保应收代偿款增加所致。

7、2016 年末，可供出售金融资产较上年增加 64.12%，主要因为本年增加了对硅基基金、京沪高铁公司及深圳市大富科技等公司的投资。

8、2016 年末，长期股权投资较上年增加 47.28%，主要为本年新增对蚌埠中环水务有限公司、信隆融资租赁有限公司、蚌埠中光电科技有限公司、安徽高新赛伯乐电子信息产业投资基金（有限合伙）和安徽丰原集团有限公司等联营企业投资所致，具体变动参见“第四节 业务和公司治理情况 一、公司业务情况（三）对外投资情况 1、股权投资”。

9、2016 年末，投资性房地产较上年增加 52.58%，主要为本年按公允价值计量的投资性房地产的公允价值变动及新增蚌房集团部分按公允价值计量的投资性房地产所致。

(二) 公司近两年主要负债变动情况如下表所示:

单位: 万元

项目	2016 年末	2015 年末	本年较上年变动
流动负债			
短期借款	40,540.00	38,468.40	5.39%
应付票据	2,600.00	3,582.39	-27.42%
应付账款	20,079.44	19,306.29	4.00%
预收款项	7,849.62	10,640.83	-26.23%
应付职工薪酬	1,106.21	1,837.60	-39.80%
应交税费	4,620.87	4,568.22	1.15%
应付利息	6,496.76	5,652.76	14.93%
应付股利	639.04	74.40	758.88%
其他应付款	63,390.79	51,249.10	23.69%
一年内到期的非流动负债	40,492.58	10,290.91	293.48%
其他流动负债	77,858.67	116,665.50	-33.26%
非流动负债			
长期借款	313,776.64	356,995.14	-12.11%
应付债券	249,567.26	79,796.84	212.75%
长期应付款	6,243.00	0.00	-
专项应付款	1,990.62	3,667.95	-45.73%
递延收益	15,438.67	3,015.38	412.00%
递延所得税负债	26,185.94	14,686.19	78.30%
其他非流动负债	60,624.00	43,731.00	38.63%
负债总计	939,500.09	764,228.87	22.93%

1、2016 年末, 预收款项较上年较少 26.23%, 主要为本年结转部分预收账款所致。

2、2016 年末, 一年内到期的非流动负债较上年增加 293.48%, 主要原因为 4 亿元的融资工具 14 蚌埠投资 PPN001 将于一年内到期, 由应付债券重分类至本科目。

3、2016 年末, 其他流动负债较上年减少 33.26%, 主要为本年偿还 4 亿元短期融资券 15 蚌埠投资 CP001 所致。

4、2016 年末, 应付债券较上年增加 212.75%, 主要原因为本年发行 16 蚌埠投资 MTN001 和 16 蚌埠投资 PPN001 两期债务融资工具, 金额合计 16 亿元。

5、2016 年末, 本年新增长期应付款主要为新增长期资本金贷款所致。

6、2016 年末, 专项应付款较上年减少 45.73%, 主要原因为本年审计机构将

机场土地出让金和退市进园补助进行了重分类调整。

7、2016 年末，递延收益较上年增加 412.00%，主要原因为本年新增与资产相关政府补助 3,760 万元，与收益相关且尚未计入营业外收入的政府补助 8,700 万元。

8、2016 年末，其他非流动负债较上年增加 38.63%，主要为重分类蚌埠兴蚌二号城市发展基金代清偿债务所致。

三、资产受限情况

（一）受限资产抵质押情况

报告期末，本公司受限资产总额为 234,396.24 万元，具体明细如下：

单位：万元

单位	受限资产名称	账面价值或评估价值	受限资产权利人	受限原因	解限日期
蚌投集团	高铁南站土地使用权	81,268.00	国家开发银行安徽省分行/华夏银行	抵押	2020 年 3 月
	投资大厦 2-3 层	5,845.74	交通银行蚌埠分行	抵押	2023 年 8 月
	投资大厦西裙楼 1-4 层	7,423.74	交通银行蚌埠分行	抵押	2023 年 8 月
	投资大厦 9-16 层、1 层部分以及共用一层门厅、17、18 层设备用房、地下室	11,913.37	交通银行蚌埠分行	抵押	2023 年 8 月
	蚌埠市胜利东路隆华机器厂综合楼 1-5	2,187.28	工商银行蚌埠分行	抵押	2022 年 8 月
	豪生大酒店西北侧 1-4 层	10,249.07	工商银行蚌埠分行	抵押	2022 年 8 月
保税物流	特步大道东侧、滨河路北侧土地	14,011.72	光大银行	抵押	2023 年 11 月
蚌埠建发	豪生大酒店主楼	60,200.00	中信银行蚌埠分行	抵押	2024 年 6 月
	豪生大酒店东南侧 1-2 层	11,955.61	光大银行	抵押	2026 年 8 月
担保集团	保证金	6,758.61	徽商银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	4,901.65	交通银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	2,921.24	建设银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	901.51	工商银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	194.00	国家开发银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	1,100.00	农业发展银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	2,537.58	中国银行蚌埠分行	质押	2016 年 12 月
	保证金	800.00	中信银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	543.14	浦发银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	3.90	安徽怀远农村合作银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	4,928.40	蚌埠农村商业银行营业部	质押	2016 年 12 月
	保证金	125.48	五河县农村信用合作联社营业部	质押	2016 年 12 月

	保证金	748.00	农业银行新城支行	质押	2016 年 12 月
	保证金	5.00	华夏银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	80.00	固镇农村商业银行	质押	2016 年 12 月
	保证金	1,416.20	光大银行蚌埠分行营业部	质押	2016 年 12 月
	保证金	1,377.00	邮政储蓄蚌埠分行	质押	2016 年 12 月
合计	-	234,396.24	-	-	-

公司抵押资产相应贷款的用途以及解限日期如下表：

单位	受限资产名称	账面价值或评估价值（万元）	抵押贷款用途	解限日期
蚌投集团	高铁南站土地使用权	81,268.00	项目建设	2020 年 3 月
	投资大厦 2-3 层	5,845.74	置换银行贷款	2023 年 8 月
	投资大厦西裙楼 1-4 层	7,423.74	置换银行贷款	2023 年 8 月
	投资大厦 9-16 层、1 层部分以及共用一层门厅、17、18 层设备用房、地下室	11,913.37	置换银行贷款	2023 年 8 月
	蚌埠市胜利东路隆华机器厂综合楼 1-5	2,187.28	项目建设	2022 年 8 月
	豪生大酒店西北侧 1-4 层	10,249.07	项目建设	2022 年 8 月
保税物流	特步大道东侧、滨河路北侧土地	14,011.72	项目建设	2023 年 11 月
蚌埠建发	豪生大酒店主楼	60,200.00	归还股东借款及置换银行贷款、补充流动资金	2024 年 6 月
	豪生大酒店东南侧 1-2 层	11,955.61	项目建设	2026 年 8 月

公司主要项目目前已基本建设完成，暂无继续新增抵押贷款安排。若公司后续需新增抵押贷款，公司将根据《公司章程》及公司相关制度的约定履行公司内部决策程序。

抵押贷款到期之日，公司将按合同约定偿付贷款本息，并办理资产解除受限手续。

（二）其他受限资产

报告期内，子公司晟淮金融的股权存在冻结的情形。公司控股子公司蚌埠融资担保集团有限公司、二级子公司兴达典当有限公司在业务开展过程中，存在相应担保追偿权、借款合同等纠纷，因申请诉讼保全，由公司用所持的“安徽晟淮金融控股有限公司”的合计 37.03%的股权提供诉讼担保。

除上述受限资产外，公司不存在其他资产、权利受限制的情况和具有可对抗第三人优先偿付负债的情况。

四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期末，公司及其子公司严格依据各期债券募集说明书的约定，按时、足额地偿付各期债券本金及利息，未出现任何违约情形。公司近三年已发行债务融资工具情况如下：

单位：亿元

债券简称	债券种类	发行规模	期限	起息日	到期日	备注
14蚌埠投资CP001	短期融资券	4.00	1年	2014-5-28	2015-5-29	已偿还
14蚌埠投资PPN001	定向工具	4.00	3年	2014-5-23	2017-5-23	未到期
13天润工	中小企业私募债	1.00	2年	2014-6-20	2015-11-17	已偿还
15蚌埠投资PPN001	定向工具	2.00	1年	2015-4-24	2016-4-24	已偿还
15蚌埠投资PPN002	定向工具	2.00	1年	2015-6-15	2016-6-15	已偿还
15蚌埠投资CP001	短期融资券	4.00	1年	2015-6-10	2016-6-9	已偿还
15蚌埠投资MTN001	中期票据	4.00	3年	2015-7-23	2018-7-24	未到期
16蚌埠投资CP001	短期融资券	4.00	1年	2016-2-26	2017-2-25	报告期后已偿还
16蚌埠投资MTN001	中期票据	4.00	3年	2016-3-23	2019-3-23	未到期
16蚌埠投资PPN001	定向工具	12.00	5年	2016-11-29	2021-11-29	未到期

五、对外担保情况

报告期末，本公司除担保业务外对外担保金额为 282,911.00 万元，占公司净资产的 58.89%，较上期末增加 183,911.00 万元。公司对外担保均为无条件不可撤销的连带担保，具体明细如下：

担保方	被担保方	贷款方	担保金额	担保起始日	担保终止日
蚌投集团	蚌埠市城市投资控股有限公司	国家开发银行	10,000.00	2012-1-20	2020-1-20
蚌投集团	蚌埠市城市投资控股有限公司	光大银行	42,911.00	2015-10-26	2020-10-26
蚌投集团	蚌埠市城市投资控股有限公司	徽商银行	40,000.00	2014-6-26	2019-6-26
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	建设银行	8,000.00	2016-5-20	2017-5-30
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	建设银行	3,500.00	2016-5-24	2017-5-24
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	建设银行	600.00	2016-5-24	2019-12-18
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	建设银行	700.00	2016-5-24	2020-3-26

蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	建设银行	2,100.00	2016-5-24	2020-4-29
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	建设银行	1,200.00	2016-11-17	2016-11-17
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	建设银行	1,000.00	2016-11-30	2017-11-30
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	徽商银行	27,000.00	2016-9-29	2017-9-29
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	合肥科技农商行	10,000.00	2016-9-26	2017-9-26
蚌投集团	中科电力装备集团有限公司	徽商银行	3,000.00	2016-11-30	2017-11-30
蚌投集团	蚌埠高新投资集团有限公司	工商银行	40,000.00	2016-6-28	2024-6-28
蚌投集团	安徽丰原国际贸易有限公司	国元信托	10,000.00	2016-6-29	2017-6-28
蚌投集团	安徽丰原国际贸易有限公司	进出口银行	11,403.00	2016-6-15	2018-6-15
蚌投集团	安徽丰原国际贸易有限公司	进出口银行	7,497.00	2016-6-15	2018-6-15
蚌投集团	安徽丰原国际贸易有限公司	徽商银行	40,000.00	2016-8-22	2017-8-22
蚌投集团	安徽丰原国际贸易有限公司	徽商银行	20,000.00	2016-8-22	2017-8-22
蚌投集团	安徽丰原国际贸易有限公司	合肥渤海银行	4,000.00	2016-8-30	2017-8-30
合计			282,911.00		

（一）被担保人的基本情况和资信情况如下：

1、蚌埠市城市投资控股有限公司

蚌埠市城市投资控股有限公司成立于 2002 年 3 月，是蚌埠市城市基础设施建设和保障房建设的主要实施主体。公司注册资本：20 亿元；注册地：安徽省蚌埠市涂山东路 1717 号 25 层；企业类型：有限责任公司（国有独资）；法人代表：叶斌；经营范围：筹措、经营、管理蚌埠市基本建设基金和其他建设资金，承担政府性投资项目投、融资及建设、产业投资、项目经营和资本运营，经营政府授权的国有资产、股权，经营管理双退国有企业职工福利性资产，投资综合开发经营、房地产开发经营、代理国家、省政府性投资委托业务，土地收储及开发（凭有效许可和授权经营）。

蚌埠市城市投资控股有限公司资信状况良好，无重大违法违规事项。

2、中科电力装备集团有限公司

中科电力装备集团有限公司成立于 2013 年 12 月，2016 年跻身中国企业 500 强，中国制造业 500 强，荣获中国电力行业管理创新奖和中国电力设备管理特别贡献奖。公司注册资本：1 亿元；注册地：安徽省蚌埠市长征南路 829 号；企业类型：有限责任公司；法人代表：杨坤生；经营范围：送变电工程专业承包（该项目为筹建，未取得许可证不得经营）；高低压电器、变压器生产；机电设备安装工程专业承包；电气设备研发、设计、生产、安装、维修、销售；仪器仪表

(不含计量器具)、电线电缆、电气设备配件、电子元器件的生产、销售；软件开发；建筑材料、钢材、铜材、润滑油的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；贸易经纪与代理。（须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

中科电力装备集团有限公司资信状况良好，无重大违法违规事项。

3、蚌埠高新投资集团有限公司

蚌埠高新投资集团有限公司成立于 2001 年 5 月，主要负责蚌埠高新技术产业开发区委托的资产管理、投融资、建设资金的监管调度；承载蚌埠高新区的市政道路、基础设施建设、征地拆迁、土地开发整理、房地产开发、保障房与安置房建设、公益性设施、绿化美化亮化等政府投资类经济建设业务。公司注册资本：7 亿元；注册地：安徽省蚌埠市燕山路 1599 号（七楼）；企业类型：有限责任公司（国有独资）；法人代表：刘国庆；经营范围：投资再投资、新办及控股并购企业；投资管理和资本运营；受托资产管理（须经批准）；高新技术、工业项目的投资开发与孵化；基础设施建设和投资；房地产投资；房地产开发及商品房销售；建筑工程、园林绿化工程施工；土地征用中介；受托土地整理开发（仅限集体所有制土地）；拆迁户安置及补偿；卫生保洁及物业管理；房屋租赁；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

蚌埠高新投资集团有限公司资信状况良好，无重大违法违规事项。

4、安徽丰原国际贸易有限公司

安徽丰原国际贸易有限公司（以下简称“丰原国际贸易”）成立于 2002 年 6 月，为安徽丰原集团有限公司子公司，安徽丰原集团有限公司是我国生化领域涉足农产品深加工的大型骨干企业、国家级农业产业化龙头企业，旗下拥有上市公司丰原药业（股票代码：000153）。公司注册资本：6000 万元；注册地：安徽省蚌埠市胜利西路 777 号；企业类型：有限责任公司；法人代表：梁明；经营范围：预包装食品（冷冻、冷藏）、乳制品的批发；甲醇、乙醇、丙烷、丙烯、丁烷、丁烯、异丁烯、丁二烯、碳四、碳五、碳九、甲基叔丁基醚、混合芳烃、石脑油、液化石油气、2 号燃料油、纯苯的批发。（以上许可经营项目凭许可证件在有效经营期限内经营）。自营和代理进出口及技术进出口业务；进料加工和“三来一补”业务；饲料、饲料添加剂的经营及进出口贸易；开展对销和转口贸易；食品添

加剂的经营及进出口贸易；农畜产品收购；冷鲜肉的进出口业务。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2015 年 7 月，安徽丰原国际贸易有限公司由于未及时公示年度报告，被蚌埠市工商行政和质量技术监督管理局列入经营异常名录，丰原国际贸易随后及时补报年度报告并公示，与 2015 年 8 月移出经营异常名录。除上述事项外，丰原国际贸易资信状况良好，无重大违法违规事项。

整体来看，公司对外担保风险较低，对公司偿债能力影响较小。

（二）对外担保的形成原因

1、公司间互保

公司与蚌埠市城市投资控股有限公司、蚌埠高新投资集团有限公司存在互相担保，且公司对其他公司担保金额小于或等于被担保金额。截至报告期末，公司对蚌埠市城市投资控股有限公司担保金额为 92,911.00 万元，对蚌埠高新投资集团有限公司担保金额为 40,000.00 万元；蚌埠市城市投资控股有限公司对公司的担保金额为 95,000.00 万元，蚌埠高新投资集团有限公司对公司的担保金额为 40,000.00 万元。

2、支持蚌埠市重点企业发展

中科电力装备集团有限公司主营高低压成套电气设备生产研发，2016 年跻身中国企业 500 强，中国制造业 500 强。安徽丰原国际贸易有限公司是安徽丰原集团有限公司子公司，安徽丰原集团有限公司是我国生化领域涉足农产品深加工的大型骨干企业、国家级农业产业化龙头企业。上述两家公司总部均在蚌埠，是蚌埠市重点支持企业，公司资信状况良好，无重大违法违规事项。

（三）被担保公司与我公司的关联关系

公司与蚌埠市城市投资控股有限公司、蚌埠高新投资集团有限公司和中科电力装备集团有限公司不存在关联关系；相关担保发生之时，安徽丰原国际贸易有限公司非公司关联方。2016 年 12 月，蚌埠市国资委将安徽丰原集团有限公司 29.76%股权转让至公司，由于安徽丰原国际贸易有限公司为安徽丰原集团有限公司子公司，因此，自 2016 年 12 月起，安徽丰原国际贸易有限公司为公司关联方。

（四）未来是否会继续新增对外担保

公司未来将在控制对外担保总规模的前提下，逐渐缩减对外担保金额。若发

生新增对外担保，公司将继续严格履行公司内部审批程序，并报股东备案；同时公司将按照法律、法规的有关规定和公司债券募集说明书的相关约定，及时将相关情况对外披露。

六、银行授信情况

报告期末，公司获得银行授信 391,384.31 万元，其中已使用 303,438.90 万元，未使用额度 87,945.41 万元。具体明细如下：

公司及下属子公司获得的主要银行授信情况

单位：万元

单位名称	授信银行	授信额度	已使用额度
蚌投集团	国家开发银行安徽省分行	79,672.00	79,672.00
蚌投集团	中国农业银行蚌埠分行	59,828.00	21,428.00
蚌投集团	中国建设银行蚌埠分行	35,000.00	35,000.00
蚌投集团	徽商银行蚌埠分行	850.00	850.00
蚌投集团	交通银行蚌埠宝龙支行	7,650.00	7,650.00
蚌投集团	中国工商银行蚌埠汇通支行	31,200.00	24,300.00
蚌投集团	世界银行	10,244.31	10,244.31
蚌投集团	杭州银行	50,000.00	40,000.00
天润化工	徽商银行蚌埠中荣街支行	5,000.00	4,000.00
天润化工	中国银行蚌埠分行	1,000.00	1,000.00
天润化工	浦发银行蚌埠分行	6,000.00	0
天润化工	中信银行蚌埠分行	5,000.00	0
天润化工	中国建设银行蚌埠朝阳支行	5,000.00	0
天润化工	怀远农村商业银行	6,500.00	6,200.00
天润化工	合肥科技农商行	14,000.00	14,000.00
天润化工	华夏银行合肥分行	2,000.00	0
天润化工	中国农业银行	3,000.00	1,800.00

保税物流	中国光大银行	20,000	18,232.90
保税物流	中国农业银行	3,000.00	0
能源集团（佳先助剂）	中国农业银行	3,000.00	0
能源集团（佳先助剂）	徽商银行	1,500.00	800.00
能源集团（汇能动力）	中国农业银行	2,000.00	0
能源集团（中晶光技术）	浦发银行蚌埠分行	140.00	140.00
蚌埠建发	中信银行蚌埠分行	30,000.00	28,500.00
蚌埠建发	中国光大银行	3,800.00	3,621.69
中城创投（中实化学）	工行	1,000.00	1,000.00
中城创投（中实化学）	合肥科技农商行	5,000.00	5,000.00
合计	-	391,384.31	303,438.90

报告期内，公司银行借款均按时还本付息，不存在展期或减免等情况。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司主要业务介绍

根据公司的战略定位，公司的业务格局明确为“一个平台、两个板块”，即以金融服务平台为器，以城市运营和高新技术两大板块为本，双轮驱动，推动蚌埠城市与经济创新发展。公司的主营业务构成情况如下表：

公司布局	业务领域
高新技术板块	化工产品、商品销售
城市运营板块	热力销售、房屋销售、代理咨询、污水处理、资产租赁、酒店及其他
金融服务平台	投资、期货、担保、典当、保险、拍卖

报告期末，公司相关业务的经营模式，所属行业的发展阶段、周期性特点以及所处的行业地位与募集说明书中“发行人主要业务情况”没有重大变化，其未对公司经营情况及偿债能力的产生重大影响。

（二）主要经营情况

1、各板块业务情况

公司近两年的营业收入及成本情况如下表：

单位：万元

项目		2016 年		2015 年		变动情况	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本
高新技术板块	化工产品	46,255.43	36,904.82	47,454.60	36,163.29	-2.53%	2.05%
	商品销售	11,869.66	7,963.88	11,696.01	8,460.63	1.48%	-5.87%
	小计	58,125.09	44,868.70	59,150.61	44,623.92	-1.73%	0.55%
金融服务平台	利息收入	5,789.62	1,604.05	6,883.55	1,680.21	-15.89%	-4.53%
	担保收入	4,470.03	3,756.47	6,616.22	2,589.59	-32.44%	45.06%
	小计	10,259.65	5,360.52	13,499.78	4,269.80	-24.00%	25.54%
城市运营板块	房屋销售	3,551.23	1,328.70	6,893.57	3,428.16	-48.48%	-61.24%
	代理咨询	518.83	20.16	312.94	2.10	65.79%	860.00%
	热力销售	7,526.10	6,439.65	8,795.34	6,802.95	-14.43%	-5.34%
	资产租赁	3,213.00	898.79	3,571.69	667.21	-10.04%	34.71%
	酒店业务	4,422.89	636.15	5,322.04	784.20	-16.89%	-18.88%
	其他	6,942.74	5,145.41	2,880.11	1,352.21	141.06%	280.52%
	小计	26,174.79	14,468.86	27,775.69	13,036.84	-5.76%	10.98%

主营业务合计	94,559.53	64,698.08	100,426.08	61,930.56	-5.84%	4.47%
--------	-----------	-----------	------------	-----------	--------	-------

(1) 2016 年度，担保业务收入较 2015 年度下降 32.44%，主要为公司本年评审费收入下降所致；担保业务成本较 2015 年度上升 45.06%，主要为本年提取的担保赔偿准备金增加较多。

(2) 2016 年度，房屋销售业务收入较 2015 年度下降 48.48%，房屋销售业务成本较 2015 年度下降 61.24%。目前，公司没有在建的房地产项目，2016 年收入均来源于存量项目的销售，因此本年度收入与成本较上年均有较大幅度下降。

(3) 2016 年度，资产租赁业务成本较 2015 年度上升 34.71%，成本有一定上升而收入大体稳定，主要原因为本年租赁资产存在少量闲置情况，而招租成本正常发生。

(4) 2016 年度，公司其他业务收入与成本上升幅度均较大，主要由于子公司保安公司本年产生收入 5090 万元，与其对应成本均计入本科目。

2、期间费用

公司近两年期间费用的情况如下表：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动
销售费用	4,491.58	4,724.74	-1.82%
管理费用	16,533.23	18,929.86	-18.68%
财务费用	23,871.86	13,785.41	78.62%
费用合计	44,896.67	37,440.01	19.92%

2016 年度，本年财务费用较去年同期增加 73.03%。2016 年，公司对外融资规模增幅较大，公司支付银行借款和直接债务融资的利息支出增加较多。

3、投资收益

公司近两年投资收益的情况如下表：

单位：万元

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,473.82	3,972.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-59.42
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,828.33	1,019.50

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
理财产品取得的投资收益	303.06	407.05
合计	9,605.20	5,339.82

2016 年度，公司投资收益增长幅度较大，主要由于本年末权益法核算的长期股权投资和持有可供出售金融资产期间取得的投资收益增长较快所致。

4、营业外收入

公司近两年营业外收入的情况如下表：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得	22.72	8.30
其中：固定资产处置利得	22.72	8.30
政府补助	14,942.79	6,872.74
其他	821.30	766.46
合计	15,786.81	7,647.50

2016 年度，公司营业外收入增长较快，主要由于本年取得的政府补助较多所致。从政府补助的持续性来说，公司取得的政府补助集中于蚌投集团、蚌埠担保、保税物流、兴达典当等公司，补助来源较为分散，其中一部分补助来自于中央或省级财政统一安排至相关企业及业务，用于相关企业的发展。综合来说，公司的政府补助来源广且较为分散，但每年度收入的多少取决于政府政策及相关优惠措施等因素，存在一定不确定性。2016 年公司政府补助具体明细如下：

单位：万元

项目	2016 年度
投资行为奖励	47.95
财政国有资本经营预算弥补保税物流项目经营亏损	1,601.00
扶持企业发展资金	10,036.77
财政贴息	43.32
财政补贴收入	523.92
自主创新专项资金	2,577.82
企业人员技能提升培训补助	12.00
其他	100.01
合计	14,942.79

单笔金额较大的政府补助依据如下：

(1) 龙子湖区政府财政局根据公司“关于申请补助资金的请示”，拨付了

2,407.5 万元政府补助，用于落实区政府关于支持产业发展的决策部署，扶持重点、重大产业项目，助推产业升级。

(2) 蚌埠市政府根据公司的请示文件（蚌投【2016】72 号），拨付了 10,000 万元的政府补助，用于更好的发挥市产业升级的职能。

(三) 对外投资情况

1、股权投资

报告期内，公司主要股权投资增减变动情况如下：

单位：万元

被投资单位	投资成本	2015 年末 账面价值	本年净增加	2016 年末 账面价值
安徽省江淮成长投资基金中心	3,470.16	8,750.14	-2,487.32	6,262.82
蚌埠农业科技投资有限公司	400.00	399.44	1,612.83	2,012.27
蚌埠中环水务有限公司	10,331.27	12,162.76	4,475.15	16,637.92
凯盛光伏材料有限公司	2,400.00	2,399.97	-2,399.97	-
中建材（蚌埠）光电材料有限公司	4,500.00	4,500.62	1,500.40	6,001.02
信隆融资租赁有限公司	-	-	4,390.32	4,390.32
蚌埠中光电科技有限公司	-	-	4,500.00	4,500.00
安徽高新赛伯乐电子信息产业投资基金（有限合伙）	-	-	5,985.80	5,985.80
安徽丰原集团有限公司	-	-	12,756.81	12,756.81

2、非股权投资

报告期末，公司高铁项目对外投资金额合计 27.55 亿元，报告期新增投资 2.14 亿元，具体支出明细如下：

高铁项目相关款项	投入金额
一、工程款	9.50 亿元
（1）高铁站前广场及配套项目建设	2.45 亿元
（2）李楼路凤安东路项目	1.23 亿元
（3）高铁道路项目（龙锦路、H2 路、高铁东路等）	1.74 亿元
（4）桃园安置房项目	4.08 亿元
二、土地平整熟化款项	8.13 亿元
三、项目贷款利息	9.14 亿元
四、其他相关款项	0.78 亿元
总计	27.55 亿元

本项目的基本情况较募集说明书无重大变化。

二、公司发展战略目标

（一）集团发展目标

发行人将全面提高核心竞争力，树立品牌优势，实现资本的良性循环，努力成为最具市场竞争能力与创新发展活力的知名投资企业，使资金实力、收入规模、行业影响、管理能力和经营水平得到全面提高。

（二）主要业务的发展目标和经营计划

1、金融服务平台

通过资源注入和资本增值，做大做强金融服务业务，包含汇鑫期货、担保集团、兴达典当、汇通典当、国元保险、中城创投、信隆融资租赁、利通行资产监管、拍卖等公司，未来拟引进财务公司/财务中心、村镇银行、产业引导基金、PE 基金或创业投资公司、保理公司、互联网金融等。通过资本融通渠道的多样化、金融工具的创新性应用，为城市运营板块和高新技术板块的发展提供资金支持。

2、高新技术板块

在重点发展薄膜太阳能电池和聚丙烯酰胺两大系列产品的基础上，进一步提升普乐新能源和天润化工自主创新能力，尽快做大做强。同时延伸产业链，如导电玻璃、超纯硅烷、太阳能电站、聚丙烯酰胺系列专用品、新型消毒剂等，实现光伏产业和新材料产业的集群化发展。引领企业自主创新、打造行业领军企业、推动蚌埠产业升级，未来打造 2-3 家自主创新型上市公司。

3、城市运营板块

按照效率优先、有进有退的原则，整合重组建设发展、房地产集团、置信物业、中环水务、蚌埠能源、新源热电等子公司。重点建设高铁新区，以及五星酒店、污水处理、保税物流中心等项目，择机整合市政、交通、医疗等资源。对城市资源进行有效开发和利用，提升城市品位与生态水平。

三、与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

四、公司独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

五、公司非经营性往来占款及资金拆借情况

报告期末，公司非经营性往来占款或资金拆借的主要构成、形成原因、回款相关安排及相关决策程序、定价机制与募集说明书披露情况无变化，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额（单位：万元）	占报告期末净资产的比例	款项性质
蚌埠第五建筑安装工程有限公司	非关联方	5,050.00	1.05%	往来款
蚌埠市房屋修建工程有限公司	非关联方	3,965.37	0.83%	往来款
蚌埠市高新区财政局	非关联方	20,000.00	4.16%	往来款
合计		29,015.37	6.04%	

公司的非经营性其他应收款的后续回款具体安排如下：

1、根据公司子公司蚌埠房地产（集团）有限公司出具的相关说明，该笔 5,050 万元的其他应收款的回收时间将由相关项目公司清算进度决定，预计将于 2017 年 12 月 31 日前收回。

2、根据蚌埠市房屋修建工程有限公司出具的相关说明，该公司陆续向公司及子公司累计借款 3,965.37 万元，此借款相关款项预计将于 2018 年 9 月 13 日前全部还清。

3、根据公司及子公司与蚌埠市高新区财政局的借款合同，其中 10,000 万元的其他应收款的还款到期日为 2017 年 12 月 3 日，5,000 万元的其他应收款的还款到期日为 2017 年 12 月 21 日，5,000 万元的其他应收款的还款到期日为 2017 年 12 月 24 日。我公司将根据借款合同，按时收回相关款项。

公司承诺，在债券存续期内，不新增非经营性往来占款或资金拆借。

六、公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的

行为。

七、公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，本公司按照募集说明书相关约定或承诺执行有关事项，亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

二、公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

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

报告期内，本公司及其控股股东、实际控制人、本公司董事、监事、高级管理人员均不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件等应披露重大事项发生。

五、其他重大事项

报告期末，本公司借款余额为 656,396.64 万元，较 2015 年末累计新增 90,642.19 万元，超过了 2015 年末净资产的 20%；对外担保余额为 282,911.00 万元，较 2015 年末累计新增 183,911.00 万元，超过了 2015 年末净资产的 20%。

公司的新增借款和对外担保均履行了公司内部相关审批手续，不存在违规使用资金或违规对外担保的情形。公司新增借款和对外担保主要系公司实际经营发展需要产生，未对公司经营情况和偿债能力产生重大影响。

除上述事项外，公司无其他重大事项。

第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第七节 备查文件目录

一、备查文件

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

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

二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文,为《蚌埠投资集团有限公司公司债券 2016 年年度报告(修订版)》
之盖章页)



蚌埠投资集团有限公司

2017 年 6 月 20 日

蚌埠投资集团有限公司

审计报告

大华审字[2017]006286 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

蚌埠投资集团有限公司

报 告 文 号: 大华审字【2017】006286
 客 户 名 称: 蚌埠投资集团有限公司
 报 告 时 间: 2017-04-15
 签名注册会计师: 李静 (CPA: 340100020009)
 王海涛 (CPA: 340101290011)
 高山 (CPA: 110101480150)



05512017040065548449
 报告文号: 大华审字【2017】006286

事务所名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 事务所电话: 0551-62836500
 传 真: 0551-62836400
 通 讯 地 址: 安徽省合肥市长江西路687号拓基城市广场金座B5楼
 电 子 邮 件: luowei@dahua-cpa.com



大华会计师事务所
 Da Hua Certified Public Accountants

防伪查询网址: <http://cmis.aicpa.org.cn/ahicpa/common/content.do?method=search>

蚌埠投资集团有限公司

审计报告及财务报表

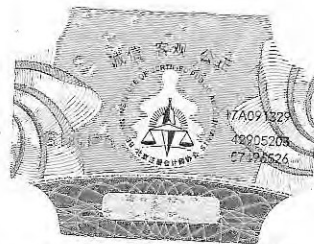
(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-6
母公司资产负债表	7
母公司利润表	8
母公司现金流量表	9
母公司所有者权益变动表	10-12
财务报表附注	1-70



大華會計師事務所
Da Hua Certified Public Accountants

审计报告



大华审字[2017]006286 号

蚌埠投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的蚌埠投资集团有限公司（以下简称蚌投集团公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，蚌投集团公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蚌投集团公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十五日

合并资产负债表

金财01表
金额单位：元

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

项 目	附注八	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	项 目	附注八	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：					流动负债：				
货币资金	注释1	2,402,085,963.20	1,722,596,493.11	1,518,375,311.79	短期借款	注释21	405,400,000.00	384,684,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	3,936,017.72	6,507,808.97	5,401,321.89	△拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	注释3	20,553,013.38	17,204,122.47	28,186,740.61	衍生金融负债				
应收账款	注释4	1,654,920,259.96	1,291,558,641.67	825,689,516.12	应付票据	注释22	26,000,000.00	35,823,927.00	10,452,157.21
预付款项	注释5	25,812,330.99	40,220,659.58	31,398,025.55	应付账款	注释23	200,794,365.74	193,062,856.88	226,706,286.11
应收股利					预收款项	注释24	78,496,242.68	106,408,252.73	148,166,190.70
应收利息	注释6	6,699,871.46	4,459,450.32	3,581,660.58	应付职工薪酬	注释25	11,062,067.90	18,375,991.28	12,919,494.04
应收股利					其中：应付工资		10,004,161.11	17,161,657.75	12,157,339.41
其他应收款	注释7	796,791,448.19	612,567,344.61	383,280,479.90	应付福利费				
存货	注释8	275,941,948.06	288,212,396.42	298,894,643.78	应交税费	注释26	46,208,718.62	45,682,160.05	41,622,530.08
其中：原材料		34,013,981.38	28,890,555.47	28,247,773.57					
库存商品(产成品)		209,641,631.52	91,653,065.09	81,824,448.39	应付利息	注释27	64,967,628.22	56,527,569.41	45,623,842.75
划分为持有待售的资产					应付股利	注释28	6,390,352.89	744,032.45	601,049.51
一年内到期的非流动资产					其他应付款	注释29	633,907,899.92	512,499,978.20	335,278,231.51
其他流动资产	注释9	455,544,103.69	312,131,715.64	187,585,319.01	△应付分保账款				
流动资产合计		5,642,284,956.65	4,295,458,632.79	3,283,383,019.23	△保险合同准备金				
非流动资产：					△代理买卖证券款				
△发放贷款及垫款	注释10	165,529,658.25	140,944,324.95	218,739,525.84	△代理承销证券款				
可供出售金融资产	注释11	1,037,626,356.19	632,219,090.87	310,592,349.90	划分为持有待售的负债				
持有至到期投资					一年内到期的非流动负债	注释30	404,925,753.69	102,909,090.00	753,319,051.00
长期应收款					其他流动负债	注释31	778,586,677.88	1,166,654,973.42	733,817,744.66
长期股权投资	注释12	971,019,086.52	659,314,627.07	444,526,242.69	流动负债合计		2,656,739,707.54	2,623,363,831.42	2,608,506,617.57
投资性房地产	注释13	1,470,203,368.20	963,543,300.00	923,683,541.00	非流动负债：				
固定资产原价	注释14	1,295,489,983.02	1,215,011,803.72	1,025,155,315.52	长期借款	注释32	3,137,766,410.86	3,569,951,354.02	2,801,523,320.49
减：累计折旧		350,745,334.68	287,437,236.47	252,689,268.35	应付债券	注释33	2,495,672,556.47	797,968,359.48	496,117,378.23
固定资产净值		944,744,648.34	927,574,567.25	772,466,047.17	长期应付款	注释34	62,429,999.99		
减：固定资产减值准备		3,138,526.88	3,138,526.88		长期应付职工薪酬				
固定资产净额		941,606,121.46	924,436,040.37	772,466,047.17	专项应付款	注释35	19,906,230.74	36,679,521.64	59,890,266.63
在建工程	注释15	3,156,297,003.12	3,055,174,513.65	2,775,772,675.60	预计负债				
工程物资	注释16	2,820,042.89	2,591,658.35	2,747,136.95	递延收益	注释36	154,386,671.07	30,153,776.33	30,520,881.59
固定资产清理					递延所得税负债	注释19	261,859,350.27	146,861,851.68	136,518,718.28
生产性生物资产					其他非流动负债	注释37	806,240,000.00	437,310,000.00	
油气资产					其中：特准储备基金				
无形资产	注释17	235,089,885.72	220,419,953.52	226,183,884.96	非流动负债合计		6,738,261,219.40	5,018,924,863.15	3,524,570,565.27
开发支出					负债合计		9,395,000,926.94	7,642,288,694.57	6,133,077,182.84
商誉					所有者权益（或股东权益）：				
长期待摊费用	注释18	3,739,499.76	3,880,643.42	1,910,016.88	实收资本（股本）	注释38	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产	注释19	64,071,424.93	25,608,963.52	19,145,197.42	国有资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他非流动资产	注释20	509,108,900.11	520,521,868.43	372,224,852.29	其中：国有法人资本				
其中：特准储备物资					集体资本				
非流动资产合计		8,557,111,347.15	7,148,054,982.36	6,067,991,470.70	民营资本				
					外商资本				
					#减：已归还投资				
					实收资本（或股本）净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
					其他权益工具				
					资本公积	注释39	1,531,041,666.06	983,228,041.86	671,536,568.23
					减：库存股				
					其他综合收益	注释40	664,880,052.42	378,846,347.72	378,878,906.60
					其中：外币报表折算差额		-362,988.15	-370,078.29	-337,519.41
					专项储备				
					盈余公积	注释41	93,995,677.49	88,750,243.23	78,673,384.56
					其中：法定公积金		93,995,677.49	88,750,243.23	78,673,384.56
					△一般风险准备				
					未分配利润	注释42	878,248,866.70	813,305,966.30	755,695,437.27
					归属于母公司所有者权益合计		4,168,166,262.67	3,264,130,599.11	2,884,784,296.66
					*少数股东权益		636,229,114.19	537,694,321.47	333,513,010.43
					所有者权益合计		4,804,395,376.86	3,801,824,920.58	3,218,297,307.09
资产总计		14,199,396,303.80	11,444,113,615.15	9,351,374,489.93	负债和所有者权益总计		14,199,396,303.80	11,444,113,615.15	9,351,374,489.93

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

项 目	附注八	2016年度	2015年度	2014年度	项 目	附注八	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,002,079,638.49	1,040,492,955.87	1,101,595,590.16	其中：非流动资产处置利得			227,209.83	82,970.53
其中：营业收入	注释43	1,002,079,638.49	1,040,492,955.87	1,101,595,590.16	非货币性资产交换利得				59,996.20
△手续费及佣金收入					营业外支出	注释51	1,290,525.51	4,750,265.93	7,337,849.12
二、营业总成本		1,153,476,078.40	1,056,523,756.24	1,030,765,713.33	其中：非流动资产处置损失		16,150.72	965,376.91	291,531.16
其中：营业成本	注释43	662,927,415.05	632,348,676.18	713,288,834.51	非货币性资产交换损失				
△手续费及佣金支出					四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,046,877.22	150,758,336.52	184,181,603.97
△退保金					减：所得税费用	注释52	16,448,455.43	39,368,072.49	44,293,873.39
△赔付支出净额					五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,598,421.89	111,390,264.04	139,887,730.58
△提取保险合同准备金净额					归属于母公司所有者的净利润		86,192,934.66	90,009,987.70	118,553,910.77
△保单红利支出					*少数股东损益		25,405,487.23	21,290,276.34	21,333,819.81
△分保费用					六、其他综合收益的税后净额		291,201,601.81	-32,558.88	116,949,056.48
税金及附加		25,913,464.05	35,094,860.07	38,169,697.09	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
销售费用	注释44	44,915,781.66	47,247,445.58	39,905,701.80	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
管理费用	注释45	165,332,281.80	189,299,600.57	182,230,858.35	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				
其中：研究与开发费		12,388,014.40	12,707,760.93	14,255,371.86	（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		291,201,601.81	-32,558.88	116,949,056.48
财务费用	注释46	238,718,610.69	137,854,081.00	72,636,675.13	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		-18,253,161.29		
资产减值损失	注释47	15,668,543.75	14,680,110.94	4,536,946.35	他综合收益中享有的份额				
其他					2.外币财务报表折算差额		7,090.14	-32,558.88	-160,893.56
					3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,883,598.17		
					4.自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的		322,331,271.13		117,109,950.04
					的投资性房地产，转换当日的公允价值大于原账面价值的				
					差额				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释48	26,773,630.94	41,686,246.08	16,605,695.53	七、综合收益总额		402,800,023.70	111,357,705.16	256,535,787.06
投资收益（损失以“-”号填列）	注释49	96,052,006.28	53,398,186.00	27,310,933.85	归属于母公司所有者的综合收益总额		372,226,639.36	90,067,428.82	235,505,906.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,738,179.26	39,726,916.04	7,727,714.59	*归属于少数股东的综合收益总额		30,573,384.34	21,290,276.34	21,330,880.78
△汇兑收益（损失以“-”号填列）									
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,570,722.69	79,033,631.71	114,745,466.21					
加：营业外收入	注释50	157,868,125.52	76,474,970.74	76,775,966.88					

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

金额单位：元

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

项 目	附注八	2016年度	2015年度	2014年度	项 目	附注八	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					处臵固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
销售商品、提供劳务收到的现金		820,938,038.25	824,657,151.85	934,310,287.67	处臵子公司及其他营业单位收回的现金净额				
△客户存款和同业存放款项净增加额		11,976,750.05	47,493,298.00	30,452,200.00	收到其他与投资活动有关的现金				
△向中央银行借款净增加额					投资活动现金流入小计				
△向其他金融机构拆入资金净增加额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				
△收到原保险合同保费取得的现金					投资支付的现金				
△收到再保险业务现金净额					△质押贷款净增加额				
△保户储金及投资款净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
△处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					支付其他与投资活动有关的现金				
△收取利息、手续费及佣金的现金					投资活动现金流出小计				
△拆入资金净增加额					投资活动产生的现金流量净额				
△回购业务资金净增加额					三、筹资活动产生的现金流量：				
收到的税费返还		1,882,901.64	1,049,727.57	2,120,371.30	吸收投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金		2,348,155,751.09	2,046,558,814.25	1,161,636,739.42	取得借款所收到的现金				
经营活动现金流入小计		3,183,033,441.03	2,919,958,991.67	2,128,519,598.39	△发行债券收到的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金		555,656,688.08	573,870,942.59	645,090,311.62	收到其他与筹资活动有关的现金				
△客户贷款及垫款净增加额					筹资活动现金流入小计				
△存放中央银行和同业款项净增加额					偿还债务所支付的现金				
△支付原保险合同赔付款项的现金					分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付给职工以及为职工支付的现金		197,168,717.48	156,638,603.33	140,125,979.40	支付其他与筹资活动有关的现金				
支付的各项税费		103,961,284.98	113,141,816.06	83,527,876.38	筹资活动现金流出小计				
支付其他与经营活动有关的现金		2,271,498,481.72	2,026,419,742.67	1,222,345,400.15	筹资活动产生的现金流量净额				
经营活动现金流出小计		3,128,275,770.26	2,870,069,004.65	2,091,089,567.55	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
经营活动产生的现金流量净额		54,758,270.77	49,889,987.02	37,430,030.84	五、现金及现金等价物净增加额				
二、投资活动产生的现金流量：					加：期初现金及现金等价物余额				
收回投资收到的现金		519,326,232.92	272,190,844.82	207,850,010.00	六、期末现金及现金等价物余额				
取得投资收益收到的现金		48,518,807.91	33,148,913.26	108,693,000.59					

注：加△楷体项目为金融企业专用。

企业法定代表人：

边汪印支

主管会计工作负责人：

吴本印

会计机构负责人：

惠玲

合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

项 目	附注八	2016年度										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,000,000,000.00	-	983,225,041.98	-	379,846,347.72	-	88,750,243.23	-	813,305,966.30	-	3,254,130,599.11
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		1,000,000,000.00	-	983,225,041.98	-	379,846,347.72	-	88,750,243.23	-	813,305,966.30	-	3,254,130,599.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	547,813,624.20	-	286,033,704.70	-	5,245,434.26	-	84,942,800.40	-	904,035,663.56
（一）综合收益总额		-	-	-	-	286,033,704.70	-	-	-	86,192,934.66	-	372,226,639.36
（二）所有者投入和减少资本		-	-	547,813,624.20	-	-	-	-	-	-	-	547,813,624.20
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	547,813,624.20	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	5,245,434.26	-	-21,250,034.26	-	-16,004,600.00
其中：法定盈余公积		-	-	-	-	-	-	5,245,434.26	-	-5,245,434.26	-	-
任意盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-	-	-	5,245,434.26	-	-5,245,434.26	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-16,004,600.00	-	-16,004,600.00
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		1,000,000,000.00	-	1,531,041,666.06	-	664,880,052.42	-	93,995,677.49	-	878,248,806.70	-	4,103,166,262.67

注：带#号的对外投资企业专用，加△指体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

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

企财04表
金额单位：元

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

项 目	附注八	2015年度											所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额		1,000,000,000.00	-	671,535,598.23	-	378,878,908.60	-	78,673,384.56	-	755,695,437.27	-	2,884,784,296.66	333,513,010.43
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		1,000,000,000.00	-	671,535,598.23	-	378,878,908.60	-	78,673,384.56	-	755,695,437.27	-	2,884,784,296.66	333,513,010.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	311,691,473.63	-	-32,558.88	-	10,076,856.67	-	57,610,529.03	-	379,346,302.45	204,181,311.04
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-32,558.88	-	-	-	90,099,987.70	-	90,087,428.82	21,260,276.34
（二）所有者投入和减少资本		-	-	311,691,473.63	-	-	-	-	-	-	-	311,691,473.63	190,020,820.99
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	311,691,473.63	-	-	-	-	-	-	-	-	192,000,580.77
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	10,076,856.67	-	-32,489,458.67	-	-22,412,600.00	-7,129,786.29
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	10,076,856.67	-	-10,076,856.67	-	-	-
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	10,076,856.67	-	-10,076,856.67	-	-	-
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-22,412,600.00	-	-22,412,600.00	-7,129,786.29	-29,542,386.29
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		1,000,000,000.00	-	983,226,041.86	-	378,846,347.72	-	88,750,243.23	-	813,305,966.30	-	3,264,130,599.11	537,694,321.47
五、本年年末所有者权益合计													3,801,821,920.58

注：带#为外商投资企业专用，加△指项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

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

企财04表
金额单位：元

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

2014年度														
项 目	附注八	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		1,000,000,000.00	-	548,794,809.46	-	261,926,911.09	-	72,182,764.01	-	659,839,447.05	-	2,542,743,931.61	260,180,929.87	2,902,924,861.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		1,000,000,000.00	-	548,794,809.46	-	261,926,911.09	-	72,182,764.01	-	659,839,447.05	-	2,542,743,931.61	260,180,929.87	2,902,924,861.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	122,741,758.77	-	116,951,995.51	-	6,490,620.55	-	95,855,990.22	-	342,040,365.05	73,332,080.56	415,372,445.61
（一）综合收益总额						116,951,995.51				116,553,910.77		235,505,905.28	21,330,880.78	256,835,787.06
（二）所有者投入和减少资本						-	-	-	-	-	-	122,741,758.77	73,446,443.88	196,188,202.65
1.所有者投入资本				122,741,758.77								-	72,280,000.00	72,280,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-	-	-
4.其他				122,741,758.77								122,741,758.77	1,166,443.88	123,908,202.65
（三）专项储备提取和使用						-	-					-	-	-
1.提取专项储备						6,365,622.95	6,365,622.95					6,365,622.95		6,365,622.95
2.使用专项储备						6,365,622.95	6,365,622.95					6,365,622.95		6,365,622.95
（四）利润分配						-	-	6,490,620.55	-	-22,697,920.55	-	-16,207,300.00	-21,445,244.10	-37,652,544.10
1.提取盈余公积						-	-	6,490,620.55	-	-8,490,620.55	-	-	-	-
其中：法定公积金								6,490,620.55	-	-6,490,620.55		-	-	-
任意公积金												-	-	-
#储备基金												-	-	-
#企业发展基金												-	-	-
#利润归还投资												-	-	-
2.提取一般风险准备												-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配										-16,207,300.00		-16,207,300.00	-11,032,487.35	-27,239,787.35
4.其他												-	-	-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-	-	-
5.其他												-	-	-
四、本年年末余额		1,000,000,000.00		671,536,568.23	-	378,878,906.60	-	78,673,384.56	-	755,695,437.27	-	2,884,784,296.66	335,513,010.43	3,218,297,307.09

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

金附01表

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注十三	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	项 目	附注十三	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1,088,914,196.31	680,181,908.73	533,237,548.84	短期借款		100,000,000.00	168,000,000.00	98,000,000.00
△结算备付金					△向中央银行借款				
△拆出资金					△吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					△拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据					衍生金融负债				
应收账款	注释1	1,170,343,305.65	957,886,925.65	1,039,512,487.79	应付票据				
预付款项		254,107.58	2,533,333.34	1,333,333.33	应付账款		24,871,629.21	19,886,890.39	53,333,443.90
△应收保费					预收款项		1,490,833.33	1,470,000.00	1,470,000.00
△应收分保账款					△卖出回购金融资产款				
△应收分保合同准备金					△应付手续费及佣金				
应收利息		6,472,054.79	4,059,033.65	2,408,660.58	应付职工薪酬		3,029,910.00	9,719,992.52	8,625,809.02
应收股利		5,100,000.00			其中：应付工资		3,029,910.00	9,700,000.00	8,600,000.00
其他应收款	注释2	305,155,987.79	369,875,484.37	260,538,681.41	应付福利费				
存货					应交税费		9,082,185.17	3,069,644.69	6,608,256.14
其中：库存商品(产成品)					应付利息		61,114,321.31	56,682,046.42	39,349,784.23
划分为持有待售的资产					应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款		444,097,808.60	663,250,069.30	522,731,336.73
其他流动资产					△应付分保账款				
流动资产合计		2,576,239,652.12	2,004,636,685.74	1,837,030,711.95	△保险合同准备金				
非流动资产：					△代理买卖证券款				
△发放贷款及垫款					划分为持有待售的负债				
可供出售金融资产		883,726,356.19	548,294,611.90	275,137,870.93	一年内到期的非流动负债		399,655,753.69	102,000,000.00	752,410,000.00
持有至到期投资					其他流动负债		400,000,000.00	800,000,000.00	400,000,000.00
长期应收款					流动负债合计		1,443,342,241.31	1,824,078,643.32	1,882,528,630.02
长期股权投资	注释3	2,906,827,293.50	2,300,888,208.49	1,810,501,073.90	非流动负债：				
投资性房地产		764,093,891.60	741,496,500.00	706,989,141.00	长期借款		2,191,443,110.21	2,594,794,520.33	2,480,836,896.80
固定资产原价		101,433,822.32	100,418,186.94	97,754,860.63	应付债券		2,495,672,556.47	797,968,359.48	397,657,734.30
减：累计折旧		32,310,778.20	28,839,119.27	24,334,979.70	长期应付款				
固定资产净值		69,122,844.12	71,579,067.67	73,419,880.93	长期应付职工薪酬				
减：固定资产减值准备					专项应付款		2,448,456.10	9,467,650.45	44,340,848.18
固定资产净额		69,122,844.12	71,579,067.67	73,419,880.93	预计负债				
在建工程		3,076,846,840.26	2,900,915,733.25	2,552,940,424.75	递延收益		127,200,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
工程物资					递延所得税负债		104,111,727.43	98,462,379.53	89,835,539.78
固定资产清理					其他非流动负债		972,240,000.00	803,310,000.00	
生产性生物资产					其中：特准储备基金				
油气资产					非流动负债合计		5,893,115,850.21	4,332,002,909.79	3,040,671,019.06
无形资产		25,617,480.60	26,313,044.85	27,050,519.61	负 债 合 计		7,338,458,091.52	6,156,081,553.11	4,923,199,649.08
开发支出					所有者权益（或股东权益）：				
商誉					实收资本（股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期待摊费用					国有资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产		46,154,354.88	23,151,300.96	13,707,604.23	其中：国有法人资本				
其他非流动资产		348,192,998.95	341,128,089.54	62,957,209.21	集体资本				
其中：特准储备物资					民营资本				
非流动资产合计		8,120,582,060.10	6,953,766,556.66	5,522,703,724.56	外商资本				
					#减：已归还投资				
					实收资本（或股本）净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
					其他权益工具				
					资本公积		1,363,911,183.48	811,061,818.13	523,730,902.92
					减：库存股				
					其他综合收益		217,717,564.23	248,874,740.80	248,874,740.80
					其中：外币报表折算差额				
					专项储备				
					盈余公积		93,995,677.49	88,750,243.23	78,673,384.56
					其中：法定公积金		93,995,677.49	88,750,243.23	78,673,384.56
					任意公积金				
					△一般风险准备				
					未分配利润		684,739,195.50	653,534,887.13	585,255,759.15
					所有者权益合计		3,360,353,620.70	2,802,221,689.29	2,436,534,787.43
资产总计		10,696,821,712.22	8,958,303,242.40	7,359,734,436.51	负债和所有者权益总计		10,696,821,712.22	8,958,303,242.40	7,359,734,436.51

注：表中“科目”为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

项 目	附注十三	2016年度	2015年度	2014年度	项 目	附注十三	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		61,709,617.47	74,507,906.84	54,934,704.76	其中：非流动资产处置利得			85,126.16	60,507.83
其中：营业收入	注释4	61,709,617.47	74,507,906.84	54,934,704.76	非货币性资产交换利得				
△手续费及佣金收入					减：营业外支出				625,636.79
二、营业总成本		255,102,642.06	162,676,421.26	107,520,367.51	其中：非流动资产处置损失				
其中：营业成本	注释4	1,139,250.48	317,498.02	433,165.11	非货币性资产交换损失				
△手续费及佣金支出					四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			98,740,456.47	71,295,563.02
△退保金					减：所得税费用			-2,028,130.18	6,360,357.48
△赔付支出净额					五、净利润（净亏损以“-”号填列）			100,768,586.55	64,935,205.54
△提取保险合同准备金净额					六、其他综合收益的税后净额				117,103,950.04
△保单红利支出					（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
△分保费用					其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
营业税金及附加		3,564,218.51	6,246,733.80	4,147,653.05	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				
销售费用					（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			-31,571,765.57	117,103,950.04
管理费用		29,514,707.91	46,887,856.36	32,269,011.38	其中：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			-18,253,161.29	
财务费用		207,191,817.51	103,135,331.27	68,103,942.26	2.自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产，转换当日的公允价值大于原账面价值的差额				117,103,950.04
资产减值损失		13,292,847.65	89,001.21	2,561,795.71	3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-12,904,015.28	
其他					七、综合收益总额			21,297,165.06	182,016,155.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		22,557,391.60	34,507,359.00	6,203,846.30					
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	91,553,240.22	104,239,450.73	51,800,808.26					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,856,954.43	28,804,565.88	1,816,815.77					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）									
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,742,392.77	50,658,295.31	5,424,591.81					
加：营业外收入		125,533,874.37	50,287,575.78	66,496,208.00					

注：表中带*科目为合并报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

2014年度

项 目	附注十三	2016年度	2015年度	2014年度	项 目	附注十三	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		60,709,923.55	425,477.00	571,400.00
销售商品、提供劳务收到的现金					处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
△客户存款和同业存放款项净增加额					收到其他与投资活动有关的现金				
△向中央银行借款净增加额					投资活动现金流入小计		306,098,161.47	111,628,225.46	200,390,305.34
△向其他金融机构拆入资金净增加额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		244,638,750.35	351,102,013.81	841,640,201.50
△收到原保险合同保费取得的现金					投资支付的现金		1,130,227,332.00	774,813,702.80	463,327,524.28
△收到再保险业务现金净额					△质押贷款净增加额				
△保户储金及投资款净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
△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					支付其他与投资活动有关的现金				
△收取利息、手续费及佣金的现金					投资活动产生的现金流量净额		1,375,164,082.35	1,125,915,716.41	1,309,987,725.76
△拆入资金净增加额					三、筹资活动产生的现金流量：				
△回购业务资金净增加额					吸收投资收到的现金		555,448,885.35	256,764,246.79	124,000,000.00
收到的税费返还					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金		1,408,946,670.80	1,440,101,212.75	1,014,279,901.64	取得借款所收到的现金		3,105,883,773.58	2,433,037,623.53	1,035,346,896.80
经营活动现金流入小计		1,408,946,670.80	1,440,101,212.75	1,014,279,901.64	△发行债券收到的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金					收到其他与筹资活动有关的现金				
△客户贷款及垫款净增加额					筹资活动现金流入小计		3,661,330,658.93	2,689,801,870.32	1,159,346,896.80
△存放中央银行和同业款项净增加额					偿还债务所支付的现金		1,990,370,604.47	1,296,180,000.00	269,610,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金					分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		215,588,955.35	121,137,641.77	52,270,444.18
△支付利息、手续费及佣金的现金					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
△支付保单红利的现金					支付其他与筹资活动有关的现金		2,597,520.00		
支付给职工以及为职工支付的现金		21,817,857.87	20,575,188.04	20,322,386.11	筹资活动现金流出小计		2,208,557,079.82	1,417,317,641.77	321,880,444.18
支付的各项税费		8,299,603.67	19,153,832.82	8,954,320.29	筹资活动产生的现金流量净额		1,452,773,579.11	1,272,484,228.55	837,466,452.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,353,905,769.91	1,511,624,588.80	1,264,890,282.71	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
经营活动现金流出小计		1,383,924,031.45	1,551,353,590.46	1,314,165,999.11	五、现金及现金等价物净增加额				
经营活动产生的现金流量净额		25,024,639.35	-111,252,377.71	-299,887,087.47	加：期初现金及现金等价物余额		408,732,287.58	146,944,359.89	-572,003,065.27
二、投资活动产生的现金流量：					六、期末现金及现金等价物余额		680,181,908.73	533,237,548.84	1,105,245,614.11
收回投资收到的现金		202,395,000.00	11,893,552.68	50,000,000.00			1,088,914,196.31	680,181,908.73	533,237,548.84
取得投资收益收到的现金		42,908,227.32	99,309,185.78	149,803,905.34					

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	附注十	2016年度									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额		1,000,000,000.00	-	81,061,816.13	-	248,874,740.80	-	88,750,243.23	-	653,534,887.13	-
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		1,000,000,000.00	-	81,061,816.13	-	248,874,740.80	-	88,750,243.23	-	653,534,887.13	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	552,849,365.35	-	-31,157,176.57	-	5,245,434.26	-	31,204,308.37	-
（一）综合收益总额		-	-	552,849,365.35	-	-31,157,176.57	-	5,245,434.26	-	52,454,342.63	-
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额		1,000,000,000.00	-	1,363,911,181.48	-	217,717,564.23	-	93,995,677.49	-	684,739,195.50	-

注：带#为外商投资企业专用，加△指项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

项 目	附注十 三	2015年度									
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额		1,000,000,000.00	-	523,730,902.92	-	248,874,740.80	-	78,673,394.56	-	585,255,759.15	-
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他											
二、本年年初余额		1,000,000,000.00	-	523,730,902.92	-	248,874,740.80	-	78,673,394.56	-	585,255,759.15	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	287,330,915.21	-	-	-	10,076,858.67	-	68,279,127.98	-
（一）综合收益总额										100,768,596.05	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	287,330,915.21	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他				287,330,915.21							
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	10,076,858.67	-	-32,489,458.67	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	10,076,858.67	-	-10,076,858.67	-
其中：法定公积金								10,076,858.67		-10,076,858.67	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-22,412,600.00	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额		1,000,000,000.00	-	811,061,818.13	-	248,874,740.80	-	88,750,243.23	-	653,334,887.13	-

注：带#为外币投资企业专用，加△整体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：蚌埠投资集团有限公司

项 目	附注十 三	2014年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,000,000,000.00	-	413,653,395.79	-	131,764,790.76	-	72,182,764.01	-	543,047,474.16	-	2,160,653,424.72
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		1,000,000,000.00	-	413,653,395.79	-	131,764,790.76	-	72,182,764.01	-	543,047,474.16	-	2,160,653,424.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	110,072,507.13	-	117,109,550.04	-	6,490,620.55	-	42,208,284.59	-	275,881,382.71
（一）综合收益总额		-	-	-	-	117,109,550.04	-	-	-	64,906,205.54	-	182,016,155.58
（二）所有者投入和减少资本		-	-	110,072,507.13	-	-	-	-	-	-	-	110,072,507.13
1.所有者投入资本												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他				110,072,507.13								110,072,507.13
（三）专项储备提取和使用												-
1.提取专项储备												-
2.使用专项储备												-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	6,490,620.55	-	-22,697,920.55	-	-16,207,300.00
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	6,490,620.55	-	-6,490,620.55	-	-
其中：法定公积金								6,490,620.55		-6,490,620.55		-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配										-16,207,300.00		-16,207,300.00
4.其他												-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
其他												-
四、本年年末余额		1,000,000,000.00	-	523,730,902.92	-	248,874,740.80	-	76,673,384.56	-	595,255,759.15	-	2,436,534,787.43

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革

蚌埠投资集团有限公司（以下简称本公司）创建于 2000 年 7 月，企业类型为国有独资有限责任公司，注册资本为人民币 10 亿元。

本公司前身为蚌埠市建设投资公司，系于 1994 年经蚌埠市机构编制委员会批准登记设立的自收自支事业单位，从事基建基金管理、经营和市重点建设项目投资、融资管理，隶属于蚌埠市计划委员会。2000 年，蚌埠市人民政府下发《关于蚌埠市建设投资公司改制和扩充资本金的批复》（蚌政办秘〔2000〕20 号），决定组建蚌埠市建设投资有限公司。蚌埠市国有资产管理局于 2000 年 5 月 16 日下发《国有资产划拨通知书》（蚌国资行〔2000〕043 号），将国家财政给机场迁建项目的拨款补助资金和蚌埠热电厂、蚌埠市供水总公司、蚌埠市建设投资公司国有净资产全部无偿划拨给蚌埠市建设投资有限公司作为国有实收资本进行工商注册登记，由此成立蚌埠市建设投资有限公司。

2002 年 7 月，蚌埠市国有资产监督管理委员会下发《关于将蚌埠市化工轻工总公司、蚌埠联合航空总公司国有资产授权蚌埠市建设投资有限公司经营的通知》（蚌国资委办〔2002〕41 号）的文件，将蚌埠市化工轻工总公司、蚌埠联合航空总公司国有资产授权蚌埠市建设投资有限公司经营；2002 年 11 月 5 日，蚌埠市国有资产监督管理委员会下发《关于将蚌埠市龙珠乳胶制品有限公司、蚌埠市体育宾馆国有资产划拨授权经营的通知》（蚌国资委办〔2002〕54 号）的文件，将蚌埠市龙珠乳胶制品有限公司、蚌埠市体育宾馆授权蚌埠市建设投资有限公司经营。据此，本公司实收资本增加至 31,286.60 万元。

2003 年 12 月，根据本公司《关于增加注册资本金的请示》（建投字〔2003〕41 号）和蚌埠市国有资产监督管理委员会办公室《关于市建设投资有限公司增加注册资本金的批复》（国资委办〔2003〕48 号），本公司的注册资本由原先的人民币 3 亿元增加至人民币 5 亿元，增加的注册资本来源于本公司的资本公积。

2008 年 11 月，根据本公司《关于增加公司注册资本的请示》（建投字〔2008〕91 号）和蚌埠市国有资产监督管理委员会《关于同意市建设投资有限公司增加注册资本的批复》（国资办〔2008〕114 号），本公司以资本公积 2 亿元和未分配利润 1 亿元转增注册资本 3 亿元，公司注册资本由原先的人民币 5 亿元增加至人民币 8 亿元。

2009 年 1 月，经蚌埠市国有资产监督管理委员会蚌国资委〔2009〕7 号文批准，本公司名

称由蚌埠市建设投资有限公司变更为蚌埠投资集团有限公司。

2009 年 6 月,根据本公司《关于增加公司注册资本的请示》(蚌投[2009]59 号)和蚌埠市国有资产监督管理委员会《关于同意市投资集团有限公司增加注册资本的批复》(蚌国资委[2009]35 号),本公司以资本公积 1.85 亿元和未分配利润 0.15 亿元转增注册资本 2 亿元,公司注册资本由原先的人民币 8 亿元增加至人民币 10 亿元。

(二) 企业的业务性质和经营范围

本公司属投资服务行业,经营范围:政府金融服务平台的构建和运作,对担保、典当、保险、期货、融资租赁、基金、证券、银行、信托类金融服务业的投资;城市资源的综合开发和利用,对城市基础设施、基础产业、房地产业和文化产业的投资、建设和经营;工业自主创新项目的开发和产业化培育,对新能源、新材料、电子信息类高新技术产业的投资、建设和经营;对物业、股权、证券、信托和银行理财产品类策略性投资,委托贷款、集团内部资金拆借,受托资产管理;经批准的境外投资业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

三、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。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本;对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情

形，蚌投集团公司将予以特别说明。

(四) 企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，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。

被合并各方采用的会计政策与蚌投集团公司不一致的，蚌投集团在合并日按照蚌投集团公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

(1) 购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本公司已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 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投资收益。

(3) 合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

8) 取得的被购买方的或有负债, 其公允价值在购买日能确可靠计量的, 确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担, 就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

9) 递延所得税资产和递延所得税负债, 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与其计税基础之间存在差额的, 按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债, 所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

(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, 本公司仅将为本公司投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将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; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 本公司处置子公司以及业务, 则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; 该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；委托贷款；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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司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。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

- 1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。
- 2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

(4) 贷款与拆出资金

贷款与拆出资金是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，当本公司直接向债务人提供资金或服务而没有出售应收款项的意图时，本公司应将其确认为贷款或拆出资金。贷款及拆出资金按照取得时的公允价值及交易费用的合计金额进行初始确认。

本公司在进行减值情况的综合评估时，将根据信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。按组合方式实施减值测试时，贷款损失准备金系根据贷款组合结构及类似信贷风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计贷款组合中已存在的损失评估确定。

本公司对于单项贷款已发生的资产减值损失，按照该资产的账面余额与其可收回金额，即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。对未来现金流量的预计并不包括相应金融资产尚未发生的信用损失，但已经考虑相关抵押物价值并扣减预计处置费用后的金额。

(5) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金額，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件。

所引起。

(6) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，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。本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。

本公司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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或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等;
- (3) 债权人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作出让步;
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 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;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备:

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重

或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 24 个月（含 24 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

余额百分比法	与交易对象为关联方关系或交易对象无不良信用记录、信誉良好
--------	------------------------------

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
与交易对象关系及交易对象信誉	0.5	0.5

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、开发产品、开发成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 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。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本;

连同房产整体开发的项目,其费用可分清负担对象的,一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按受益比例确定标准分配计入商品房成本;

能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目作为成本核算对象,归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定,维修基金在开发产品销售(预售)时,向购房人收取或由本公司计提计入有关开发产品的开发成本,并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费,冲减质量保证金;在开发产品约定的保修期届满,质量保证金余额退还施工单位。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(四)企业合并的会计处理方法

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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；并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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,本公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面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。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

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,应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (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) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高

者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

采用公允价值模式计量：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	10-20	3-5	4.75-9.70
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	3-10	3-5	9.50-32.33
其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合

固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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

所属企业单位:

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 应付债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

(二十) 担保准备金

担保赔偿准备金提取方法：按季计提，年末清算。即每个季末按照再担保和担保责任余额的一定比例计提担保赔偿准备，年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较，实行差额提取。

担保赔偿准备金提取比例：担保业务按期末担保责任余额的 1%提取；担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

未到期责任准备金提取方法：按季差额计提，即每个季末按实现的保费收入的一定比例提取，年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较，实行差额提取。

未到期责任准备金提取比例：按当期实现的担保收入的 50%差额提取。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、房屋销售收入、担保业务收入、典当利息收入、贷款利息收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

2. 房地产销售收入确认的条件：房地产开发项目工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务，向客户或建设单位交付房屋；取得了销售价款或确信可以取得；成本能够可靠地计量。

3. 担保收入确认的条件：担保合同成立并承担相应担保责任；与担保合同相关的经济利益能够流入；与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

4. 典当利息收入确认的条件：本公司对于发生和收回的典当款在同一报告期的业务，按照实际所占用货币资金的时间和实际费率或利率计算确认利息收入；对于发放和收回的典当款在不同报告期内的业务，按权责发生制分期确认利息收入。公司对于逾期发放的贷款和垫款不按照逾期天数确认利息收入，而是在实际收到时计入当期损益。

5. 贷款利息收入确认的条件：本公司根据与客户签订的借款合同或协议，在借款已经发放，收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

6. 确认让渡资产使用权收入的依据

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，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定让渡资产使用权收入金额。

7. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）本公司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。本公司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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司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）本公司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。本公司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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司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：本公司在承租开始日，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。

本公司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。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，本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。

(二十六) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本公司以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 前期差错更正事项

无。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率/征收率	备注
增值税	销售商品	17%	
	金融服务等	6%、3%	
	房屋租赁、销售不动产	11%、5%	
	销售热力	13%	
	销售除油气外的出口货物	0%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司(母公司)	25%	
蚌埠房地产(集团)有限公司	25%	
蚌埠投资集团工程咨询有限公司	25%	
蚌埠投资集团工程代理有限公司	25%	
蚌埠投资集团房管经营有限公司	25%	
安徽最淮金融控股有限公司	25%	
蚌埠拍卖有限公司	25%	
安徽中涂资产管理有限公司	25%	
蚌埠(皖北)保税物流中心有限公司	25%	
蚌埠市天元科技发展公司	25%	
蚌埠建设发展股份有限公司	25%	
蚌埠能源集团有限公司	25%	
蚌埠融资担保集团有限公司	25%	
蚌埠中源光伏电力有限公司	25%	
安徽天润化学工业股份有限公司	15%	注
蚌埠中城创业投资有限公司	25%	
蚌埠天河建设发展股份有限公司	25%	
安徽利通行资产监管有限公司	25%	

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

公司名称	税率	备注
安徽禾晟创投基金管理有限公司	25%	
蚌埠市产业引导基金有限公司	25%	
蚌埠市保安服务总公司	25%	

注：根据《关于公布安徽省 2014 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2015]1 号），子公司天润化工已通过安徽省 2014 年高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，有效期三年，自 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质
1	蚌埠房地产(集团)有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	房地产
2	蚌埠投资集团工程咨询有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	咨询服务
3	蚌埠投资集团工程代理有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	工程代理
4	蚌埠投资集团房管经营有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	房产营销
5	安徽晟准金融控股有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	投资管理
6	安徽中涂资产管理有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	资产管理
7	蚌埠（皖北）保税物流中心有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	物流服务
8	蚌埠市天元科技发展有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	咨询服务
9	蚌埠建设发展股份有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	房地产
10	蚌埠能源集团有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	蒸汽销售
11	蚌埠融资担保集团有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	担保
12	蚌埠中源光伏电力有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	太阳能发电
13	安徽天润化学工业股份有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	制造业
14	蚌埠中城创业投资有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	投资咨询
15	蚌埠天河建设发展股份有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	房地产
16	安徽利通行资产监管有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	资产管理
17	安徽禾晟创投基金管理有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	投资咨询
18	蚌埠市产业引导基金有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	投资咨询
19	蚌埠市保安服务总公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	安保服务

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	蚌埠房地产(集团)有限公司	12,900.00	100.00	100.00	13,219.39	投资设立
2	蚌埠投资集团工程咨询有限公司	200.00	100.00	100.00	200.00	投资设立

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
3	蚌埠投资集团工程代理有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
4	蚌埠投资集团房管经营有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
5	安徽晟淮金融控股有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
6	安徽中涂资产管理有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
7	蚌埠(皖北)保税物流中心有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
8	蚌埠市天元科技发展有限公司	50.00	90.00	90.00	50.00	投资设立
9	蚌埠建设发展股份有限公司	9,800.00	100.00	100.00	9,800.00	投资设立
10	蚌埠能源集团有限公司	11,414.00	85.00	85.00	9,702.00	投资设立
11	蚌埠融资担保集团有限公司	76,200.00	77.76	77.76	58,531.91	投资设立
12	蚌埠中源光伏电力有限公司	5,000.00	100.00	100.00	4,951.24	投资设立
13	安徽天润化学工业股份有限公司	9,155.00	100.00	100.00	12,616.18	投资设立
14	蚌埠中城创业投资有限公司	20,000.00	100.00	100.00	21,649.00	投资设立
15	蚌埠大河建设发展股份有限公司	10,000.00	70.00	70.00	7,000.00	投资设立
16	安徽利通行资产监管有限公司	1,000.00	51.00	51.00	518.04	合并
17	安徽禾晟创投基金管理有限公司	500.00	100.00	100.00	497.83	合并
18	蚌埠市产业引导基金有限公司	45,300.00	100.00	100.00	45,300.00	投资设立
19	蚌埠市保安服务总公司	25.00	100.00	100.00	0.00	无偿划转

(二) 重要非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股 东持股 比例 (%)	当期归属于少数 股东损益	当期向少数股 东支付股利	期末累计少数 股东权益
1	蚌埠融资担保集团有限公司	22.24	1,226,655.34	1,886,178.21	191,386,644.02
2	蚌埠能源集团有限公司	15.00	23,111,436.73	-14,136,699.75	224,293,326.48

2. 主要财务信息

项目	2016-12-31	
	蚌埠融资担保集团有限公司	蚌埠能源集团有限公司
流动资产	1,222,111,071.27	300,740,084.98
非流动资产	113,578,909.88	233,825,529.51
资产合计	1,335,689,981.15	534,565,614.49
流动负债	475,138,524.23	98,856,286.50
非流动负债		32,814,004.75
负债合计	475,138,524.23	131,670,291.25
营业收入	46,483,895.89	251,538,977.62
利润总额	3,013,330.00	31,149,330.33

综合收益总额	5,511,418.39	37,149,990.93
经营活动现金流量	-117,670,175.59	36,553,152.38

(三) 2016 年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 2016 年度无新纳入合并范围的主体

2. 2016 年度不再纳入合并范围的主体

名称	不纳入原因
蚌埠拍卖有限公司	无偿划转

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	873,503.30	740,721.71
银行存款	2,038,762,403.10	1,337,078,684.87
其他货币资金	362,450,056.80	384,777,086.53
合计	2,402,085,963.20	1,722,596,493.11

截至 2016 年 12 月 31 日止, 除下述受限的货币资金外, 本公司不存在其他质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金	58,021,196.38	2,754,083.85
存出保证金	293,419,939.65	354,411,498.09
按揭保证金	9,850,566.08	10,153,269.51
信用证保证金	1,041,319.38	1,550,000.00
其他	117,035.31	908,235.08
商业承兑汇票保证金		15,000,000.00
合计	362,450,056.80	384,777,086.53

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
交易性权益工具投资	3,936,017.72	6,507,808.97
合计	3,936,017.72	6,507,808.97

注释3. 应收票据

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	20,553,013.38	17,204,122.47
合计	20,553,013.38	17,204,122.47

注释4. 应收账款

种类	2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	52,763,328.74	3.07	52,763,328.74	100.00	52,763,328.74	3.90	52,763,328.74	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,663,236,442.17	96.82	8,316,182.21	0.50	1,298,048,886.10	95.96	6,490,244.43	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,839,099.80	0.11	1,839,099.80	100.00	1,839,099.80	0.14	1,839,099.80	100.00
合计	1,717,838,870.71	100.00	62,918,610.75		1,352,651,314.64	100.00	61,092,672.97	

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
与交易对象关系及交易对象信誉	1,663,236,442.17	0.50	8,316,182.21	1,298,048,886.10	0.50	6,490,244.43
合计	1,663,236,442.17	0.50	8,316,182.21	1,298,048,886.10	0.50	6,490,244.43

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
财政周转金	48,372,128.74	48,372,128.74	4-5 年	100.00	政府拨入不良资产
华联商厦	1,800,000.00	1,800,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
华联集团公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
机电设备公司	1,091,200.00	1,091,200.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
合计	52,763,328.74	52,763,328.74	—	—	—

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
交通石油公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
虹棱针织有限公司	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
蚌埠市信息中心	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
天桥商厦	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
碳纤维项目筹备办公室	557,166.60	557,166.60	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
其他	231,933.20	231,933.20	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
合计	1,839,099.80	1,839,099.80	—	—	—

注释5. 预付款项

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,290,832.55	78.61		32,457,576.14	80.70	
1-2 年 (含 2 年)	1,156,306.45	4.48		2,719,013.72	6.76	
2-3 年 (含 3 年)	805,809.32	3.12		1,368,625.29	3.40	
3 年以上	3,559,382.67	13.79		3,675,444.43	9.14	
合计	25,812,330.99	100.00		40,220,659.58	100.00	

无账龄超过一年的大额预付款项。

注释6. 应收利息

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
利息收入	6,699,871.46	4,459,450.32
合计	6,699,871.46	4,459,450.32

注释7. 其他应收款

种类	2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,124,726.68	6.32	54,124,726.68	100.00	41,624,726.68	6.32	41,624,726.68	100.00

种类	2016年12月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	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	800,795,425.31	93.57	4,003,977.12	0.50	615,645,572.46	93.54	3,078,227.85	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	876,361.40	0.10	876,361.40	100.00	876,361.40	0.13	876,361.40	100.00
合计	855,796,513.39	100.00	59,005,065.20		658,146,660.54	100.00	45,579,315.93	

1.按组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
与交易对象关系及交易对象信誉	800,795,425.31	0.50	4,003,977.12	615,645,572.46	0.50	3,078,227.85
合计	800,795,425.31	0.50	4,003,977.12	615,645,572.46	0.50	3,078,227.85

2.单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽省蚌埠市聚星酿造有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	5 年以上	1.00	账龄长
德恒证券有限公司	39,581,970.68	39,581,970.68	5 年以上	1.00	破产清算
蚌埠市政府	2,042,756.00	2,042,756.00	4-5 年	1.00	长期未结算
合计	54,124,726.68	54,124,726.68	—	—	—

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
新区财经局	442,470.00	442,470.00	5 年以上	100.00	账龄长全额计提
蚌埠兴通供水安装公司等 13 户	433,891.40	433,891.40	5 年以上	100.00	账龄长全额计提
合计	876,361.40	876,361.40			

注释8. 存货

存货分类

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,738,018.57	1,747,883.06	32,990,135.51	30,538,438.53	1,647,883.06	28,890,555.47
在产品	12,868,775.37		12,868,775.37	9,074,251.51		9,074,251.51
开发产品	101,799,886.37		101,799,886.37	141,623,582.28		141,623,582.28
库存商品	107,078,490.43	4,280,000.00	102,798,490.43	95,933,065.09	4,280,000.00	91,653,065.09
周转材料	2,250,769.25		2,250,769.25	1,530,775.95		1,530,775.95
开发成本	23,233,891.13		23,233,891.13	15,440,166.12		15,440,166.12
合计	281,969,831.12	6,027,883.06	275,941,948.06	294,140,279.48	5,927,883.06	288,212,396.42

注释9. 其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
理财产品	220,130,000.00	132,800,000.00
预缴税款	1,397,100.12	1,711,841.51
待认证、抵扣进项税	3,905,311.97	
应收代偿款	229,790,693.72	177,488,143.17
其他待摊费用	320,997.88	131,730.96
合计	455,544,103.69	312,131,715.64

注释10. 发放贷款和垫款

贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
质押贷款	70,876,591.00	57,202,921.00
抵押贷款	96,325,084.00	85,165,084.00
贷款和垫款总额	167,201,675.00	142,368,005.00
减：贷款损失准备	1,672,016.75	1,423,680.05
贷款和垫款账面价值	165,529,658.25	140,944,324.95

注释11. 可供出售金融资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可供出售权益工具	1,037,626,356.19	632,219,090.87
合计	1,037,626,356.19	632,219,090.87

注释12. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
对子公司投资	58,372,485.36			58,372,485.36
对联营企业投资	603,755,829.42	526,207,742.29	214,503,282.84	915,460,288.87
小计	662,128,314.78	526,207,742.29	214,503,282.84	973,832,774.23
减：长期股权投资减值准备	2,813,687.71			2,813,687.71
合计	659,314,627.07	526,207,742.29	214,503,282.84	971,019,086.52

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
合计	—	359,525,790.60	659,314,627.07		
一. 子公司小计	—	58,472,485.37	55,558,797.65		
蚌埠恒阳通光电科技有限公司	成本法	1,500,000.00	-		
蚌埠市瑞林木业有限公司	成本法	1,313,687.71	-		
蚌埠投资集团污水处理有限公司	成本法	55,558,797.66	55,558,797.65		
二. 联营企业小计	—	564,053,305.23	603,755,829.42	526,207,742.29	214,503,282.84
安徽博韬创投基金管理有限公司	权益法	3,000,000.00	5,229,417.99	1,431,350.66	860,000.00
安徽大富光电科技有限公司	权益法	10,000,000.00	11,493,990.94	1,661,802.63	-
安徽省江淮成长投资基金中心	权益法	34,701,600.00	87,501,397.09	-24,306,308.72	566,868.37
安徽省江山财富创业投资基金管理有限公司	权益法	1,490,000.00	176,808.83	-67,184.89	-
安徽新源热电有限公司	权益法	49,664,700.00	48,410,338.22	2,122,357.29	-
安徽中普光伏照明有限公司	权益法	3,500,000.00	1,136,066.06	-182,408.97	-
蚌埠农业科技投资有限公司	权益法	4,000,000.00	3,994,369.48	16,128,281.56	-
蚌埠市建设物资有限公司	权益法	500,000.00	204,348.04	1,157.68	50,000.00
蚌埠市置信物业有限公司	权益法	900,000.00	2,688,518.07	768,752.53	840,000.00
蚌埠兴蚌二号城市发展基金(有限合伙)	权益法	200,000,000.00	199,203,649.16	-605,122.04	-
蚌埠中环水务有限公司	权益法	103,312,697.91	121,627,637.45	56,723,938.69	11,972,414.47
北京观唐瑞资投资管理有限公司	权益法	5,000,000.00	5,428,890.02	95,439.92	214,000.00
北京盛世观唐文化传媒有限公司	权益法	9,900,000.00	6,333,276.26	2,535,830.64	-
江海汇鑫期货有限公司	权益法	35,285,907.32	36,972,521.77	984,093.86	-
凯盛光伏材料有限公司	权益法	24,000,000.00	23,999,747.05	176,000,252.95	200,000,000.00
上海东融典当有限公司	权益法	3,500,000.00	4,348,653.16	-356,406.51	-
中建材(蚌埠)光电材料有限公司	权益法	45,000,000.00	45,006,199.83	15,004,049.95	-
信隆融资租赁有限公司	权益法		-	43,903,234.00	
蚌埠中光电科技有限公司	权益法			45,000,000.00	
蚌埠市育珠投资基金管理有限公司	权益法			1,938,569.11	

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
安徽高新赛伯乐电子信息产业投资基金（有限合伙）	权益法			59,857,976.38	
安徽丰原集团有限公司	权益法			127,568,085.57	

续：

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	2016 年 12 月 31 日
合计	—	—			971,019,086.52
一. 子公司小计			2,813,687.71		55,558,797.65
蚌埠恒阳通光电科技有限公司	50.00		1,500,000.00		
蚌埠市瑞林木业有限公司	50.00		1,313,687.71		
蚌埠投资集团污水处理有限公司	100.00				55,558,797.65
二. 联营企业小计					915,460,288.87
安徽博韬创投基金管理有限公司	43.00	43.00			5,800,768.65
安徽大富光电科技有限公司	21.57	21.57			13,155,793.57
安徽省江淮成长投资基金中心	38.00	38.00			62,628,220.00
安徽省江山财富创业投资基金管理有限公司	30.00	30.00			109,623.94
安徽新源热电有限公司	30.00	30.00			50,532,695.51
安徽中普光伏照明有限公司	43.75	43.75			953,657.09
蚌埠农业科技投资有限公司	36.36	36.36			20,122,651.04
蚌埠市建设物资有限公司	35.00	35.00			155,505.72
蚌埠市置信物业有限公司	30.00	30.00			2,617,270.60
蚌埠兴蚌二号城市发展基金（有限合伙）	20.00	20.00			198,598,527.12
蚌埠中环水务有限公司	40.00	40.00			166,379,161.67
北京观唐瑞资投资管理有限公司	20.00	20.00			5,310,329.94
北京盛世观唐文化传媒有限公司	45.00	45.00			8,869,106.90
江海汇鑫期货有限公司	34.00	34.00			37,956,615.63
凯盛光伏材料有限公司					
上海东融典当有限公司	35.00	35.00			3,992,246.65
中建材（蚌埠）光电材料有限公司	22.56	22.56			60,010,249.78
信隆融资租赁有限公司	23.77	23.77			43,903,234.00
蚌埠中光电科技有限公司	45.00	45.00			45,000,000.00
蚌埠市育珠投资基金管理有限公司	20.00	20.00			1,938,569.11
安徽高新赛伯乐电子信息产业投资基金（有限合伙）	27.27	27.27			59,857,976.38
安徽丰原集团有限公司	29.76	29.76			127,568,085.57

(1) 蚌埠恒阳通光电科技有限公司已进行破产清算程序，报告期末纳入合并范围。

(2) 蚌埠市瑞林木业有限公司和蚌埠投资集团污水处理有限公司已对外承包经营，故未纳入合并范围。

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
联营企业：		—
投资账面价值合计	915,460,288.87	603,755,829.42
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润	64,738,179.26	39,726,916.04
其他综合收益	-18,253,161.29	
综合收益总额	46,485,017.97	39,726,916.04

注释13.投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	2015 年 12 月 31 日 公允价值	本期增加			本期减少		2016 年 12 月 31 日 公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处 置	转为 自用 房地 产	
一、成本合计	898,659,915.10		48,182,848.43				946,842,763.53
房屋、建筑物	458,069,515.10		48,182,848.43				506,252,363.53
土地使用权	440,590,400.00						440,590,400.00
二、公允价值变 动合计	64,883,384.9			458,477,219.77			523,360,604.67
房屋、建筑物	36,882,084.9			447,048,119.77			483,930,204.67
土地使用权	28,001,300.0			11,429,100.00			39,430,400.00
三、账面价值合 计	963,543,300.00	—	—		—	—	1,470,203,368.20
房屋、建筑物	494,951,600.00	—	—	—	—	—	990,182,568.20
土地使用权	468,591,700.00	—	—	—	—	—	480,020,800.00

注释14.固定资产

1. 固定资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,215,011,803.72	137,812,361.72	57,334,182.42	1,295,489,983.02
其中：房屋及建筑物	785,880,268.48	6,187,301.01	55,100,000.00	736,967,569.49
机器设备	321,752,578.40	125,817,493.41	65,800.00	447,504,271.81
运输工具	30,624,264.13	2,086,558.11	2,058,528.00	33,652,294.24

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
电子设备	11,696,560.28	2,793,161.59	94,604.42	14,395,117.45
办公设备	65,058,132.43	927,847.60	15,250.00	62,970,730.03
二、累计折旧合计	287,437,236.47	65,380,094.32	2,071,996.11	350,745,334.68
其中：房屋及建筑物	101,957,655.84	30,253,227.08	0.00	132,210,882.92
机器设备	130,020,160.44	28,039,939.55	65,800.00	157,994,299.99
运输工具	21,484,844.64	5,049,340.34	1,908,193.31	24,625,991.67
电子设备	8,795,127.50	1,381,460.87	84,583.18	10,092,005.19
办公设备	25,179,448.05	656,126.48	13,419.62	25,822,154.91
三、账面净值合计	927,574,567.25	—	—	944,744,648.34
其中：房屋及建筑物	683,922,612.64	—	—	604,756,686.57
机器设备	191,732,417.96	—	—	289,509,971.82
运输工具	9,139,419.49	—	—	9,026,302.57
电子设备	2,901,432.78	—	—	4,303,112.26
办公设备	39,878,684.38	—	—	37,148,575.12
四、减值准备合计	3,138,526.88			3,138,526.88
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,138,526.88			3,138,526.88
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	924,436,040.37			941,606,121.46
其中：房屋及建筑物	683,922,612.64			604,756,686.57
机器设备	188,593,891.08			286,371,444.94
运输工具	9,139,419.49			9,026,302.57
电子设备	2,901,432.78			4,303,112.26
办公设备	39,878,684.38	—	—	37,148,575.12

本期在建工程转入固定资产金额 122,411,578.07 元。

注释15.在建工程

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	减值准备	2016 年 12 月 31 日
合计	3,055,174,513.86	285,081,687.62	183,959,198.36		3,156,297,003.12
PAM 项目	86,999,054.40	4,125,402.12	91,124,456.52		
苯酐项目	29,436,084.66	1,447,458.41	30,883,543.07		
保税物流仓库	23,750,769.81	12,078,412.30			35,829,182.11

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	减值准备	2016 年 12 月 31 日
太阳能电站	4,452,461.24				4,452,461.24
杨台子污水处理厂二期扩建工程	16,079,572.59	5,187,835.00	180,812.20		21,086,595.39
河北厂房芦潮工程	373,243.20				373,243.20
国际服务外包项目	0.00	1,063,105.17	1,063,105.17		
京沪高铁项目	2,468,342,608.20	213,597,722.57	52,225,908.09		2,629,714,422.68
李楼路、风安东路项目	115,439,722.46	9,475,269.73			124,914,992.19
天河应急水扩建项目	56,412,000.00	76,000.00			56,488,000.00
退市进园办公室(柳工、安瑞科、八一退市进园项目等)	245,242,345.09	3,580,011.97			248,822,357.06
热网工程	944,542.22	1,522,575.65			2,467,117.87
技术改造项目	92,027.73	3,099,209.76	1,165,190.34		2,026,047.15
中晶车间房屋修建及拆除工程		19,316,338.98			19,316,338.98
西防洪堤管道渗漏应急处理工程		392,471.70			392,471.70
汇能产业园	6,657,956.87				6,657,956.87
其他	808,257.48	7,172,326.57	7,064,921.09		915,662.96
DBM 扩建项目	143,867.91	2,230,629.81	251,261.88		2,123,235.84
厂区污水管网工程		716,917.88			716,917.88

注释16.工程物资

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
专用材料	2,591,658.35	3,286,871.43	3,058,486.89	2,820,042.89

注释17.无形资产

1. 无形资产分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、原价合计	243,172,768.35	18,120,770.81		261,293,539.16
其中：软件	2,581,416.89	5,570.81		2,586,987.70
土地使用权	232,848,778.63	16,515,200.00		249,363,978.63
非专利技术	7,742,572.83	1,600,000.00		9,342,572.83
二、累计摊销额合计	22,752,814.83	3,450,838.61		26,203,653.44
其中：软件	1,925,340.15	330,491.46		2,255,831.61
土地使用权	17,680,512.15	2,361,926.51		20,042,438.66
非专利技术	3,146,962.53	758,420.64		- 3,905,383.17
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
四、账面价值合计	220,419,953.52	—	—	235,089,885.72
其中：软件	656,076.74	—	—	331,156.09
土地使用权	215,168,266.48	—	—	229,321,539.97
非专利技术	4,595,610.30	—	—	5,437,189.66

注释18.长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日	其他减少的原因
实验楼改造支出等	2,292,541.55	876,521.74	1,077,225.52		2,091,837.77	
装修费等	1,588,101.87	1,018,229.88	958,669.76		1,647,661.99	
合计	3,880,643.42	1,894,751.62	2,035,895.28		3,739,499.76	

注释19.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	64,071,424.93	270,871,535.51	25,608,963.52	106,725,985.28
资产减值准备	31,065,743.47	127,529,510.73	15,904,200.65	67,151,423.27
可抵扣亏损			9,421,446.42	37,685,785.68
可供出售金融资产	4,301,338.43	17,205,353.71		
递延收益	28,704,343.03	126,136,671.07	283,316.45	1,888,776.33
二、递延所得税负债	1,047,437,401.10	261,859,350.27	146,861,851.68	587,447,406.72

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值调整	1,047,437,401.10	261,859,350.27	146,861,851.68	587,447,406.72

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	48,372,128.74	54,712,172.01
合计	48,372,128.74	54,712,172.01

注释20.其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
城南污水处理厂工程成本	70,022,102.55	62,957,193.14
合作投资款	20,000,000.00	20,000,000.00
淮河文化广场工程成本	278,170,896.40	278,170,896.40
预付工程款	2,873,764.28	1,195,780.00
托管的国有经租房产	109,611,783.07	129,767,643.08
金融不良资产包	18,430,353.81	18,430,353.81
预付购房款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	509,108,900.11	520,521,866.43

注释21.短期借款

1. 短期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	236,000,000.00	107,684,000.00
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	169,400,000.00	227,000,000.00
合计	405,400,000.00	384,684,000.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
徽商银行蚌埠胜利路支行	30,000,000.00	蚌埠投资集团有限公司
徽商银行蚌埠胜利路支行	10,000,000.00	蚌埠投资集团有限公司
中国银行股份有限公司蚌埠分行	10,000,000.00	蚌埠投资集团有限公司
合肥科技农村商业银行	50,000,000.00	蚌埠投资集团有限公司
工商银行蚌埠汇通支行	10,000,000.00	蚌埠融资担保集团有限公司
合肥科技农商行巢湖支行	50,000,000.00	蚌埠投资集团有限公司
中国徽商银行蚌埠分行	8,000,000.00	安徽佳先功能助剂股份有限公司

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

贷款单位	借款余额	担保人
中国光大银行	1,400,000.00	蚌埠融资担保集团有限公司
合计	169,400,000.00	

注释22.应付票据

类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,000,000.00	5,797,952.00
商业承兑汇票		30,025,975.00
合计	26,000,000.00	35,823,927.00

注释23.应付账款

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	91,468,096.89	109,324,924.87
1-2 年 (含 2 年)	41,995,809.82	36,882,117.62
2-3 年 (含 3 年)	27,113,132.52	7,336,509.44
3 年以上	40,217,326.51	39,519,304.95
合计	200,794,365.74	193,062,856.88

一年以上大额应付账款:

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
蚌埠第五建筑安装工程有限公司	11,306,601.02	3 年以上	工程尾款

注释24.预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	16,332,826.19	26,169,934.93
1 年以上	62,163,416.49	80,238,317.80
合计	78,496,242.68	106,408,252.73

注释25.应付职工薪酬

3. 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	17,816,434.02	169,660,299.19	176,561,491.95	10,915,241.26
离职后福利-设定提存计划	559,557.26	23,007,746.62	23,420,477.24	146,826.64
合计	18,375,991.28	192,668,045.81	199,981,969.19	11,062,067.90

4. 短期薪酬列示

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,161,657.75	147,103,435.56	154,260,932.20	10,004,161.11
职工福利费		7,056,297.71	6,931,457.17	124,840.54
社会保险费	66,752.32	6,877,349.95	6,885,446.53	58,655.74
其中：基本医疗保险费	60,256.26	6,003,580.11	6,010,450.60	53,385.77
工伤保险费	2,887.12	557,372.96	558,308.22	1,951.86
生育保险费	3,608.94	316,396.88	316,687.71	3,318.11
住房公积金	-14,677.30	6,484,523.81	6,457,945.71	11,900.80
工会经费和职工教育经费	602,701.25	2,138,692.16	2,025,710.34	715,683.07
合 计	17,816,434.02	169,660,299.19	176,561,491.95	10,915,241.26

3. 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	534,511.24	21,246,501.54	21,660,806.57	120,206.21
失业保险费	25,032.62	774,806.76	774,834.95	25,004.43
企业年金缴费	13.40	986,438.32	984,835.72	1,616.00
合 计	559,557.26	23,007,746.62	23,420,477.24	146,826.64

注释26.应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	2,474,417.82	1,776,105.05
营业税		2,120,139.80
企业所得税	35,954,171.42	21,090,094.38
土地增值税	3,016,712.29	14,371,613.11
城市建设维护税	160,579.96	1,467,066.64
房产税	1,822,140.23	1,562,044.91
土地使用税	1,954,879.51	1,846,309.87
水利基金	75,534.20	76,588.16
印花税	19,896.44	73,809.89
教育费附加	59,077.90	604,752.90
个人所得税	281,826.72	181,784.26
地方教育费附加	107,437.17	224,464.87
河道维护管理费	250,216.25	250,216.25
其他税种	31,828.71	37,169.96
合 计	46,208,718.62	45,682,160.05

注释27.应付利息

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款利息	7,339,201.29	5,061,124.97
债券利息	57,628,426.93	51,466,444.44
合计	64,967,628.22	56,527,569.41

注释28.应付股利

单位名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
安徽莱特股份有限公司	1,860,225.43	744,032.45	
安徽省能源集团有限公司	900,000.00		
安徽高新招商致远股权投资基金	2,811,560.53		
蚌埠禹会建设投资有限公司	818,566.93		
合计	6,390,352.89	744,032.45	—

注释29.其他应付款

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	358,673,971.07	289,704,587.28
1-2 年 (含 2 年)	110,268,948.17	84,087,191.86
2-3 年 (含 3 年)	75,317,860.20	54,775,722.14
3 年以上	89,647,120.48	83,923,476.92
合计	633,907,899.92	512,490,978.20

1. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
安徽福康投资有限公司	10,392,000.00	3 年以上	未结算
代管资产售房款	39,185,168.05	3 年以上	未结算

注释30.一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	404,925,753.69	102,909,090.00
其中：抵押借款		102,000,000.00
信用借款	5,270,000.00	909,090.00
应付债券	399,655,753.69	
合计	404,925,753.69	102,909,090.00

注释31.其他流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
存入保证金	161,036,674.91	186,669,684.59

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未到期责任准备金	16,992,526.17	18,857,122.00
担保赔偿准备金	200,557,476.80	161,128,166.83
合计	778,586,677.88	1,166,654,973.42

注释32.长期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	483,220,443.90	496,141,854.02
抵押借款	1,649,216,946.15	2,353,909,500.00
保证借款	1,005,329,020.81	719,900,000.00
合计	3,137,766,410.86	3,569,951,354.02

1. 抵押借款

贷款单位	2016 年 12 月 31 日	抵押物
中信银行蚌埠分行	116,000,000.00	涂山东路 1791 号蚌埠南山豪生大酒店主楼及土地使用权
中信银行蚌埠分行	70,000,000.00	涂山东路 1791 号蚌埠南山豪生大酒店主楼及土地使用权
中信银行蚌埠分行	8,000,000.00	涂山东路 1791 号蚌埠南山豪生大酒店主楼及土地使用权
中信银行蚌埠分行	91,000,000.00	涂山东路 1791 号蚌埠南山豪生大酒店主楼及土地使用权
中国光大银行	36,216,946.15	蚌埠涂山东路 1791 号南山豪生大酒店东南侧 1-2 层商业用房及对应土地使用权
徽商银行蚌埠市分行	8,500,000.00	蚌国用(出让)第 2011459 号
开行高铁项目银团贷款	785,720,000.00	蚌国用(出让)第 2011456 号,第 2011457 号,第 2011458 号,第 2012418 号
中国农业银行蚌埠分行 (高铁项目贷款)	214,280,000.00	蚌国用(出让)第 2011456 号,第 2011457 号,第 2011458 号,第 2012419 号
交行经营性物业贷款	76,500,000.00	蚌埠字第 2013016318 号,第 2013016316 号,第 023464 号
工商银行蚌埠汇通支行	13,000,000.00	胜利东路隆华机器厂综合楼 1-5 轴线及对应土地使用权
工商银行蚌埠汇通支行	70,000,000.00	融资地块抵押
工商银行蚌埠汇通支行	50,000,000.00	涂山东路 1791 号南山豪生大酒店西北侧 1-4 层商业用房及对应土地使用权
工商银行蚌埠汇通支行	110,000,000.00	涂山东路 1791 号南山豪生大酒店西北侧 1-4 层商业用房及对应土地使用权
合计	1,649,216,946.15	—

2. 保证借款

贷款单位	2016 年 12 月 31 日	担保人
建设银行蚌埠分行营业部(高铁项目)	250,000,000.00	蚌埠市城市投资控股有限公司
建设银行蚌埠分行营业部(高铁项目)	100,000,000.00	蚌埠市城市投资控股有限公司

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

贷款单位	2016 年 12 月 31 日	担保人
开行二污贷款（省担保集团委贷）	11,000,000.00	安徽省信用担保集团有限公司
杭州银行合肥分行	110,000,000.00	蚌埠高新投资集团有限公司
杭州银行合肥分行	290,000,000.00	蚌埠高新投资集团有限公司
光大银行蚌埠分行	182,329,020.81	蚌埠投资集团有限公司
怀远农村商业银行	62,000,000.00	安徽晟淮金融控股有限公司
合计	1,005,329,020.81	—

注释33.应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	实收金额	溢（折）价摊销	期末余额
蚌投 7.24 浦发发行 MTN001（中期票据）	400,000,000.00	2015/7/24	3 年	399,280,000.00	371,375.82	399,628,624.18
蚌埠投资集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	400,000,000.00	2016/3/23	3 年	399,280,000.00	662,145.93	399,337,854.07
理财直接融资第一期	300,000,000.00	2016/3/28	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00
理财直接融资第二期	200,000,000.00	2016/5/20	3 年	200,000,000.00		200,000,000.00
蚌埠投资集团有限公司 2016 年非公开定向债务融资工具	1,200,000,000.00	2016/11/29	5 年	1,196,603,773.58	3,293,921.78	1,196,706,078.22
合计	2,900,000,000.00				4,671,689.84	2,495,672,556.47

注释34.长期应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
长期非金融机构借款	67,699,999.99	909,090.00
合计	67,699,999.99	909,090.00
减：一年内到期的长期应付款	5,270,000.00	
净额	62,429,999.99	

注释35.专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
合计	36,679,521.64	14,145,903.45	30,919,194.35	19,906,230.74
机场土地出让金	7,019,194.35		7,019,194.35	
退市进园补助	10,900,000.00	13,000,000.00	23,900,000.00	
污水处理厂项目拨款	2,448,456.10			2,448,456.10
房屋维修基金	16,311,871.19	1,145,903.45		17,457,774.64

注释36.递延收益

项目/类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期返还的原因
年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助*1	905,526.33		181,105.26	812,250.00	
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金*2	983,250.00		171,000.00	724,421.07	
天河应急水源项目*3	28,000,000.00			28,000,000.00	
再生能源补助款*4	265,000.00		15,000.00	250,000.00	
残液回收技术改造项目*5		500,000.00		500,000.00	
企业扶持发展资金*6		1,000,000.00		1,000,000.00	
八一化工地块环境治理项目政府拨款*7		13,200,000.00		13,200,000.00	
产业升级补助资金*8		86,000,000.00		86,000,000.00	
聚丙烯胺专用化学品项目*9		23,900,000.00		23,900,000.00	
合计	30,153,776.33	124,600,000.00	367,105.26	154,386,671.07	

政府补助的情况说明:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助	905,526.33		181,105.26		812,250.00	与资产相关
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金	983,250.00		171,000.00		724,421.07	与资产相关
天河应急水源项目	28,000,000.00				28,000,000.00	与资产相关
再生能源补助款	265,000.00		15,000.00		250,000.00	与资产相关
残液回收技术改造项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
企业扶持发展资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
八一化工地块环境治理项目政府拨款		13,200,000.00			13,200,000.00	与资产相关
产业升级资金		86,000,000.00			86,000,000.00	与收益相关
聚丙烯胺专用化学品项目		23,900,000.00			23,900,000.00	与资产相关

合计	30,153,776.33	124,600,000.00	367,105.26	-	154,386,671.07
----	---------------	----------------	------------	---	----------------

注：1、根据安徽省发展和改革委员会、经济和信息化委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司 1000 吨/年硬脂酰苯甲酰甲烷项目工业中小企业技术改造专项资金申请报告的批复》（皖发改产业[2009]994 号）批准，本公司于 2010 年 1 月累计收到 1000 吨/年硬脂酰苯甲酰甲烷项目技改专项资金 1,390,000.00 元。根据项目进展情况自 2011 年起分期确认损益，本期确认损益 139,000.00 元。

根据蚌埠市自主创新综合配套改革试验区工作推进领导小组办公室《关于下达 2011 年自主创新专项资金第一批支持计划的通知》（蚌创新办[2011]2 号）规定，公司于 2011 年 6 月收到 1000 吨/年硬脂酰苯甲酰甲烷项目自主创新专项资金 400,000.00 元。根据项目进展情况自 2011 年 7 月起分期确认损益，本期确认损益 42,105.26 元。

2、根据安徽省财政厅、环境保护厅《关于下达第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金（指标）的通知》（财建[2011]1063 号）规定，本公司于 2011 年 9 月收到蚌埠市财政局国库支付中心支付的巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金 1,710,000.00 元。根据项目进展情况自 2011 年 10 月起分期确认损益，本期确认损益 171,000.00 元。

3、天河应急水扩建项目经市发改委蚌发改投资【2013】41 号“关于蚌埠市天河应急水源扩建工程的批复”项目总投资 9100 万元，目前政府已拨款 2800 万元。正在建设中。

4、根据《关于下达 2010 年可再生能源建筑应用示范项目省级补助资金（指标）的通知》（财建【2010】1610 号）的规定，公司于 2011 年收到收到补助资金 300,000.00 元。根据项目进展情况，本期确认营业外收入 15,000.00 元

5、根据蚌埠市经济和信息化委员会文件（蚌经信技改【2016】118 号）《关于下达 2016 年度省企业发展专项资金（第一批）支持项目补助资金计划的通知》规定，本公司于 2016 年 5 月收到蚌埠市禹会区财政局支付的省企业发展专项资金财政专项资金 500,000.00 元。根据项目进展情况自 2017 年 1 月起分期确认损益，本期未确认损益。

6、根据蚌埠市人民政府办公室文件关于进一步加大支持力度促进企业上市融资的通知（蚌政办【2016】15 号），为贯彻落实《安徽省人民政府关于金融支持服务实体经济发展的意见》（皖政【2015】87 号）文件精神，进一步推进企业上市工作，合理分担企业上市成本，提高企业上市的积极性和主动性，对公司予以奖励，奖励资金主要用于弥补企业上市成本，可适当奖励公司领导班子及核心骨干员工。本公司于 2016 年 9 月收到蚌埠市禹会区财政局支付的企业扶持发展资金 1,000,000.00 元，本期尚未发生相关费用，故未确认损益。

7、发改投资【2016】856 号（国家发展和改革委员会文件“国家发展改革委关于下达

东北地区等老工业基地调整改造专项（城区老工业区搬迁改造）2016 年中央预算内投资计划的通知”，治理原安徽八一化工股份有限公司污染土地 27 亩 920 万元）、皖发改投资【2016】247 号（安徽省发展和改革委员会文件“安徽省发展改革委转发国家发展改革委关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项（城区老工业区搬迁改造）2016 年中央预算内投资计划的通知”）、蚌发改地区【2016】164 号（蚌埠市发展和改革委员会文件“转发安徽省发展改革委转发国家发展改革委关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项（城区老工业区搬迁改造）2016 年中央预算内投资计划的通知”）拨款 920 万元；

蚌环字【2016】275 号拨款 400 万元（蚌埠市环保局财政局文件“关于 2016 年中央财政土壤污染防治专项资金的分配意见”原八一化工配套地块 124 亩土壤污染状况等调查与评估补助金额 400 万元）。

8、市财政局拨付产业升级资金 8600 万元，继续用于蚌埠市产业升级发展。

9、蚌埠市经济和信息化委员会关于安徽天润化学工业股份有限公司聚丙烯胺专用化学品项目 2014 年中央预算内投资计划的函 1 份，内容：“该项目被列入 2014 年中央预算内投资计划。该项目总投资 12373 万元，其中中央预算内投资 1090 万元；安徽天润化学工业股份有限公司“关于落实天润公司退市进园项目补充协议的申请”1 份，天润公司退市进园项目主体工程已于 2016 年 6 月份开工建设，符合借转补的条件，申请借转补资金 1300 万元。

注释37.其他非流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
蚌埠兴蚌二号城市发展基金代清偿债务	606,240,000.00	437,310,000.00
合 计	606,240,000.00	437,310,000.00

注释38.实收资本

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

注释39.资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	210,908,600.00	210,908,600.00	210,908,600.00
其他资本公积	1,320,133,066.06	772,319,441.86	460,627,968.23
合 计	1,531,041,666.06	983,228,041.86	671,536,568.23

注释40.其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
外币财务报表折算差额	-362,988.15	-370,078.29	-337,519.41
自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产，转换当日的公允价值大于原账面价值的差额	665,243,040.57	379,216,426.01	379,216,426.01
合计	664,880,052.42	378,846,347.72	378,878,906.60

注释41.盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	93,995,677.49	88,750,243.23	78,673,384.56
合计	93,995,677.49	88,750,243.23	78,673,384.56

注释42.未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
期初余额	813,305,966.30	755,695,437.27	659,839,447.05
增加额	86,192,934.66	90,099,987.70	118,553,910.77
其中：本期净利润转入	86,192,934.66	90,099,987.70	118,553,910.77
减少额	21,250,034.26	32,489,458.67	22,697,920.55
其中：本期提取盈余公积数	5,245,434.26	10,076,858.67	6,490,620.55
本期分配现金股利数	16,004,600.00	22,412,600.00	16,207,300.00
期末余额	878,248,866.70	813,305,966.30	755,695,437.27

注释43.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	945,595,337.26	646,945,363.34	1,004,260,763.37	619,305,581.67	1,079,769,482.21	708,386,819.77
2. 其他业务小计	56,484,321.23	15,982,052.31	36,232,192.50	13,043,096.51	21,826,097.95	4,902,014.74
合计	1,002,079,658.49	662,927,415.65	1,040,492,955.87	632,348,678.18	1,101,595,580.16	713,288,834.51

注释44.销售费用

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	11,156,347.60	13,344,122.96	8,722,223.09
办公费	2,451,683.44	2,760,869.73	3,521,338.82
差旅费	3,570,380.84	2,797,814.29	2,031,461.94
售后服务费	7,416,750.82	6,612,069.35	6,521,699.42
运输装卸费	9,794,532.56	11,424,899.00	9,141,048.97
包装材料及辅料	4,513,622.06	4,020,767.84	3,225,042.23
市场拓展费	561,338.86	736,831.69	1,661,652.74
招待费	686,664.92	627,403.45	676,552.38
折旧费	167,704.68	204,430.62	127,913.76
其他	4,596,755.88	4,718,236.65	4,276,768.55
合计	44,915,781.66	47,247,445.58	39,905,701.90

注释45.管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	88,544,570.67	93,400,805.47	84,386,130.74
技术开发费	12,388,014.40	12,707,760.93	13,825,590.86
办公、差旅费	12,814,656.18	8,139,333.60	8,546,135.02
租赁物业费	2,308,951.22	8,564,426.67	7,175,630.46
折旧费、无形资产摊销	30,612,784.65	30,886,457.19	29,012,134.06
税费	4,808,603.70	19,238,486.26	6,386,469.59
中介费	4,070,573.94	6,382,277.05	5,033,542.18
其他	9,784,107.04	9,979,053.40	7,865,225.44
合计	165,332,261.80	189,298,600.57	162,230,858.35

注释46.财务费用

类 别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	259,300,015.66	163,265,370.84	90,895,462.73
减：利息收入	25,692,716.68	27,277,511.59	21,316,582.35
汇兑损益	-6,734,664.61	-4,444,827.87	-1,036,026.97
其他	12,075,807.94	6,311,029.62	4,093,821.72
合计	238,718,610.69	137,854,061.00	72,636,675.13

注释47.资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	15,251,687.05	3,657,994.62	2,016,969.63
存货跌价损失	100,000.00	5,467,883.06	460,000.00

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
长期股权投资减值损失		1,313,687.71	1,500,000.00
固定资产减值准备		3,138,526.88	
在建工程减值准备		1,887,828.68	
其他减值损失	316,856.70	-785,810.11	559,976.72
合计	15,668,543.75	14,680,110.84	4,536,946.35

注释48.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损益的金融资产	-1,928,500.66	1,806,487.08	1,440,349.23
按公允价值计量的投资性房地产	28,702,191.60	39,859,759.00	15,165,346.30
合计	26,773,690.94	41,666,246.08	16,605,695.53

注释49.投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	64,738,179.26	39,726,916.04	7,727,714.59
处置长期股权投资产生的投资收益		-594,230.42	1,019,421.79
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	28,283,264.93	10,195,019.79	8,122,402.08
理财产品取得的投资收益	3,030,562.09	4,070,480.59	10,441,395.39
合计	96,052,006.28	53,398,186.00	27,310,933.85

注释50.营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	227,209.83	82,970.53	59,986.20
其中：固定资产处置利得	227,209.83	82,970.53	59,986.20
政府补助	149,427,884.29	68,727,391.20	74,113,629.44
其他	8,213,031.40	7,664,609.01	2,602,341.24
合计	157,868,125.52	76,474,970.74	76,775,956.88

1. 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
投资行为奖励	479,500.00	50,000,000.00	64,232,000.00
财政国有资本经营预算弥补保 税物流项目经营亏损	16,010,000.00		
扶持企业发展资金	100,367,700.00	3,350,000.00	4,025,936.37
财政贴息	433,217.00	185,900.00	151,831.00

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城镇污水管网补助资金			2,230,000.00
财政补贴收入	5,239,166.97	13,517,269.16	1,292,307.66
新三板挂牌资助			800,000.00
自主创新专项资金	25,778,200.00	579,500.00	738,300.00
企业人员技能提升培训补贴	120,000.00	780,000.00	128,741.15
其他	1,000,100.32	314,722.04	514,513.26
合计	149,427,884.29	68,727,391.20	74,113,629.44

注释51.营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	16,150.72	966,376.91	291,531.16
其中：固定资产处置损失	16,150.72	966,376.91	291,531.16
对外捐赠	218,592.00	103,000.00	650,000.00
赔偿金		119,026.67	6,294,233.21
罚款支出	317,844.06	3,486,910.02	
其他	697,938.73	74,952.33	102,084.75
合计	1,250,525.51	4,750,265.93	7,337,849.12

注释52.所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的所得税费用	43,055,836.86	35,488,705.18	42,145,331.47
递延所得税调整	-26,607,381.43	3,879,367.30	2,148,541.92
合计	16,448,455.43	39,368,072.48	44,293,873.39

注释53.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	111,598,421.89	111,390,264.04	139,887,730.58
加：资产减值准备	15,668,543.75	14,680,110.84	4,536,946.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,312,295.29	61,228,468.51	52,482,946.87
无形资产摊销	3,456,014.81	3,322,931.44	4,835,492.63
长期待摊费用摊销	2,035,895.28	1,252,862.48	1,088,896.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-211,059.11	883,406.38	231,544.96
固定资产报废损失（收益以“-”填列）			

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-26,773,690.94	-41,666,246.08	-16,605,695.53
财务费用（收益以“-”填列）	259,300,015.66	158,820,542.97	89,859,435.76
投资损失（收益以“-”填列）	-96,052,006.28	-53,398,186.00	-27,310,933.85
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-38,462,461.41	-6,463,766.10	-2,020,988.31
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	11,855,079.98	10,343,133.40	4,169,530.23
存货的减少（增加以“-”填列）	12,170,448.36	5,204,364.30	88,387,208.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-667,506,423.90	-770,754,489.54	-95,616,080.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	402,367,197.39	555,046,590.38	-206,496,003.07
其他			
经营活动产生的现金流量净额	54,758,270.77	49,889,987.02	37,430,030.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,039,635,906.40	1,337,819,406.58	1,073,994,189.85
减：现金的期初余额	1,337,819,406.58	1,073,994,189.85	1,409,893,388.50
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	701,816,499.82	263,825,216.73	-335,899,198.65

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	2,039,635,906.40	1,337,821,421.58	1,073,994,189.85
其中：库存现金	873,503.30	740,721.71	872,751.50
可随时用于支付的银行存款	2,038,762,403.10	1,337,078,684.87	1,009,921,438.35
可随时用于支付的其他货币资金			63,200,000.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,039,635,906.40	1,337,821,421.58	1,073,994,189.85

九、或有事项的说明

（一）或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

被担保单位名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、子公司				
蚌埠建设发展股份有限公司	122,000,000.00	2014/6/17	2024/6/11	否
蚌埠建设发展股份有限公司	73,000,000.00	2014/6/20	2024/6/11	否
蚌埠建设发展股份有限公司	10,000,000.00	2014/6/26	2024/6/11	否
蚌埠建设发展股份有限公司	95,000,000.00	2014/6/30	2024/6/11	否
蚌埠（皖北）保税物流中心有限公司	185,000,000.00	2015/1/5	2025/1/5	否
蚌埠中实化学技术有限公司	50,000,000.00	2016/1/7	2017/1/7	否
安徽天润化学工业股份有限公司	18,000,000.00	2016/10/21	2017/3/17	否
安徽天润化学工业股份有限公司	50,000,000.00	2016/1/7	2017/1/7	否
安徽天润化学工业股份有限公司	10,000,000.00	2016/6/8	2017/6/8	否
安徽天润化学工业股份有限公司	30,000,000.00	2016/3/7	2017/3/4	否
安徽天润化学工业股份有限公司	10,000,000.00	2016/11/14	2017/11/14	否
二、其他公司				
蚌埠市城市投资控股有限公司	100,000,000.00	2012/1/20	2020/1/20	否
蚌埠市城市投资控股有限公司	429,110,000.00	2015/10/26	2020/10/26	否
蚌埠市城市投资控股有限公司	400,000,000.00	2014/6/26	2019/6/26	否
中科电力装备科技有限公司	30,000,000.00	2016/11/30/	2017/11/30	否
中科电力装备科技有限公司	80,000,000.00	2016/5/20	2017/5/30	否
中科电力装备科技有限公司	35,000,000.00	2016/5/24	2017/5/24	否
中科电力装备科技有限公司	6,000,000.00	2016/5/24	2019/12/18	否
中科电力装备科技有限公司	7,000,000.00	2016/5/24	2020/3/26	否
中科电力装备科技有限公司	21,000,000.00	2016/5/24	2020/4/29	否
中科电力装备科技有限公司	12,000,000.00	2016/11/17	2017/11/17	否
中科电力装备科技有限公司	10,000,000.00	2016/11/30	2017/11/30	否
中科电力装备科技有限公司	270,000,000.00	2016/9/29	2017/9/29	否
中科电力装备科技有限公司	100,000,000.00	2016/9/26	2017/9/26	否
蚌埠高新投资集团有限公司	400,000,000.00	2016/6/28	2024/6/28	否
安徽丰原国际贸易有限公司	100,000,000.00	2016/6/29	2017/6/28	否
安徽丰原国际贸易有限公司	114,030,000.00	2016/6/15	2018/6/15	否
安徽丰原国际货运有限公司	74,970,000.00	2016/6/15	2018/6/15	否
安徽丰原国际贸易有限公司	400,000,000.00	2016/8/22	2017/8/22	否
安徽丰原国际货运有限公司	200,000,000.00	2016/8/22	2017/8/22	否
安徽丰原国际贸易有限公司	40,000,000.00	2016/8/30	2017/8/30	否

2. 产品质量保证条款

无。

3. 经营租赁承诺

无。

4. 其他或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

（二）或有资产

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后非调整事项

1. 发行股票和债券

无。

2. 对外重要投资

无。

3. 重要的债务重组

无。

4. 自然灾害

无。

5. 外汇汇率重要变动

无。

6. 资产价格、税收政策重要变动

无。

7. 企业合并或处置重要子公司

无。

8. 重要的并购或重组计划

无。

9. 重大诉讼、仲裁、承诺

无。

10. 巨额亏损

无。

11. 资本公积转增资本

无。

12. 其他巨额举债

无。

13. 重大经营战略调整

无。

截至财务报告日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 12 长期股权投资

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 从关联方采购货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	2016 年度	2015 年度	2014 年度
蚌埠中环水务有限公司	联营企业	1,303,703.59	1,293,648.34	1,217,436.17

3. 向关联方借款

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	2016 年度	2015 年度	2014 年度
蚌埠兴蚌二号城市发展基金（有限合伙）	联营企业		803,310,000.00	
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	联营企业			10,000,000.00
安徽汇通典当有限公司	联营企业	20,000,000.00	22,000,000.00	35,000,000.00
北京观唐瑞资投资管理有限公司	联营企业	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	蚌埠市建设物资有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00	6,200,000.00
应收账款	安徽汇通典当有限公司	20,000,000.00	16,000,000.00	24,000,000.00
应收账款	北京观唐瑞资投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应收账款	信隆融资租赁有限公司	50,000,000.00		
预付账款	北京世纪观唐文化传媒有限公司			440,000.00
其他应收款	蚌埠市置信物业有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00
其他应收款	蚌埠投资集团污水处理有限公司	46,345,368.36	45,319,442.39	43,284,944.56

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	蚌埠中环水务有限公司		26,345.61	24,924.63
应付账款	蚌埠市建设物资有限公司		11,002,704.22	1,217,867.47
短期借款	蚌埠市置信物业有限公司			3,000,000.00
短期借款	安徽博韬创投基金管理有限公司			2,000,000.00
短期借款	蚌埠兴蚌二号城市发展基金（有限合伙）		366,000,000.00	
其他应付款	安徽博韬创投基金管理有限公司	2,065.00	2,065.00	2,065.00
其他应付款	蚌埠市建设物资有限公司	2,939.00	2,939.00	2,388.00
其他应付款	蚌埠市置信物业有限公司	1,920,532.82	660,000.00	
其他应付款	安徽省江山财富创业投资基金管理有限公司			4,330.00
其他应付款	安徽利通行资产监管有限公司	11,940.00		2,512.00
其他非流动负债	蚌埠兴蚌二号城市发展基金（有限合伙）	606,240,000.00	437,310,000.00	

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司以业务类型为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：制造业分部、房地产分部和金融服务业分部。

3. 报告分部的财务信息

项目	2016 年 12 月 31 日/2016 年度				
	制造业分部	房地产分部	金融服务业分部	抵销	合计
一/营业总收入	640,400,382.29	129,655,102.65	303,763,439.85	-71,739,266.30	1,002,079,658.49
二/利润总额（亏损）	58,292,505.01	18,756,059.85	93,763,209.81	-42,764,897.35	128,046,877.32
三/净利润（亏损）	48,382,224.25	15,513,968.17	90,219,395.03	-42,517,165.56	111,598,421.89
四/资产总额	1,302,964,945.52	1,902,425,688.75	14,593,770,214.82	-3,599,764,545.29	14,199,396,303.80
五/负债总额	738,825,437.17	969,883,351.94	9,014,604,050.87	-1,328,311,913.04	9,395,000,926.94

续：

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度				
	制造业分部	房地产分部	金融服务业分部	抵销	合计
一/营业总收入	667,330,506.40	165,829,542.31	271,765,384.98	-64,432,477.82	1,040,492,955.87
二/利润总额（亏损）	48,419,932.94	10,106,833.15	171,275,625.45	-79,044,055.02	150,758,336.52
三/净利润（亏损）	37,100,348.48	8,785,181.17	143,874,381.95	-78,369,647.56	111,390,264.04
四/资产总额	1,137,711,269.70	1,452,087,220.24	12,243,216,733.95	-3,388,901,608.74	11,444,113,615.15
五/负债总额	602,877,948.58	897,416,849.50	7,589,923,651.77	-1,447,929,755.28	7,642,288,694.57

续：

项目	2014 年 12 月 31 日/2014 年度				
	制造业分部	房地产分部	金融服务业分部	抵销	合计
一/营业总收入	634,134,717.55	304,121,925.19	231,433,016.62	-68,094,079.20	1,101,595,580.16
二/利润总额（亏损）	38,457,413.31	56,256,166.60	144,812,506.55	-55,344,482.49	184,181,603.97
三/净利润（亏损）	31,419,350.07	42,854,144.28	118,752,119.75	-53,137,883.52	139,887,730.58
四/资产总额	949,903,788.39	1,481,631,207.07	9,738,400,829.04	-2,818,561,334.57	9,351,374,489.93
五/负债总额	579,919,820.87	878,445,442.72	5,822,782,724.93	-1,148,070,805.68	6,133,077,182.84

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	52,763,328.74	4.29	52,763,328.74	100.00	52,763,328.74	5.19	52,763,328.74	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,176,224,427.79	95.56	5,881,122.14	0.50	962,700,427.79	94.63	4,813,502.14	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,839,099.80	0.15	1,839,099.80	100.00	1,839,099.80	0.18	1,839,099.80	100.00
合计	1,230,826,856.33	100.00	60,483,550.68		1,017,302,856.33	100.00	59,415,930.68	—

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
与交易对象关系及交易对象信誉	1,176,224,427.79	0.50	5,881,122.14	962,700,427.79	0.50	4,813,502.14
合计	1,176,224,427.79	0.50	5,881,122.14	962,700,427.79	0.50	4,813,502.14

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
财政周转金	48,372,128.74	48,372,128.74	4-5 年	100	政府拨入不良资产
华联商厦	1,800,000.00	1,800,000.00	5 年以上	100	账龄很长, 预计难以收回
华联集团公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100	账龄很长, 预计难以收回
机电设备公司	1,091,200.00	1,091,200.00	5 年以上	100	账龄很长, 预计难以收回
合计	52,763,328.74	52,763,328.74	—	—	—

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
交通石油公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
虹菱针织有限公司	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
					收回
蚌埠市信息中心	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
天桥商厦	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
四方五金厂	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
碳纤维项目筹备办公室	557,166.60	557,166.60	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
胜利街道办事处	181,933.20	181,933.20	5 年以上	100.00	账龄很长, 预计难以收回
合计	1,839,099.80	1,839,099.80	—	—	—

2. 期末应收大额关联方余额列示如下:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽中涂资产管理有限公司	352,090,000.00	30.08%	1,760,450.00
蚌埠(皖北)保税物流中心有限公司	63,000,000.00	5.38%	315,000.00
安徽晟淮金融控股有限公司	50,000,000.00	4.27%	250,000.00
蚌埠市建设发展股份有限公司	28,000,000.00	2.39%	140,000.00
兴达典当有限公司	16,000,000.00	1.37%	80,000.00
合计	509,090,000.00		2,545,450.00

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,124,726.68	14.98	54,124,726.68	100.00	41,624,726.68	10.31	41,624,726.68	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	306,689,434.96	84.90	1,533,447.17	0.50	361,683,903.89	89.58	1,808,419.52	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	442,470.00	0.12	442,470.00	100.00	442,470.00	0.11	442,470.00	100.00

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
应收款								
合计	361,256,631.64	100.00	56,100,643.85		403,751,100.57	100.00	43,875,616.20	—

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
与交易对象关系及交易对象信誉	306,689,434.96	0.50	1,533,447.17	361,683,903.89	0.50	1,808,419.52
合计	306,689,434.96	0.50	1,533,447.17	361,683,903.89	0.50	1,808,419.52

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽省蚌埠市聚星酿造有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	5 年以上	100.00	账龄长
德恒证券有限公司	39,581,970.68	39,581,970.68	5 年以上	100.00	该公司已破产清算
蚌埠市政府	2,042,756.00	2,042,756.00	4-5 年	100.00	账龄长
合计	54,124,726.68	54,124,726.68	—	—	—

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
新区财经局	442,470.00	442,470.00	5 年以上	100.00	账龄长
合计	442,470.00	442,470.00	—	—	—

2. 期末应收大额关联方余额列示如下:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽中涂资产管理有限公司	89,700,000.00	24.83%	448,500.00
安徽天润化学工业股份有限公司	80,000,000.00	22.14%	400,000.00
蚌埠市产业引导基金有限公司	75,000,000.00	20.76%	375,000.00
合计	244,700,000.00		1,223,500.00

注释3. 长期股权投资

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
对子企业投资	1,776,685,468.95	309,000,000.00	2,395,000.00	2,083,290,468.95
对联营企业投资	524,202,739.54	513,194,027.14	213,859,942.13	823,536,824.55
小计	2,300,888,208.49	822,194,027.14	216,254,942.13	2,906,827,293.50
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,300,888,208.49	822,194,027.14	216,254,942.13	2,906,827,293.50

1. 对子公司和联营企业投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日
合计	—	1,398,029,093.03	2,300,888,208.49	605,939,085.01	2,906,827,293.50
一、子公司	—	872,580,487.80	1,776,685,468.95	306,605,000.00	2,083,290,468.95
蚌埠房地产(集团)有限公司	成本法	132,193,875.23	132,193,875.23		132,193,875.23
安徽天润化学工业股份有限公司	成本法	41,305,540.00	54,012,353.50		54,012,353.50
安徽佳先功能助剂股份有限公司	成本法	866,400.00	708,500.00		708,500.00
蚌埠市天元科技发展有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
蚌埠建设发展股份有限公司	成本法	84,000,000.00	84,000,000.00		84,000,000.00
蚌埠拍卖有限公司	成本法	2,395,000.00	2,395,000.00	-2,395,000.00	0.00
蚌埠投资集团污水处理有限公司	成本法	50,000,000.00	55,558,797.65		55,558,797.65
蚌埠中城创业投资有限公司	成本法	38,750,000.00	132,625,000.00		132,625,000.00
蚌埠投资集团工程代理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
蚌埠投资集团房管经营有限公司	成本法	800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
蚌埠中源光伏电力有限公司	成本法	22,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
蚌埠投资集团工程咨询有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
安徽中涂资产管理有限公司	成本法	1,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
蚌埠融资担保集团有限公司	成本法	12,000,000.00	584,922,270.00		584,922,270.00
蚌埠能源集团有限公司	成本法	97,020,000.00	97,020,000.00		97,020,000.00
蚌埠(皖北)保税物流中心有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
安徽晟淮金融控股有限公司	成本法	100,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
蚌埠天河建设发展股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00
蚌埠市保安服务总公司	成本法	8,640,908.92	8,640,908.92		8,640,908.92
蚌埠市产业引导基金有限公司	成本法	184,000,000.00	184,000,000.00	269,000,000.00	453,000,000.00
安徽晟创投资基金管理有限公司	成本法	4,978,315.92	4,978,315.92		4,978,315.92
安徽利通行资产监管有限公司	成本法	5,180,447.73	5,180,447.73		5,180,447.73
二、联营企业	—	524,202,739.54	524,202,739.54	299,334,085.01	823,536,824.55
蚌埠市建设物资有限公司	权益法	154,348.04	154,348.04	1,157.68	155,505.72
蚌埠中环水务有限公司	权益法	121,627,637.45	121,627,637.45	44,751,524.22	166,379,161.67
蚌埠市置信物业有限公司	权益法	2,688,518.07	2,688,518.07	-71,247.47	2,617,270.60

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日
北京盛世观唐文化传媒有限公司	权益法	6,333,276.26	6,333,276.26	2,535,830.64	8,869,106.90
江海汇鑫期货有限公司	权益法	36,972,521.77	36,972,521.77	984,093.86	37,956,615.63
安徽博韬创投基金管理有限公司	权益法	3,648,431.16	3,648,431.16	398,616.74	4,047,047.90
安徽省江淮成长投资基金中心	权益法	69,080,050.33	69,080,050.33	-19,636,718.75	49,443,331.58
蚌埠农业科技投资有限公司	权益法	3,994,369.48	3,994,369.48	41,979.54	4,036,349.02
安徽大富光电科技有限公司	权益法	11,493,990.94	11,493,990.94	1,661,802.63	13,155,793.57
蚌埠兴蚌二号城市发展基金(有限合伙)	权益法	199,203,649.16	199,203,649.16	-605,122.04	198,598,527.12
中建材(蚌埠)光电材料有限公司	权益法	45,006,199.83	45,006,199.83	15,004,049.95	60,010,249.78
凯盛光伏材料有限公司	权益法	23,999,747.05	23,999,747.05	-23,999,747.05	0.00
蚌埠中光电科技有限公司	权益法	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00
安徽高新赛伯乐电子信息产业投资基金(有限合伙)	权益法	60,000,000.00		59,857,976.38	59,857,976.38
蚌埠市育珠投资基金管理有限公司	权益法	2,000,000.00		1,938,569.11	1,938,569.11
信隆融资租赁有限公司	权益法	43,903,234.00		43,903,234.00	43,903,234.00
安徽丰原集团有限公司	权益法	126,687,000.00		127,568,085.57	127,568,085.57

续:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备
合计	—	—		
三.子企业				
蚌埠房地产(集团)有限公司	100.00	100.00		
安徽天润化学工业股份有限公司	56.15	56.15		
安徽佳先功能助剂股份有限公司	0.82	0.82		
蚌埠市天元科技发展有限公司	90.00	90.00		
蚌埠建设发展股份有限公司	85.71	85.71		
蚌埠投资集团污水处理有限公司	100.00	100.00		
蚌埠中城创业投资有限公司	63.13	63.13		
蚌埠投资集团工程代理有限公司	100.00	100.00		
蚌埠投资集团房管经营有限公司	100.00	100.00		
蚌埠中源光伏电力有限公司	64.00	64.00		
蚌埠投资集团工程咨询有限公司	100.00	100.00		
安徽中涂资产管理有限公司	100.00	100.00		
蚌埠融资担保集团有限公司	77.76	77.76		
蚌埠能源集团有限公司	85.00	85.00		

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备
蚌埠（皖北）保税物流中心有限公司	100.00	100.00		
安徽晟淮金融控股有限公司	100.00	100.00		
蚌埠天河建设发展股份有限公司	70.00	70.00		
蚌埠市保安服务总公司	100.00	100.00		
蚌埠市产业引导基金有限公司	100.00	100.00		
安徽禾晟创投基金管理有限公司	100.00	100.00		
安徽利通行资产监管有限公司	51.00	51.00		
四. 联营企业				
蚌埠市建设物资有限公司	35.00	35.00		
蚌埠中环水务有限公司	40.00	40.00		
蚌埠市置信物业有限公司	30.00	30.00		
北京盛世观唐文化传媒有限公司	45.00	45.00		
江海汇鑫期货有限公司	34.00	34.00		
安徽博韬创投基金管理有限公司	30.00	30.00		
安徽省江淮成长投资基金中心	30.00	30.00		
蚌埠农业科技投资有限公司	7.27	7.27		
中建材（蚌埠）光电材料有限公司	22.56	22.56		
安徽大富光电科技有限公司	21.57	21.57		
蚌埠兴蚌二号城市发展基金（有限合伙）	20.00	20.00		
蚌埠中光电科技有限公司	45.00	45.00		
安徽高新赛伯乐电子信息产业投资基金（有限合伙）	27.27	27.27		
蚌埠市育珠投资基金管理有限公司	20.00	20.00		
信隆融资租赁有限公司	23.77	23.77		
安徽丰原集团有限公司	29.76	29.76		

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,751,619.71		56,049,507.24		44,889,861.59	
其他业务	10,017,997.76	1,139,250.48	18,538,399.60	317,498.62	10,044,843.17	433,165.11
合计	61,769,617.47	1,139,250.48	74,587,906.84	317,498.62	54,934,704.76	433,165.11

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
-----------	---------	---------	---------

蚌埠投资集团有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	22,394,709.79	65,932,865.06	37,272,042.60
权益法核算的长期股权投资收益	62,856,954.43	28,804,565.88	1,816,815.77
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,741,576.00	9,502,019.79	7,280,902.08
处置长期股权投资产生的投资收益			
理财产品的投资收益			5,431,047.81
合计	91,993,240.22	104,239,450.73	51,800,808.26



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

蚌埠投资集团有限公司

二〇一七年四月十五日



编号: 1 02037444



营业执照

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。** (副 本) (5-5)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名 称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成 立 日 期 2012年02月09日

合 伙 期 限 2012年02月09日至长期

经 营 范 围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



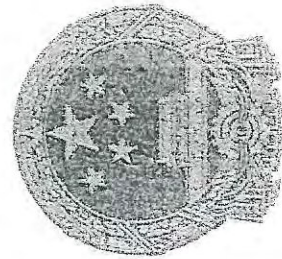
在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2016 年 03 月 17 日



证书序号: NO. 019861

说明

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称:

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

梁春

办公场所:

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010148

注册资本(出资额):

1330万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0101号

批准设立日期:

2011-11-03



发证机关:

北京市财政局

二〇一七年一月十九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000191

此件仅用于业务报告专用, 复印无效

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春



证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



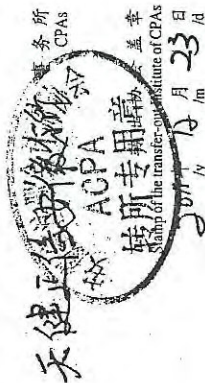
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 李静
Full name 李静
性别 女
Sex 女
出生日期 1969-05-19
Date of birth 1969-05-19
工作单位 安徽正信会计师事务所有限公司
Working unit 安徽正信会计师事务所有限公司
身份证号码 340104690519302
Identity card No. 340104690519302

本证书仅用于业务报告，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

340104020009

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

安徽省注册会计师协会

一九九七年十二月二十九日

安徽省注册会计师协会
2011年2月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 王海海
Sex 男
出生日期 1982-11-08
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号 340111198211081517

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书编号: 340101290011
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年四月二十七日
Date of Issuance

2009.4.27



年度检验登记

Annual Renewal Registration

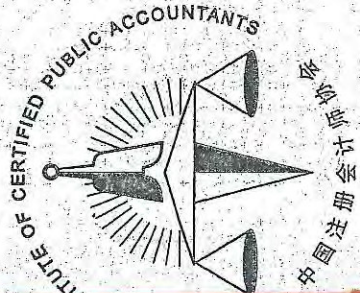
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

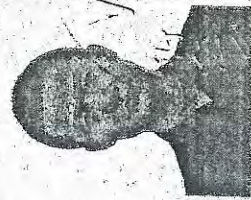
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

姓名: 高山
Full name: 高山
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-01-14
Date of birth: 1985-01-14
工作单位: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码: 34040519850114161X
Identity card No.: 34040519850114161X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101480150
No. of Certificate: 110101480150
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
发证日期: 2015-07-01
Date of Issuance: 2015-07-01

