

审计报告

淮南市城市建设投资有限责任公司

会审字[2017]2268号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-7
6	资产负债表	8
7	利润表	9
8	现金流量表	10
9	所有者权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-87



审 计 报 告

淮南市城市建设投资有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的淮南市城市建设投资有限责任公司（以下简称淮南城投）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

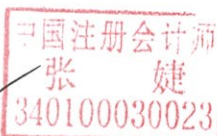
三、审计意见

我们认为，淮南城投财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了淮南城投 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一七年四月二十六日

合并资产负债表

2016/12/31

编制单位：淮南市城市投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	4,980,476,749.43	4,476,334,458.58	短期借款	五、18	432,000,000.00	83,000,000.00
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	五、2	1,000,000.00		衍生金融负债			
应收账款	五、3	1,820,578,547.24	1,402,186,995.59	应付票据	五、19	181,444,612.00	215,122,179.00
预付款项	五、4	773,408,335.86	647,335,133.57	应付账款	五、20	74,878,157.20	326,345,014.98
应收保费				预收款项	五、21	87,661,436.55	96,048,594.10
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				应付职工薪酬	五、22	1,729,862.69	1,336,744.69
应收股利				应交税费	五、23	64,934,118.55	2,683,427.88
其他应收款	五、5	2,953,022,181.29	1,669,889,567.76	应付利息	五、24	84,044,914.94	124,580,772.34
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	16,136,918,317.86	16,065,657,923.11	其他应付款	五、25	6,381,634,614.55	2,818,259,370.80
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	373,042.76	162,968.08	代理买卖证券款			
流动资产合计		26,665,777,174.44	24,261,567,046.69	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、26	2,514,186,697.77	4,137,720,000.00
可供出售金融资产	五、8	165,400,000.00	165,400,000.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		9,822,514,414.25	7,805,096,103.79
长期应收款	五、9	1,378,019,760.00	1,722,524,700.00	非流动负债：			
长期股权投资	五、10	1,362,826,983.47	1,027,744,499.41	长期借款	五、27	9,199,625,800.00	9,353,340,000.00
投资性房地产	五、11	2,042,212,096.67	573,697,300.70	应付债券	五、28	1,900,000,000.00	1,800,000,000.00
固定资产	五、12	894,201,554.49	210,806,190.34	其中：优先股			
在建工程	五、13	10,268,559,869.52	8,185,902,830.82	永续债			
工程物资				长期应付款	五、29	3,720,599,899.32	
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款	五、30	655,770,000.00	88,450,000.00
油气资产				预计负债			
无形资产	五、14	78,419,467.65	84,819,402.64	递延收益			
开发支出				递延所得税负债			
商誉	五、15	10,310,420.82	10,310,420.82	其他非流动负债			
长期待摊费用	五、16	1,116,816.08	1,308,814.14	非流动负债合计		15,475,995,699.32	11,241,790,000.00
递延所得税资产				负债合计		25,298,510,113.57	19,046,886,103.79
其他非流动资产	五、17	2,610,760,780.24	1,779,763,918.00	所有者权益：			
非流动资产合计		18,811,827,748.94	13,762,278,076.87	实收资本	五、31	1,089,580,500.00	1,089,580,500.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、32	14,726,158,937.11	13,906,470,037.11
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、33	449,556,750.23	406,799,075.83
				一般风险准备			
				未分配利润	五、34	3,931,011,857.92	3,580,328,920.99
				归属于母公司所有者权益合计		20,196,308,045.26	18,983,178,533.93
				少数股东权益		-17,213,235.45	-6,219,514.16
				所有者权益合计		20,179,094,809.81	18,976,959,019.77
资产总计		45,477,604,923.38	38,023,845,123.56	负债和所有者权益总计		45,477,604,923.38	38,023,845,123.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	五、35	2,222,769,018.28	2,122,341,703.64
其中：营业收入		2,222,769,018.28	2,122,341,703.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,321,004,343.44	2,175,496,637.03
其中：营业成本	五、35	1,917,624,476.55	1,815,086,055.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	10,223,860.19	794,735.97
销售费用	五、37	31,881,301.78	4,979,541.65
管理费用	五、38	62,208,860.46	30,576,802.49
财务费用	五、39	290,306,507.52	323,808,998.99
资产减值损失	五、40	8,759,336.94	250,502.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	39,807,236.90	2,080,399.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,082,484.06	-2,590,394.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-58,428,088.26	-51,074,534.34
加：营业外收入	五、42	442,143,500.10	438,228,034.50
其中：非流动资产处置利得		143,180.33	
减：营业外支出	五、43	143,060.12	71,959.71
其中：非流动资产处置损失		35,748.58	22,666.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		383,572,351.72	387,081,540.45
减：所得税费用	五、44	1,125,461.68	677,078.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		382,446,890.04	386,404,461.77
归属于母公司所有者的净利润		393,440,611.33	388,498,838.54
少数股东损益		-10,993,721.29	-2,094,376.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		382,446,890.04	386,404,461.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		393,440,611.33	388,498,838.54
归属于少数股东的综合收益总额		-10,993,721.29	-2,094,376.77
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,919,342,667.29	1,857,407,516.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	1,009,320,319.77	828,982,628.18
经营活动现金流入小计		2,928,662,987.06	2,686,390,144.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,398,054,255.71	3,033,547,740.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,474,922.43	17,594,520.01
支付的各项税费		15,846,696.09	1,891,075.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	2,154,155,868.18	2,112,167,125.34
经营活动现金流出小计		5,615,531,742.41	5,165,200,461.37
经营活动产生的现金流量净额		-2,686,868,755.35	-2,478,810,316.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		344,504,940.00	-
取得投资收益收到的现金		3,123,596.00	4,670,793.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,361.50	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、45(3)	29,507,568.74	22,465,556.98
投资活动现金流入小计		377,481,466.24	27,136,350.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,381,379,803.14	5,032,429.75
投资支付的现金		300,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,000,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,681,379,803.14	1,005,032,429.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,303,898,336.90	-977,896,079.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			122,624,451.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,203,800,000.00	5,133,200,000.00
发行债券收到的现金		100,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(4)	4,484,414,307.43	1,006,712,604.06
筹资活动现金流入小计		10,788,214,307.43	6,262,537,055.58
偿还债务支付的现金		4,720,964,200.00	951,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,455,645,614.23	1,014,003,011.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45(5)	118,226,125.20	-
筹资活动现金流出小计		6,294,835,939.43	1,965,663,011.82
筹资活动产生的现金流量净额		4,493,378,368.00	4,296,874,043.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	502,611,275.75	840,167,647.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,409,596,465.67	3,569,428,817.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	4,912,207,741.42	4,409,596,465.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,089,580,500.00				13,906,470,037.11				406,799,075.83		3,580,328,920.99	-6,219,514.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,089,580,500.00				13,906,470,037.11				406,799,075.83		3,580,328,920.99	-6,219,514.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					819,688,900.00				42,757,674.40		350,682,936.93	-10,993,721.29
(一) 综合收益总额											393,440,611.33	-10,993,721.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的资本					819,688,900.00							819,688,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					819,688,900.00							819,688,900.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									42,757,674.40		-42,757,674.40	
2. 提取一般风险准备									42,757,674.40		-42,757,674.40	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本(或股本)												
2. 盈余公积转增股本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,089,580,500.00				14,726,158,937.11				449,556,750.23		3,931,011,857.92	-17,213,235.45
												20,179,094,809.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：淮南市城市建投投资有限公司

单位：元 币种：人民币

上年发生额													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,089,580,500.00				13,808,762,100.00					367,746,768.47		3,230,882,389.81	18,496,971,758.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额	1,089,580,500.00				13,808,762,100.00					367,746,768.47		3,230,882,389.81	18,496,971,758.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					97,707,937.11					39,052,307.36		349,446,531.18	479,987,261.49
(一) 综合收益总额												388,498,838.54	388,498,838.54
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的资本					97,707,937.11								97,707,937.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									39,052,307.36			-39,052,307.36	-4,125,137.39
2. 提取一般风险准备									39,052,307.36			-39,052,307.36	
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或股本）													
2. 盈余公积转增股本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,089,580,500.00				13,906,470,037.11					406,799,075.83		3,580,328,920.99	18,976,959,019.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016/12/31

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,738,822,611.91	4,257,886,121.40	短期借款		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				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		-	-
应收账款	十一、1	1,797,838,097.93	1,375,600,835.93	应付账款		1,630,986.58	247,366,653.52
预付款项		715,234,105.20	579,493,164.85	预收款项		23,440,000.00	23,440,000.00
应收利息				应付职工薪酬		-	-
应收股利				应交税费		62,501,798.71	-
其他应收款	十一、2	2,992,909,821.17	1,693,489,892.16	应付利息		83,892,336.45	124,488,720.67
存货		16,014,507,723.99	15,921,137,394.27	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		6,342,109,283.00	2,789,385,966.25
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		2,514,186,697.77	4,137,720,000.00
流动资产合计		26,259,312,360.20	23,827,607,408.61	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		9,327,761,102.51	7,322,401,340.44
可供出售金融资产		157,900,000.00	157,900,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		9,199,625,800.00	9,353,340,000.00
长期应收款		1,378,019,760.00	1,722,524,700.00	应付债券		1,900,000,000.00	1,800,000,000.00
长期股权投资	十一、3	1,517,383,547.54	1,182,291,272.37	其中：优先股			
投资性房地产		2,022,309,413.73	555,630,534.09	永续债			
固定资产		803,812,508.86	110,665,303.51	长期应付款		3,720,599,899.32	-
在建工程		10,253,326,724.33	8,174,877,812.97	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款		655,770,000.00	88,450,000.00
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		59,951,840.00	64,684,880.00	其他非流动负债		-	-
开发支出				非流动负债合计		15,475,995,699.32	11,241,790,000.00
商誉				负债合计		24,803,756,801.83	18,564,191,340.44
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产				实收资本		1,089,580,500.00	1,089,580,500.00
其他非流动资产		2,602,351,880.24	1,771,355,018.00	其他权益工具			
非流动资产合计		18,795,055,674.70	13,739,929,520.94	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		14,742,513,203.01	13,922,824,303.01
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		449,728,402.33	406,970,727.93
				未分配利润		3,968,789,127.73	3,583,970,058.17
				所有者权益合计		20,250,611,233.07	19,003,345,589.11
资产总计		45,054,368,034.90	37,567,536,929.55	负债和所有者权益总计		45,054,368,034.90	37,567,536,929.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十一、4	1,812,647,237.58	2,025,065,067.71
减：营业成本	十一、4	1,551,148,342.56	1,725,180,217.77
税金及附加		6,696,621.29	-
销售费用		-	-
管理费用		23,692,348.96	23,829,619.90
财务费用		278,331,848.26	322,446,549.06
资产减值损失		1,969,462.92	52,932.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	38,215,871.17	-1,006,724.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,092,275.17	-2,590,394.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,975,515.24	-47,450,976.06
加：营业外收入		438,552,259.20	437,980,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		-	5,950.39
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		427,576,743.96	390,523,073.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		427,576,743.96	390,523,073.55
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		427,576,743.96	390,523,073.55

法定代表人：

曹宏

主管会计工作负责人

印爱

会计机构负责人：

涛褚印海

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,446,215,153.00	1,687,480,031.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,005,872,259.20	813,140,317.99
经营活动现金流入小计		2,452,087,412.20	2,500,620,349.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,974,687,702.31	2,847,481,787.23
支付给职工以及为职工支付的现金		615,600.00	9,837,277.11
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		2,151,487,249.34	1,901,138,965.08
经营活动现金流出小计		5,126,790,551.65	4,758,458,029.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,674,703,139.45	-2,257,837,680.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		344,504,940.00	-
取得投资收益收到的现金		3,123,596.00	1,583,669.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		27,873,976.34	21,368,727.65
投资活动现金流入小计		375,502,512.34	22,952,397.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,377,815,120.20	206,710.00
投资支付的现金		300,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,002,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,677,815,120.20	1,002,206,710.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,302,312,607.86	-979,254,312.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		6,065,800,000.00	5,100,200,000.00
发行债券收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,484,414,307.43	1,006,199,405.36
筹资活动现金流入小计		10,650,214,307.43	6,106,399,405.36
偿还债务支付的现金		4,631,964,200.00	938,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,443,602,759.51	1,011,905,450.98
支付其他与筹资活动有关的现金		116,695,110.10	-
筹资活动现金流出小计		6,192,262,069.61	1,950,565,450.98
筹资活动产生的现金流量净额		4,457,952,237.82	4,155,833,954.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		480,936,490.51	918,741,961.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,257,886,121.40	3,339,144,159.49
六、期末现金及现金等价物余额		4,738,822,611.91	4,257,886,121.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,089,580,500.00	-	-	-	13,922,824,303.01	-	-	-	406,970,727.93	3,583,970,058.17	19,003,345,589.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,089,580,500.00	-	-	-	13,922,824,303.01	-	-	-	406,970,727.93	3,583,970,058.17	19,003,345,589.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	819,688,900.00	-	-	-	42,757,674.40	384,819,069.56	1,247,265,643.96
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	819,688,900.00	-	-	-	-	427,576,743.96	427,576,743.96
1. 股东投入的资本					819,688,900.00					819,688,900.00	819,688,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,757,674.40	-42,757,674.40	-
1. 提取盈余公积									42,757,674.40	-42,757,674.40	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,089,580,500.00	-	-	-	14,742,513,203.01	-	-	-	449,728,402.33	3,968,789,127.73	20,250,611,233.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2016年度

编制单位：淮南市城市建设投资有限责任公司

主管会计工作负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

張愛群印



淮南市城市建设投资有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 12 月 31 日止

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

淮南市城市建设投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2002 年 5 月经淮南市人民政府淮府秘[2002]36 号《关于成立淮南市城市建设投资有限责任公司的通知》批准组建, 公司性质为市政府批准授权经营的国有独资企业。2002 年 6 月公司取得了注册号为 340400000030474 的企业法人营业执照, 注册资本为人民币 110,000,000.00 元。2009 年 12 月经淮南市人民政府国有资产监督管理委员会淮国资产权函[2009]57 号批准, 本公司于 2009 年 12 月 31 日以资本公积转增资本 679,580,500.00 元、于 2010 年 2 月 5 日以货币资金增加注册资本 300,000,000.00 元, 变更后的注册资本为 1,089,580,500.00 元。2015 年 9 月, 经淮南市人民政府国有资产监督管理委员会淮国资产权函[2015]17 号批准, 公司股东由淮南市人民政府国有资产监督管理委员会变更为淮南建设发展控股(集团)有限公司。

注册地址: 安徽省淮南市田家庵区陈洞路, 公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资), 法定代表人: 曹宏。

公司经营范围: 筹措城市建设资金; 组织实施政府性投资项目建设; 投资、经营有收益权的市政公用设施; 投资经营与市政设施相关的土地开发、房地产综合开发业务; 经营管理授权范围内的国有资产; 对城市基础设施实施冠名权、广告经营权等运作; 法律法规许可的其他业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 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，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所

有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

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

③ 贷款和应收款项

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

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司可供出售金融资产为权益投资工具时，如在公开市场交易的股票，期末公允价值按照资产负债表日的收盘价确定。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以

公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司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。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计

损失一并转出，计入资产减值损失。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：本公司合并范围内单位的应收款项。

组合 2：对政府相关部门及承担政府职能公司的应收款项。

组合 3：组合中，不属于前两组组合的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：不计提坏账准备

组合 3：采用账龄分析法计提坏账准备。

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：加权平均法、先进先出法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担

计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如

果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

13. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

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

14. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取

得时的实际成本予以确认：

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

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
市政设施	70	3.00~5.00	1.36~1.39
房屋、建筑物	20~50	3.00~5.00	1.94~4.75
办公及其他设备	3~20	3.00~5.00	4.85~31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

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

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年~70 年	法定使用权
广告位经营权	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
车辆运营权	8 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

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

使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

20. 股份支付

(1) 股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最

佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21. 收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例\已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例\实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行

分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

25. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

③ 该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

26. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2016 年 12 月 3 日，财政部印发财会[2016]22 号关于《增值税会计处理规定》的通知，将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

除上述事项外，本报告期内，公司无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内公司未发生会计估计变更。

27. 前期差错更正

报告期内公司未发生前期差错更正。

三、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
房产税	房产租金收入或房产余值	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家或地方政府相关规定执行	

2. 税收优惠及批文

根据财政部 国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号）和财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知（财税[2011]70号），对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除，在报告期内本公司享受免征税收优惠。

四、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
淮南市益安置业有限公司	全资子公司	淮南市	房地产开发	2,000.00	房地产开发、销售。
淮南市益安水务工程投资有限公司	全资子公司	淮南市	水务工程运营	500.00	水务工程建设投资及管理, 资产运营。
安徽华联商厦有限责任公司	控股子公司	淮南市	商品零售	566.70	商品零售等。
安徽恩缘资产监管有限公司	控股子公司	淮南市	物流服务	168.00	道路普通货物运输、企业资产监管等。
安徽华联国际旅行社有限责任公司	控股子公司	淮南市	旅游服务	100.00	国内、入境旅游业务, 票务代理, 旅游商品的生产与销售。
安徽梦滋梦生物科技有限公司	控股子公司	淮南市	生物研发	1,000.00	生物制品研发, 农产品研发等。
安徽省淮南市诗诺客贸易有限公司	控股子公司	淮南市	商品零售	100.00	日用百货、针纺织品、服装鞋等产品的销售, 家电维修, 房屋租赁等。
淮南华联汽车贸易有限公司	控股子公司	淮南市	汽车服务	100.00	比亚迪品牌汽车及其配件、车用饰品、车用音响、车用空调、润滑油销售, 汽车租赁服务等。

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
淮南华蔬农业科技有 限公司	控股子公司	淮南市	农业服务	100.00	H03-粮食收购。农业信息咨询、农产 品研发、农作物的种植及销售等。
淮南市福满堂汽车租 赁有限公司	控股子公司	淮南市	汽车租赁	60.00	汽车租赁，代驾服务。
上海徽浦工贸有限公 司	控股子公司	上海市	商品零售	100.00	化妆品、百货、日用杂货等销售。
淮南神酒商贸有限责 任公司	控股子公司	淮南市	商品零售	300.00	商品零售等。
淮南市舒宁电器有限 责任公司	控股子公司	淮南市	商品零售	350.00	家用电器、五金交电、通讯器具等产 品的销售。
淮南华联出租汽车有 限公司	控股子公司	淮南市	汽车出租	30.00	出租汽车，客运服务，汽车配件，汽 车装潢。
淮南华联置业有限公 司	控股子公司	淮南市	房地产开 发	800.00	房地产开发等。
淮南市建达岩土工程 有限责任公司	控股子公司	淮南市	地基与基 础工程施 工	300.00	地基与基础工程施工。
淮南市大龙园林工程 有限公司	全资子公司	淮南市	园林绿化	183.00	园林工程设计、施工、养护，园林雕 塑及装饰，园林机械维修及配件销售 等。
淮南市科鉴环境检测 咨询有限公司	全资子公司	淮南市	环境检测	100.00	民用建筑室内环境检测，民用建筑装 饰材料检测。
淮南市城市排水有限 责任公司	全资子公司	淮南市	排水服务	3,000.00	城市排水服务等。
淮南市恒基堤防开发 有限公司	全资子公司	淮南市	水利工程 维护	926.00	堤防、涵闸的维护；水利工程、机电 工程安装等。
淮南市市场建设服务 有限公司	全资子公司	淮南市	市场服务	50.00	出租、招标市场摊位及相关设施等。
淮南市广贸源广告有 限公司	控股子公司	淮南市	广告服务	10.00	设计、制作、代理国内广告等。
安徽金茂交通投资建 设有限公司	全资子公司	淮南市	高速公路 开发建设	4,000.00	合徐高速公路淮南连接线开发建设 等。
淮南市金茂国际酒店 有限责任公司	全资子公司	淮南市	酒店服务	800.00	餐饮服务，住宿等。
淮南市金茂旅行社有 限公司	控股子公司	淮南市	旅游服务	30.00	国内旅游、游览及提供导游相关服务 等。
淮南市同帮人力资源 有限公司	全资子公司	淮南市	人力资源 服务	200.00	职业介绍、劳务派遣、技能培训、人 事代理、职业指导，创业园区管理
淮南市人才资源开发 有限公司	全资子公司	淮南市	人才中介	130.00	L08-人才中介服务等。

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
淮南市东方土地复垦整理有限责任公司	全资子公司	淮南市	土地整理	1,000.00	土地开发、整理、复垦等。
淮南永泰安全生产技术服务有限公司	全资子公司	淮南市	煤矿安全服务	500.00	煤矿安全生产科技开发及应用, 安全生产技术服务等。
淮南市鑫诚驾驶员培训学校有限公司	全资子公司	淮南市	驾驶培训服务	42.00	机动车驾驶员培训。
淮南市上窑机动车辆安全技术检测有限公司	全资子公司	淮南市	车辆安检服务	3.00	机动车辆安全技术检测服务等。
淮南市大通上窑机动车环保检测有限公司	全资子公司	淮南市	环保检测服务	3.00	机动车尾气环保检测服务。
淮南益政人力资源有限公司	全资子公司	淮南市	劳务派遣	200.00	劳务派遣。

续上表

子公司全称	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
淮南市益安置业有限公司	2,000.00	—	100.00	100.00	是
淮南市益安水务工程投资有限公司	500.00	—	100.00	100.00	是
安徽华联商厦有限责任公司	566.70	—	75.17	75.17	是
安徽恩缘资产监管有限公司	0.00	—	100.00	100.00	是
安徽华联国际旅行社有限责任公司	100.00	—	100.00	100.00	是
安徽梦滋梦生物科技有限公司	1,000.00	—	100.00	100.00	是
安徽省淮南市诗诺客贸易有限公司	100.00	—	100.00	100.00	是
淮南华联汽车贸易有限公司	100.00	—	100.00	100.00	是
淮南华蔬农业科技有限公司	100.00	—	100.00	100.00	是
淮南市福满堂汽车租赁有限公司	60.00	—	100.00	100.00	是
上海徽浦工贸有限公司	100.00	—	100.00	100.00	是
淮南神酒商贸有限责任公司	300.00	—	71.33	71.33	是
淮南市舒宁电器有限责任公司	350.00	—	100.00	100.00	是
淮南华联出租汽车有限公司	30.00	—	100.00	100.00	是
淮南华联置业有限公司	800.00	—	100.00	100.00	是

子公司全称	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
淮南市建达岩土工程有限责任公司	300.00	—	100.00	100.00	是
淮南市大龙园林工程有限公司	149.00	—	100.00	100.00	是
淮南市科鉴环境检测咨询有限公司	100.00	—	100.00	100.00	是
淮南市城市排水有限责任公司	3,000.00	—	100.00	100.00	是
淮南市恒基堤防开发有限公司	926.00	—	100.00	100.00	是
淮南市市场建设服务有限公司	50.00	—	100.00	100.00	是
淮南市广贸源广告有限公司	10.00	—	55.00	55.00	是
安徽金茂交通投资建设有限公司	4,000.00	—	100.00	100.00	是
淮南市金茂国际酒店有限责任公司	800.00	—	100.00	100.00	是
淮南市金茂旅行社有限公司	30.00	—	50.00	50.00	是
淮南市同帮人力资源有限公司	200.00	—	100.00	100.00	是
淮南市人才资源开发有限公司	130.00	—	100.00	100.00	是
淮南市东方土地复垦整理有限责任公司	1,000.00	—	100.00	100.00	是
淮南永泰安全生产技术服务有限公司	237.00	—	99.33	99.33	是
淮南市鑫诚驾驶员培训学校有限公司	42.00	—	100.00	100.00	是
淮南市上窑机动车辆安全技术检测有限公司	3.00	—	100.00	100.00	是
淮南市大通上窑机动车环保检测有限公司	3.00	—	100.00	100.00	是
淮南益政人力资源有限公司	200.00	—	100.00	100.00	是

2. 本年无新纳入合并范围的主体。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金：	275,526.44	306,851.50
银行存款：	4,911,932,214.98	4,409,289,614.17

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金:	68,269,008.01	66,737,992.91
合 计	4,980,476,749.43	4,476,334,458.58

(1)其他货币资金系开具银行承兑汇票存入承兑银行的票据保证金。

(2)年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	—

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	1,822,056,070.37	100.00	1,477,523.13	0.08	1,820,578,547.24
其中：组合 2 政府及承担政府部分政府职能的相关单位组合	1,802,517,973.57	98.93	—	—	1,802,517,973.57
组合 3 以账龄作为信用风险特征的组合	19,538,096.80	1.07	1,477,523.13	7.56	18,060,573.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,822,056,070.37	100.00	1,477,523.13	0.08	1,820,578,547.24

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款:	1,403,428,255.84	100.00	1,241,260.25	0.09	1,402,186,995.59
其中: 组合 2 政府及承担政府部分政府职能的相关单位组合	1,380,334,701.23	98.35	—	—	1,380,334,701.23
组合 3 以账龄作为信用风险特征的组合	23,093,554.61	1.65	1,241,260.25	5.37	21,852,294.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,403,428,255.84	100.00	1,241,260.25	0.09	1,402,186,995.59

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,734,976.92	836,748.84	5.00
1-2 年	1,000,808.26	100,080.81	10.00
2-3 年	1,802,311.62	540,693.48	30.00
3-4 年	—	—	50.00
4-5 年	—	—	80.00
5 年以上	—	—	100.00
合 计	19,538,096.80	1,477,523.13	7.56

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额236,262.88元, 本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
淮南市财政局	1,797,838,097.93	98.67	—
淮南市同策商贸有限公司	4,182,023.82	0.23	209,101.19
谢家集区忠民家电经销部	2,784,907.74	0.15	139,245.39
淮南市永悦电器销售有限公司	1,572,424.32	0.09	78,621.22

单位名称	金额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
淮南市交通局	1,034,367.40	0.06	—
合 计	1,807,411,821.21	99.20	426,967.80

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	375,880,715.15	48.60	305,573,913.22	47.21
1 至 2 年	105,412,746.36	13.63	135,951,518.50	21.00
2 至 3 年	106,418,994.50	13.76	115,763,701.85	17.88
3 年以上	185,695,879.85	24.01	90,046,000.00	13.91
合 计	773,408,335.86	100.00	647,335,133.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
淮南市公路工程有限责任公司	137,000,000.00	17.71
淮南市重点工程建设管理局	118,130,000.00	15.27
淮南中城建保障房建设有限公司	85,000,000.00	10.99
淮南市市政工程公司	67,500,000.00	8.73
淮南经济技术开发区村委会	49,000,000.00	6.34
合 计	456,630,000.00	59.04

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款:	2,986,530,320.22	100.00	33,508,138.93	1.12	2,953,022,181.29
其中: 组合 2 政府及承担政府部分政府职能的相关单位组合	2,830,593,349.04	94.78	—	—	2,830,593,349.04
组合 3 以账龄作为信用风险特征的组合	155,936,971.18	5.22	33,508,138.93	21.49	122,428,832.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	2,986,530,320.22	100.00	33,508,138.93	1.12	2,953,022,181.29

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款:	1,694,874,632.63	100.00	24,985,064.87	1.47	1,669,889,567.76
其中: 组合 2 政府及承担政府部分政府职能的相关单位组合	1,601,733,780.47	94.50	—	—	1,601,733,780.47
组合 3 以账龄作为信用风险特征的组合	93,140,852.16	5.50	24,985,064.87	26.83	68,155,787.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,694,874,632.63	100.00	24,985,064.87	1.47	1,669,889,567.76

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,890,711.16	5,644,535.56	5.00
1-2 年	10,459,692.14	1,045,969.21	10.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,203,644.95	361,093.49	30.00
3-4 年	1,273,248.39	636,624.20	50.00
4-5 年	21,448,790.34	17,159,032.27	80.00
5 年以上	8,660,884.20	8,660,884.20	100.00
合 计	155,936,971.18	33,508,138.93	21.49

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额 8,523,074.06 元。

(3)本年无实际核销的其他应收款情况

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
政府部门单位的往来款	2,830,593,349.04	1,601,733,780.47
借款及其他	155,936,971.18	93,140,852.16
合计	2,986,530,320.22	1,694,874,632.63

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
凤台县华兴城市建设投资有限公司	往来款	714,618,017.27	3 年以内	23.93	—
淮南市潘集人民政府	往来款	447,047,110.00	1 年以内	14.97	—
淮南市土地储备开发中心	往来款	440,186,802.63	1 年以内	14.74	—
淮南市财政局	往来款	263,514,397.86	1 年以内	8.82	—
淮南市社会发展投资公司	往来款	237,068,636.00	1 年以内	7.94	—
合 计		2,102,434,963.76		70.40	—

(6)其他应收款年末余额较年初余额增长76.21%，主要系本公司对政府部门单位的往来款增加所致。

6. 存货

(1)存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地资产	16,014,507,723.99	—	16,014,507,723.99	15,921,137,394.27	—	15,921,137,394.27
工程施工	17,136,840.95	—	17,136,840.95	14,350,656.61	—	14,350,656.61
开发成本	22,394,875.66	—	22,394,875.66	21,864,539.90	—	21,864,539.90
库存商品	79,580,841.67	—	79,580,841.67	104,932,304.55	—	104,932,304.55
低值易耗品	3,298,035.59	—	3,298,035.59	3,373,027.78	—	3,373,027.78
合 计	16,136,918,317.86	—	16,136,918,317.86	16,065,657,923.11	—	16,065,657,923.11

(2)年末存货没有发生跌价的情形，故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金等	373,042.76	162,968.08
合 计	373,042.76	162,968.08

8. 可供出售的金融资产

(1)可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	165,400,000.00	—	165,400,000.00	165,400,000.00	—	165,400,000.00
合 计	165,400,000.00	—	165,400,000.00	165,400,000.00	—	165,400,000.00

(2)年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国元农业保险	32,900,000.00	—	—	32,900,000.00
淮南中能天然气开发利用有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
淮南市城镇建设开发有限责任公司	120,000,000.00	—	—	120,000,000.00
淮南市通商农村商业银行	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00
合 计	165,400,000.00	—	—	165,400,000.00

9. 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
投资转让款	1,378,019,760.00	—	1,378,019,760.00	1,722,524,700.00	—	1,722,524,700.00
合 计	1,378,019,760.00	—	1,378,019,760.00	1,722,524,700.00	—	1,722,524,700.00

其中：投资转让款明细如下：

投资转让标的公司名称	受让方	转出方	金额
淮南志高动漫文化科技发展有限公司	淮南市财政局	淮南市城市建设投资有限责任公司	1,378,019,760.00
合 计	—	—	1,378,019,760.00

2015 年 12 月，依据淮南市财政局淮财资[2015]604 号文件，淮南市财政局同意受让本公司对淮南志高动漫文化科技发展有限公司投资 172,252.47 万元，因此本公司对淮南市财政局形成应收债权 172,252.47 万元。

10. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	1,362,826,983.47	—	1,362,826,983.47	1,027,744,499.41	—	1,027,744,499.41
合 计	1,362,826,983.47	—	1,362,826,983.47	1,027,744,499.41	—	1,027,744,499.41

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
淮南中城建保障房建设有限公司	29,522,192.51	—	—	-232,962.15	—
淮南市嘉会苗圃有限责任公司	515,430.05	—	—	-9,791.11	—
淮南城投城市发展基金合伙企业（有限合伙）	500,393,768.76	—	—	416,781.18	—
淮南市徽银城镇化一号基金（有限合伙）	497,313,108.09	300,000,000.00	—	34,908,456.14	—
合 计	1,027,744,499.41	300,000,000.00	—	35,082,484.06	—

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
淮南中城建保障 房建设有限公司	—	—	—	—	29,289,230.36	—
淮南市嘉会苗圃 有限责任公司	—	—	—	—	505,638.94	—
淮南城投城市发 展基金合伙企业 (有限合伙)	—	—	—	—	500,810,549.94	—
淮南市徽银城镇 化一号基金(有限 合伙)	—	—	—	—	832,221,564.23	—
合 计	—	—	—	—	1,362,826,983.47	—

(3) 长期股权投资年末余额较年初余额增长32.60%，主要原因系本年对淮南市徽银城镇化一号基金（有限合伙）增资所致。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	615,967,002.77	13,449,236.67	629,416,239.44
2.本年增加金额	1,097,392,343.72	406,216,988.55	1,503,609,332.27
（1）其他资产转入	4,582,243.72	1,199,866.35	5,782,110.07
（2）外购	1,092,810,100.00	405,017,122.20	1,497,827,222.20
3.本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	1,713,359,346.49	419,666,225.22	2,133,025,571.71
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	53,949,471.42	1,769,467.32	55,718,938.74
2.本年增加金额	28,626,301.39	6,468,234.91	35,094,536.30
（1）计提或摊销	26,523,690.24	6,037,196.94	32,560,887.18
（2）其他资产转入	2,102,611.15	431,037.97	2,533,649.12
3.本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	82,575,772.81	8,237,702.23	90,813,475.04

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1. 年初余额	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 年末余额	1,630,783,573.68	411,428,522.99	2,042,212,096.67
2. 年初余额	562,017,531.35	11,679,769.35	573,697,300.70

(2) 其他资产转入系从固定资产、无形资产转入。

(3) 本年年末余额较年初余额增长较大，主要系由于本年新增对外出租房屋所致。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	市政设施	房屋、建筑物	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	120,436,965.27	136,732,330.87	66,034,251.68	323,203,547.82
2. 本年增加金额	1,445,529,964.05	—	2,554,763.53	1,448,084,727.58
(1) 购置	625,841,064.05	—	2,554,763.53	628,395,827.58
(2) 政府注入	819,688,900.00	—	—	819,688,900.00
3. 本年减少金额	742,438,000.00	4,582,243.72	1,012,114.26	748,032,357.98
(1) 处置	742,438,000.00	—	1,012,114.26	743,450,114.26
(2) 其他转出	—	4,582,243.72	—	4,582,243.72
4. 年末余额	823,528,929.32	132,150,087.15	67,576,900.95	1,023,255,917.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	11,636,838.33	51,481,405.63	49,279,113.52	112,397,357.48
2. 本年增加金额	11,776,866.77	6,296,671.36	4,333,202.32	22,406,740.45
(1) 计提	11,776,866.77	6,296,671.36	4,333,202.32	22,406,740.45
3. 本年减少金额	2,872,939.34	2,102,611.15	774,184.51	5,749,735.00
(1) 处置	2,872,939.34	—	774,184.51	3,647,123.85
(2) 其他转出	—	2,102,611.15	—	2,102,611.15
4. 年末余额	20,540,765.76	55,675,465.84	52,838,131.33	129,054,362.93
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—

项 目	市政设施	房屋、建筑物	办公及其他设备	合计
2.本年增加金额	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末余额	802,988,163.56	76,474,621.31	14,738,769.62	894,201,554.49
2. 年初余额	108,800,126.94	85,250,925.24	16,755,138.16	210,806,190.34

(2) 固定资产账面原值及累计折旧中的“其他转出”为本年新增对外出租房屋，转入投资性房地产核算所致，本年计提折旧 22,406,740.45 元。

(3) 本年固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产年末余额较年初增长较大，主要原因系本年市政设施增加所致。

13. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市级重点工程项目	2,896,933,289.98	—	2,896,933,289.98	1,337,886,950.64	—	1,337,886,950.64
城区十五条道路改造	1,046,543,995.96	—	1,046,543,995.96	870,408,566.73	—	870,408,566.73
市级重点公租房项目	780,778,429.68	—	780,778,429.68	722,571,201.96	—	722,571,201.96
夏郢路	521,971,176.80	—	521,971,176.80	481,757,755.87	—	481,757,755.87
东西部第二通道	506,289,086.19	—	506,289,086.19	604,668,703.65	—	604,668,703.65
山南高新区公租房	309,810,312.13	—	309,810,312.13	199,540,200.83	—	199,540,200.83
市级机关办公楼	297,849,405.20	—	297,849,405.20	210,023,446.41	—	210,023,446.41
广场北路	291,436,538.48	—	291,436,538.48	269,764,825.11	—	269,764,825.11
国庆东路延伸段	289,775,273.87	—	289,775,273.87	254,017,187.89	—	254,017,187.89
206 国道	227,193,421.13	—	227,193,421.13	189,898,340.44	—	189,898,340.44
淮南市大通区林巷村	183,261,562.21	—	183,261,562.21	481,200,840.92	—	481,200,840.92
砂里岗棚户区改造	179,011,417.44	—	179,011,417.44	227,114,936.86	—	227,114,936.86
京福铁路（站前广场）	173,573,813.10	—	173,573,813.10	112,503,857.98	—	112,503,857.98
洞山东路安置新村	172,299,943.16	—	172,299,943.16	533,151,790.67	—	533,151,790.67
企业办公楼	160,408,077.88	—	160,408,077.88	128,541,830.28	—	128,541,830.28
洞山中路	130,562,709.12	—	130,562,709.12	119,682,286.72	—	119,682,286.72
龙湖公园改造	127,606,618.54	—	127,606,618.54	37,755,455.17	—	37,755,455.17
唐家山庄	117,133,316.88	—	117,133,316.88	52,696,640.61	—	52,696,640.61

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陈洞路	109,835,391.94	—	109,835,391.94	101,667,846.63	—	101,667,846.63
十涧湖湿地公园	90,171,178.18	—	90,171,178.18	90,166,820.18	—	90,166,820.18
大通区陈巷村棚户区	85,762,653.94	—	85,762,653.94	47,010,189.21	—	47,010,189.21
地下人防	81,269,412.28	—	81,269,412.28	74,477,749.10	—	74,477,749.10
人民公园	78,983,335.27	—	78,983,335.27	70,876,941.44	—	70,876,941.44
新时代粮食产业中心	72,737,759.18	—	72,737,759.18	57,271,199.23	—	57,271,199.23
淮舜南路项目	69,690,773.23	—	69,690,773.23	34,663,279.22	—	34,663,279.22
朝阳东路一贯制学校	62,038,667.74	—	62,038,667.74	45,727,128.90	—	45,727,128.90
卧龙山路改造	62,007,930.21	—	62,007,930.21	37,462,623.22	—	37,462,623.22
中城建研发中心	58,860,137.17	—	58,860,137.17	29,118,246.82	—	29,118,246.82
民兵训练基地	56,830,418.60	—	56,830,418.60	52,604,412.66	—	52,604,412.66
夏郢西路拆迁还原房	54,672,754.38	—	54,672,754.38	27,850,209.74	—	27,850,209.74
其他项目	973,261,069.65	—	973,261,069.65	683,821,365.73	—	683,821,365.73
合计	10,268,559,869.52	—	10,268,559,869.52	8,185,902,830.82	—	8,185,902,830.82

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（元）	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产 金额	其他减少金额	年末余额
广场北路	—	269,764,825.11	21,671,713.37	—		291,436,538.48
夏郢路	—	481,757,755.87	40,213,420.93	—		521,971,176.80
东西部第二通道	—	604,668,703.65	91,620,382.54	—	190,000,000.00	506,289,086.19
国庆东路延伸段	339,850,000.00	254,017,187.89	35,758,085.98	—		289,775,273.87
206 国道	377,000,000.00	189,898,340.44	37,295,080.69	—		227,193,421.13
市级机关办公楼	—	210,023,446.41	87,825,958.79	—		297,849,405.20
洞山中路	—	119,682,286.72	10,880,422.40	—		130,562,709.12
孔李淮河大桥	—	322,548,284.29	552,863,418.78	—		875,411,703.07
陈洞路	214,180,000.00	101,667,846.63	8,167,545.31	—		109,835,391.94
龙湖公园改造	—	37,755,455.17	89,851,163.37	—		127,606,618.54
城区十五条道路改造	1,291,370,000.00	870,408,566.73	176,135,429.23	—		1,046,543,995.96
企业办公楼	350,000,000.00	128,541,830.28	31,866,247.60	—		160,408,077.88
唐家山庄	—	52,696,640.61	64,436,676.27	—		117,133,316.88

项目名称	预算数（元）	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产 金额	其他减少金额	年末余额
京福铁路（站前广场）	227,765,300.00	112,503,857.98	61,069,955.12	—		173,573,813.10
淮上淮河大桥	—	88,987,014.66	220,358,266.41	—		309,345,281.07
市级重点公租房	1,681,800,000.00	722,571,201.96	58,207,227.72	—		780,778,429.68
砂里岗棚户区改造	—	227,114,936.86	171,896,480.58	—	220,000,000.00	179,011,417.44
山南高新区公租房	—	199,540,200.83	110,270,111.30	—		309,810,312.13
淮南市大通区林巷 村棚户区改造项目	—	481,200,840.92	182,060,721.30	—	480,000,000.00	183,261,562.21
洞山东路安置新村	—	533,151,790.67	169,148,152.49	—	530,000,000.00	172,299,943.16
九龙大道	—	93,620,163.11	22,361,532.43	—	—	115,981,695.54
淮潘路	631,270,000.00	127,740,738.91	35,867,925.05	—	—	163,608,663.96
朝阳东路（淮舜路- 洛九路）	217,120,000.00	121,764,493.09	34,680,067.99	—	—	156,444,561.08
凤寿路	—	77,828,376.42	35,757,475.54	—	—	113,585,851.96
中兴路段	—	30,141,286.30	124,161,090.44	—	—	154,302,376.74
商合杭铁路项目	—	—	266,299,222.46	—	—	266,299,222.46
西城嘉园公租房	—	20,985,386.17	119,676,093.14	—	100,000,000.00	40,661,479.31
合 计	—	6,480,581,457.68	2,860,399,867.23	—	1,520,000,000.00	7,820,981,324.90

（续上表）

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	年末利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
广场北路	—	—	23,590,149.98	21,671,713.37	5.38	借款
夏郢路	—	—	169,885,829.17	13,994,342.78	5.38	债券、借款
东西部第二通道	—	—	155,336,899.69	41,679,436.18	5.38	债券、借款
国庆东路延伸段	85.27	85.00	66,176,350.43	20,758,085.98	5.38	借款
206 国道	60.26	60.00	9,657,342.35	2,513,853.61	5.38	借款
市级机关办公楼	—	—	31,063,534.20	21,325,958.79	5.38	借款
洞山中路	—	—	30,656,136.28	9,697,800.40	5.38	借款
孔李淮河大桥	—	—	315,313,159.15	166,715,982.64	5.38	债券、借款
陈洞路	51.28	51.00	28,041,573.94	8,167,545.31	5.38	借款
龙湖公园改造	—	—	14,996,663.95	9,239,275.57	5.38	债券、借款
城区十五条道路改造	81.04	81.00	197,414,049.77	90,180,958.89	5.38	借款

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	年末利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
企业办公楼	45.83	46.00	19,382,251.63	11,866,247.60	5.38	借款
唐家山庄			3,100,982.35	782,040.00	5.38	借款
京福铁路（站前广场）	76.21	76.00	22,554,656.16	10,841,955.12	5.38	债券、借款
淮上淮河大桥	—	—	110,870,059.69	110,870,059.69	5.38	债券、借款
市级重点公租房项目	46.43	46.00	67,693,549.68	58,207,227.72	5.38	借款
砂里岗棚户区改造	—	—	36,277,999.39	35,104,538.97	5.38	借款
山南高新区公租房	—	—	52,235,791.34	22,519,259.30	5.38	借款
淮南市大通区林巷村棚户区改造项目	—	—	37,293,830.47	37,180,270.73	5.38	借款
洞山东路安置新村	—	—	34,769,489.04	34,543,277.97	5.38	借款
九龙大道	—	—	3,773,095.13	1,752,957.64	5.38	借款
淮潘路	25.92	26.00	44,000,886.68	27,375,241.88	5.38	借款
朝阳东路（淮舜路-洛九路）	72.05	72.00	13,543,889.46	10,404,485.32	5.38	借款
凤寿路	—	—	9,534,144.06	8,344,538.58	5.38	借款
中兴路段	—	—	7,342,069.44	7,342,069.44	5.38	借款
商合杭铁路项目	—	—	8,426,884.46	8,426,884.46	5.38	借款
西城嘉园公租房	—	—	18,960,289.78	24,440,140.14	5.38	借款
合 计	—	—	1,531,891,557.67	815,946,148.08	—	—

(3) 本年年末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 本年其他减少系代建工程结算确认收入，结转至主营业务成本。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	广告位经营权	软件及其他	车辆运营权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	24,302,357.77	70,995,600.00	397,015.50	20,240,000.00	115,934,973.27
2. 本年增加金额	2,240,260.19	—	—	—	2,240,260.19
（1）购置	2,240,260.19	—	—	—	2,240,260.19
（2）企业合并增加	—	—	—	—	—
（3）政府无偿划拨	—	—	—	—	—

项 目	土地使用权	广告位经营权	软件及其他	车辆运营权	合计
(4)投资性房地产转入	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	1,199,866.35	—	—	—	1,199,866.35
(1) 其他减少	1,199,866.35	—	—	—	1,199,866.35
4. 年末余额	25,342,751.61	70,995,600.00	397,015.50	20,240,000.00	116,975,367.11
二、累计摊销					
1. 年初余额	9,595,924.76	6,310,720.00	138,926.29	15,069,999.58	31,115,570.63
2.本年增加金额	570,995.40	4,733,040.00	37,331.56	2,529,999.84	7,871,366.80
(1) 本年计提	570,995.40	4,733,040.00	37,331.56	2,529,999.84	7,871,366.80
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(3) 投资性房地产转入	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	431,037.97	—	—	—	431,037.97
(1) 其他减少	431,037.97	—	—	—	431,037.97
4. 年末余额	9,735,882.19	11,043,760.00	176,257.85	17,599,999.42	38,555,899.46
三、减值准备					
1. 年初余额	—	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 年末余额	15,606,869.42	59,951,840.00	220,757.65	2,640,000.58	78,419,467.65
2. 年初余额	14,706,433.01	64,684,880.00	258,089.21	5,170,000.42	84,819,402.64

(2) 本年无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) “其他转出”为本年新增对外出租房屋土地，转入投资性房地产核算所致。

15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
淮南市鑫诚驾驶员培训学校有限公司	2,605,454.39	—	—	—	—	2,605,454.39
淮南市上窑机动车辆安全技术检测有限公司	6,691,438.94	—	—	—	—	6,691,438.94
淮南市大通上窑机动车环保检测有限公司	1,013,527.49	—	—	—	—	1,013,527.49

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合 计	10,310,420.82	—	—	—	—	10,310,420.82

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	1,308,814.14	160,741.38	352,739.44	—	1,116,816.08
合计	1,308,814.14	160,741.38	352,739.44	—	1,116,816.08

17. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
土地使用权	1,172,337,000.00	1,172,337,000.00
代持股权	17,408,900.00	17,408,900.00
预付土地出让金、保证金	1,162,816,016.00	590,018,018.00
预付购房款	120,000,000.00	—
融资租赁售后租回-递延收益	138,198,864.24	—
合 计	2,610,760,780.24	1,779,763,918.00

(1) 其他非流动资产中的土地使用权系非经营性用的土地使用权 1,172,337,000.00 元, 预付的土地出让金及保证金金额为 1,162,816,016.00 元, 预付购房款 120,000,000.00 元, 代持股权中 9,000,000.00 元系 2013 年本公司投资安徽中意之旅信息科技有限公司 9%股份, 出资 9,000,000.00 元, 实际代淮南市产业发展(集团)有限公司持股。代持股权中 8,408,900.00 元系子公司安徽华联商厦有限责任公司委托经营管理的子公司淮南保安服务总公司股权。

(2) 其他非流动资产年末余额较年初增长 46.69%, 主要系本年预付土地出让金、保证金购房款等增加所致。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	130,000,000.00	83,000,000.00
保证/质押借款	2,000,000.00	—
信用借款	300,000,000.00	—

项 目	年末余额	年初余额
合 计	432,000,000.00	83,000,000.00

(2) 年末短期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	外币金额	本位币金额
中国邮政储蓄银行淮南市分行	2016/8/9	2017/8/8	RMB	4.35	—	300,000,000.00
徽商银行淮南淮舜路支行	2016/7/5	2017/7/5	RMB	4.35	—	5,000,000.00
徽商银行淮南淮舜路支行	2016/7/6	2017/7/6	RMB	4.35	—	10,000,000.00
徽商银行淮南淮舜路支行	2016/10/11	2017/10/11	RMB	4.4425	—	10,000,000.00
徽商银行淮南淮舜路支行	2016/11/16	2017/11/16	RMB	4.35	—	10,000,000.00
徽商银行淮南淮舜路支行	2016/12/1	2017/12/1	RMB	4.35	—	20,000,000.00
徽商银行淮南淮舜路支行	2016/12/14	2017/12/14	RMB	4.35	—	15,000,000.00
徽商银行淮南淮舜路支行	2016/1/4	2017/1/4	RMB	5.665	—	10,000,000.00
上海浦东发展银行淮南支行	2016/7/29	2017/7/29	RMB	5.22	—	10,000,000.00
上海浦东发展银行淮南支行	2016/7/21	2017/7/21	RMB	5.22	—	10,000,000.00
中国农业银行淮南分行	2016/12/24	2017/12/26	RMB	4.9799	—	10,000,000.00
淮南淮河银行广场路支行	2016/4/12	2017/4/12	RMB	5.22	—	5,000,000.00
淮南淮河银行广场路支行	2016/12/21	2017/12/21	RMB	5.22	—	15,000,000.00
淮南淮河银行广场路支行	2016/9/21	2017/9/21	RMB	5.22	—	2,000,000.00
合 计	—	—	—	—	—	432,000,000.00

(3) 短期借款年末余额较年初增长较大, 主要原因系本年信用借款和抵押借款增加所致。

19. 应付票据

(1) 应付票据分类:

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	181,444,612.00	215,122,179.00
合 计	181,444,612.00	215,122,179.00

(2) 下一会计期间将到期的金额 181,444,612.00 元。

(3) 年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
货款	50,195,420.22	51,984,183.64
工程设备款	24,682,736.98	28,625,164.40
土地款	—	245,735,666.94
合 计	74,878,157.20	326,345,014.98

(2) 本年年末应付账款余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(3) 应付账款年末余额较年初余额下降 77.06%，主要系本年土地款减少所致。

21. 预收款项

(1) 账面余额

项 目	年末余额	年初余额
货款	68,589,334.73	73,248,678.42
工程款	10,616,149.82	10,819,315.39
预收房款及其他	8,455,952.00	11,980,600.29
合 计	87,661,436.55	96,048,594.10

(2) 本年年末预收款项余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,336,744.69	42,667,823.90	42,274,705.90	1,729,862.69
离职后福利—设定提存计划	—	5,200,216.53	5,200,216.53	—
合 计	1,336,744.69	47,868,040.43	47,474,922.43	1,729,862.69

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,336,744.69	38,616,556.36	38,223,438.36	1,729,862.69
职工福利费	—	1,020,025.22	1,020,025.22	—
社会保险费	—	2,183,413.43	2,183,413.43	—
其中：医疗保险费	—	1,910,050.19	1,910,050.19	—
工伤保险费	—	143,050.25	143,050.25	—

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	—	130,312.99	130,312.99	—
住房公积金	—	504,820.20	504,820.20	—
工会经费和职工教育经费	—	343,008.69	343,008.69	—
合 计	1,336,744.69	42,667,823.90	42,274,705.90	1,729,862.69

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	—	4,907,463.61	4,907,463.61	—
失业保险费	—	292,752.92	292,752.92	—
合 计	—	5,200,216.53	5,200,216.53	—

(4) 年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的职工薪酬。

23. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	56,946,090.95	1,175,719.82
消费税	31,218.78	46,936.40
营业税	69,574.13	315,875.25
企业所得税	580,326.57	686,322.22
城市维护建设税	4,001,499.66	166,418.93
教育费附加	2,864,862.71	122,676.67
个人所得税	338,185.37	144,452.25
房产税	102,360.38	18,134.82
其他税费	—	6,891.52
合 计	64,934,118.55	2,683,427.88

应交税费年末余额较年初增长较大，主要系本年增值税增加所致。

24. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
利息费用	84,044,914.94	124,580,772.34
合 计	84,044,914.94	124,580,772.34

应付利息年末余额较年初下降 32.54%，主要系由于本年应付债券利息减少所致。

25. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
借款	5,646,062,753.69	2,061,648,446.26
往来款	720,019,429.67	738,925,923.88
保证金	15,552,431.19	17,685,000.66
合 计	6,381,634,614.55	2,818,259,370.80

其他应付款年末余额较年初余额增长较大，主要系由于本年借款增加所致。

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,115,270,000.00	637,720,000.00
一年内到期的长期应付款	398,916,697.77	2,000,000,000.00
一年内到期的应付债券	—	1,500,000,000.00
合 计	2,514,186,697.77	4,137,720,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	183,100,000.00	178,100,000.00
抵押借款	1,248,910,000.00	274,000,000.00
保证借款	645,260,000.00	153,620,000.00
信用借款	38,000,000.00	32,000,000.00
合 计	2,115,270,000.00	637,720,000.00

说明：

① 年末质押借款 18,310.00 万元系政府收益权质押取得的借款。

② 年末抵押借款系以土地使用权作为抵押，取得银行借款 124,891.00 万元。

③ 年末保证借款 64,526.00 万元，主要系淮南市产业发展投资有限公司和安徽省信用担保集团有限公司提供担保。

④ 年末信用借款系上海浦东发展银行合肥分行 3,800.00 万元信用借款。

(3) 本年年末余额较年初余额下降 39.24%，主要系本年 09 淮城投债券到期偿还所

致。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,325,525,800.00	5,682,550,000.00
质押借款	4,947,450,000.00	2,164,990,000.00
保证借款	926,650,000.00	1,467,800,000.00
信用借款	—	38,000,000.00
合 计	9,199,625,800.00	9,353,340,000.00

(2) 长期借款说明

① 年末抵押借款系公司以土地使用权、房屋及建筑物作为抵押取得银行借款 332,552.58 万元。

② 年末保证借款系淮南市产业发展投资有限公司、安徽省信用担保集团有限公司提供担保取得 92,665.00 万元。

③ 年末质押借款系政府收益权质押取得 494,745.00 万元借款。

(3) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	金额
中国建设银行淮南分行龙湖支行	2012/12/27	2017/12/26	RMB	6.4000	88,000,000.00
中国建设银行淮南分行龙湖支行	2013/1/24	2018/1/21	RMB	6.4000	25,000,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2014/12/19	2027/12/18	RMB	6.4575	183,000,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2016/7/1	2027/12/18	RMB	5.1450	100,000,000.00
交通银行淮南分行	2014/12/19	2019/12/19	RMB	7.8000	230,760,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2014/12/19	2029/12/19	RMB	6.4575	30,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2015/9/18	2029/12/19	RMB	6.4575	13,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2015/2/26	2018/2/26	RMB	7.8000	321,240,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2016/6/27	2029/12/19	RMB	5.1450	13,000,000.00
徽商银行淮南广场路支行	2016/11/30	2029/12/29	RMB	5.1450	44,000,000.00
淮南通商农村合作银行	2014/12/17	2017/12/17	RMB	7.8000	17,525,800.00
国家开发银行安徽省分行	2014/12/19	2029/12/19	RMB	6.4575	425,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	金额
国家开发银行安徽省分行	2016/11/30	2029/12/29	RMB	5.1450	325,000,000.00
中国建设银行淮南分行龙湖支行	2014/12/5	2019/12/4	RMB	8.0000	760,000,000.00
民生银行合肥分行	2015/2/24	2025/4/21	RMB	7.6700	750,000,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2003/9/30	2018/9/29	RMB	6.5500	180,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2010/3/1	2020/3/1	RMB	6.5500	570,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2016/2/2	2031/2/2	RMB	6.5500	46,000,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2016/4/13	2031/4/13	RMB	6.5500	3,600,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2016/11/30	2031/11/30	RMB	6.5500	4,800,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2016/2/2	2041/2/2	RMB	6.5500	34,000,000.00
国家开发银行(信用担保中心)	2016/4/13	2041/4/13	RMB	6.5500	37,500,000.00
华夏银行合肥金屯支行	2016/5/23	2041/5/23	RMB	7.4000	700,000,000.00
中国工商银行淮南舜耕支行	2016/5/23	2041/5/23	RMB	5.4075	100,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2003/9/30	2018/9/29	RMB	6.5500	112,500,000.00
国家开发银行安徽省分行	2010/3/1	2020/3/1	RMB	6.5500	38,050,000.00
国家开发银行安徽省分行	2010/3/1	2020/3/1	RMB	6.5500	18,200,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/2/2	2031/2/2	RMB	4.1450	100,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/4/13	2031/4/13	RMB	4.6550	32,600,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/11/30	2031/11/30	RMB	4.1450	84,700,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/2/2	2041/2/2	RMB	4.1450	200,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/4/13	2041/4/13	RMB	4.6550	41,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.1450	50,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/4/22	2041/5/23	RMB	4.6550	25,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/4/22	2041/4/22	RMB	4.1450	75,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.1450	300,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.1450	150,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.1450	250,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.1450	60,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.1450	96,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.1450	27,750,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/18	2041/5/18	RMB	4.6550	2,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/18	2041/5/18	RMB	4.1450	7,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.6550	20,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.6550	32,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	金额
国家开发银行(省建设投资公司)	2016/5/23	2041/5/23	RMB	4.6550	9,250,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2014/11/11	2029/11/11	RMB	5.3950	200,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2014/11/11	2021/11/11	RMB	5.3950	35,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/2/6	2021/11/11	RMB	5.3950	83,680,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2014/11/11	2029/11/11	RMB	5.3950	295,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2014/11/11	2021/11/11	RMB	5.3950	37,200,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2022/1/21	RMB	4.9950	55,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2022/1/21	RMB	4.9950	33,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2022/1/21	RMB	4.9950	40,900,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2022/1/21	RMB	4.9950	89,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2022/1/21	RMB	4.9950	1,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2022/1/21	RMB	4.9950	90,300,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	39,700,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	36,320,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	100,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	210,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	248,500,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	209,700,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	110,300,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	100,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	150,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/1/21	2040/1/28	RMB	4.9950	50,000,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/4/1	2022/4/1	RMB	4.9950	67,800,000.00
国家开发银行(省建设投资公司)	2015/4/1	2030/4/1	RMB	4.1450	30,000,000.00
中国建设银行淮南市分行	2016/1/29	2019/1/29	RMB	6.5000	200,000,000.00
中国建设银行淮南市分行	2016/6/13	2019/1/29	RMB	6.5000	700,000,000.00
合 计	-	-	-	-	9,199,625,800.00

(4) 年末无到期未偿还的长期借款。

28. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债券	1,900,000,000.00	1,800,000,000.00
合 计	1,900,000,000.00	1,800,000,000.00

(2)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
14 淮南城投债	100.00	2014-7	7 年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
PPN	—	2016-8	3 年	—	—
合 计	—	—	—	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	1 年内到期的应付债券	年末余额
14 淮南城投债	—	—	—	—	—	1,800,000,000.00
PPN	100,000,000.00	—	—	—	—	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	—	—	—	—	1,900,000,000.00

(3)年末无可转换公司债券。

29. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
信托贷款	3,100,000,000.00	—
融资租赁	620,599,899.32	—
合 计	3,720,599,899.32	—

信托贷款明细:

信托公司名称	金额	利率	备注
光大兴陇信托有限责任公司	1,400,000,000.00	6.50%	
陆家嘴国际信托有限公司	1,200,000,000.00	6.70%	
安徽国元信托有限责任公司	500,000,000.00	5.90%	
合 计	3,100,000,000.00		

融资租赁明细:

融资租赁名称	金额	利率	备注
中航国际-HZ018	145,447,785.66	5.25%	
中航国际-HZ019	145,447,785.66	5.25%	

融资租赁名称	金额	利率	备注
浦银租赁-0006	103,715,785.96	4.99%	
华融租赁-3104	225,988,542.04	6.20%	
合 计	620,599,899.32		

30. 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
保障房建设	38,410,000.00	—	—	38,410,000.00	保障房建设专项支出
棚改房建设	9,600,000.00	69,320,000.00	—	78,920,000.00	棚改房建设专项支出
道路工程建设	36,440,000.00	—	—	36,440,000.00	道路工程建设专项支出
置换债券置换 存量债务	4,000,000.00	498,000,000.00	—	502,000,000.00	置换债券置换存量债务
合 计	88,450,000.00	567,320,000.00	—	655,770,000.00	

专项应付款年末余额较年初余额增长较大，主要系置换债券置换存量债务款项增加所致。

31. 实收资本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	股权比例
淮南建设发展控股 (集团)有限公司	1,089,580,500.00	—	—	1,089,580,500.00	100%
合 计	1,089,580,500.00	—	—	1,089,580,500.00	100%

32. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	13,906,470,037.11	819,688,900.00	—	14,726,158,937.11
合 计	13,906,470,037.11	819,688,900.00	—	14,726,158,937.11

资本公积增加原因系 2016 年淮南市人民政府及淮南市人民政府国有资产监督管理委员会国有资产无偿划入本公司所致。

33. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	406,799,075.83	42,757,674.40	—	449,556,750.23
合 计	406,799,075.83	42,757,674.40	—	449,556,750.23

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

34. 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年年末未分配利润	3,580,328,920.99	3,230,882,389.81
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	3,580,328,920.99	3,230,882,389.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	393,440,611.33	388,498,838.54
减：提取法定盈余公积	42,757,674.40	39,052,307.36
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
年末未分配利润	3,931,011,857.92	3,580,328,920.99

35. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,140,142,929.60	2,096,292,091.83
其他业务收入	82,626,088.68	26,049,611.81
营业收入合计	2,222,769,018.28	2,122,341,703.64
主营业务成本	1,884,319,597.44	1,801,594,097.88
其他业务成本	33,304,879.11	13,491,957.58
营业成本合计	1,917,624,476.55	1,815,086,055.46

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
政府项目回购收入	1,741,359,223.30	1,520,000,000.00	2,001,498,676.36	1,712,259,718.57
商品零售收入	360,642,293.92	340,190,641.16	85,794,305.57	83,577,624.90
餐饮收入	12,524,504.03	8,027,122.95	1,475,602.14	1,055,274.60
园林工程收入	9,060,274.48	6,535,321.59	—	—

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
市场管理、土建收入等	7,494,312.52	3,464,622.67	—	—
检测、培训收入	5,184,819.55	4,499,984.39	7,523,507.76	4,701,479.81
车辆出租收入	3,877,501.80	1,601,904.68	—	—
合 计	2,140,142,929.60	1,884,319,597.44	2,096,292,091.83	1,801,594,097.88

(3) 其他业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入等	82,626,088.68	33,304,879.11	26,049,611.81	13,491,957.58
合 计	82,626,088.68	33,304,879.11	26,049,611.81	13,491,957.58

36. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	339,098.30	268,965.65
消费税	843,525.35	205,244.66
城市建设维护税	4,692,620.07	187,242.98
教育费附加	3,354,962.67	133,282.68
房产税	547,477.53	—
土地使用税	173,203.50	—
印花税及其他	272,972.77	—
合 计	10,223,860.19	794,735.97

本年发生额较上年增长较大，主要系上年非同一控制下企业合并，利润表合并期间是上年第四季度所致。

37. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	25,429,654.63	3,761,167.12
办公费等	6,451,647.15	1,127,080.57
其他	—	91,293.96
合 计	31,881,301.78	4,979,541.65

本年发生额较上年增长较大，主要系上年非同一控制下企业合并，利润表合并期

间是上年第四季度所致。

38. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	11,403,515.48	11,380,470.15
折旧费	22,301,069.33	4,555,589.52
办公费等	19,261,508.70	9,279,754.37
无形资产摊销	7,871,366.80	4,902,157.63
其他	1,371,400.15	458,830.82
合 计	62,208,860.46	30,576,802.49

本年发生额较上年增长较大，主要系上年非同一控制下企业合并，利润表合并期间是上年第四季度所致。

39. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	318,238,450.33	345,791,302.09
减：利息收入	29,507,568.74	22,465,556.98
利息净支出	288,730,881.59	323,325,745.11
银行手续费	1,575,625.93	483,253.88
合 计	290,306,507.52	323,808,998.99

40. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,759,336.94	250,502.47
合 计	8,759,336.94	250,502.47

本年发生额较上年增长较大，主要系上年非同一控制下企业合并，利润表合并期间是上年第四季度所致。

41. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,082,484.06	-2,590,394.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,123,596.00	1,583,669.96
理财产品投资收益及其他	1,601,156.84	3,087,123.69

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	39,807,236.90	2,080,399.05

本年发生额较上年增长较大，主要系上年非同一控制下企业合并，利润表合并期间是上年第四季度所致。

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	143,180.33	—
其中：固定资产处置利得	143,180.33	—
政府补助	440,525,650.00	437,980,000.00
其他	1,474,669.77	248,034.50
合 计	442,143,500.10	438,228,034.50

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
专项补助	438,391,108.00	437,980,000.00
就业补助	2,134,542.00	—
合 计	440,525,650.00	437,980,000.00

根据《关于给予淮南市城市建设投资有限责任公司财政补贴的通知》，本年收到财政收益性补贴 438,391,108.00 元。

43. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	35,748.58	22,666.00
其中：固定资产处置损失	35,748.58	22,666.00
罚款、赔款支出	—	—
对外捐赠	—	—
其他	107,311.54	49,293.71
合 计	143,060.12	71,959.71

44. 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,125,461.68	677,078.68
合 计	1,125,461.68	677,078.68

本年发生额较上年增长较大，主要系上年非同一控制下企业合并，利润表合并期间是上年第四季度所致。

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	440,525,650.00	437,980,000.00
往来款等	567,320,000.00	390,754,593.68
其他	1,474,669.77	248,034.50
合 计	1,009,320,319.77	828,982,628.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费等	25,713,155.85	10,956,959.72
单位及个人往来	2,125,741,114.15	2,100,677,618.03
银行手续费	1,575,625.93	483,253.88
其他	1,125,972.25	49,293.71
合 计	2,154,155,868.18	2,112,167,125.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	29,507,568.74	22,465,556.98
合计	29,507,568.74	22,465,556.98

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构间借款	3,584,414,307.43	912,699,405.36
售后租回融资租赁	900,000,000.00	—
票据保证金	—	92,951,019.79
企业合并转入	—	1,062,178.91
合计	4,484,414,307.43	1,006,712,604.06

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁各期支付的现金	116,695,110.10	—
票据保证金	1,531,015.10	—
合计	118,226,125.20	—

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	382,446,890.04	386,404,461.77
加: 资产减值准备	8,759,336.94	250,502.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,967,627.63	17,852,098.93
无形资产摊销	7,871,366.80	5,557,389.58
长期待摊费用摊销	352,739.44	91,720.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-107,431.75	22,666.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	288,730,881.59	323,325,745.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,807,236.90	-2,080,399.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	—	—
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,055,309,287.39	-966,369,416.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,650,166,804.41	221,086,993.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	315,393,162.66	-2,464,952,078.60
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-2,686,868,755.35	-2,478,810,316.74
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:		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	4,912,207,741.42	4,409,596,465.67
减：现金的年初余额	4,409,596,465.67	3,569,428,817.77
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	502,611,275.75	840,167,647.90

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	4,912,207,741.42	4,409,596,465.67
其中：库存现金	275,526.44	306,851.50
可随时用于支付的银行存款	4,911,932,214.98	4,409,289,614.17
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	4,912,207,741.42	4,409,596,465.67

2016年12月31日货币资金余额中有68,269,008.01元票据保证金，不属于现金等价物。

六、 关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淮南建设发展控股(集团)有限公司	控制	淮南市	100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况

参见本附注四、企业合并及合并财务报表。

3. 本公司联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表/ 执行合伙人	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
淮南中城建保障房建设有限公司	有限责任公司	淮南市	葛津	保障房建设	10,000.00	30.00	30.00	91340400597056807Q
淮南城投城市发展基金合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	淮南市	袁俊	投资管理	—	20.00	20.00	91340400353263607W
淮南市徽银城镇化一号基金(有限合伙)	有限合伙企业	淮南市	安徽国厚投资管理有限公司	投资管理	—	20.00	20.00	91340400MA2MQCQN9X
淮南市嘉会苗圃有限责任公司	有限责任公司	淮南市	黄传利	园林绿化	180.00	50.00	50.00	9134040039975409X2

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	淮南城投城市发展基金合伙企业(有限合伙)	2,399,470,607.44	1,146,504,355.56
其他应付款	淮南市徽银城镇化一号基金(有限合伙)	3,223,091,111.11	876,643,055.56
合计	—	5,622,561,718.55	2,023,147,411.11

七、或有事项

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止，公司对外担保明细余额如下：

2016年3月本公司与中国农业发展银行淮南市分行营业部签订保证合同，为淮南市交通投资有限责任公司提供担保，担保金额98,000.00万元，借款期限为2016年3月至2034年3月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2016年1月本公司与中国农业发展银行凤台县支行签订保证合同，为凤台兴东建设投资有限公司提供担保，担保金额98,000.00万元，借款期限为2016年1月至2034年1月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2014年7月本公司与中国建设银行凤台支行签订最高额保证合同，为凤台县贝格路桥建设投资有限公司提供担保，担保金额63,000.00万元，借款期限为2014年7月至2029年7月。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。

2016年11月本公司与交通银行淮南分行签订保证合同，为淮南市城镇建设开发有

限责任公司提供担保，担保金额50,000.00万元，借款期限为2016年11月至2026年11月。担保期限为债务履行期限届满之日起二年。

2016年3月本公司与中国农业发展银行淮南市分行营业部签订保证合同，为淮南市交通投资有限责任公司提供担保，担保金额30,000.00万元，借款期限为2016年3月至2034年3月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2016年1月本公司与中国农业发展银行淮南市分行营业部签订保证合同，为淮南市社会发展投资有限公司提供担保，担保金额25,000.00万元，借款期限为2016年1月至2030年1月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2016年1月本公司与中国光大银行合肥分行签订保证合同，为淮南市产业发展（集团）有限公司提供担保，担保金额22,000.00万元，借款期限为2016年1月至2020年12月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2016年1月本公司与中国工商银行淮南分行签订最高额保证合同，为淮南市社会发展投资有限公司提供担保，担保金额22,000.00万元，借款期限为2016年1月至2026年1月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2015年12月本公司与中国光大银行合肥分行签订保证合同，为淮南市产业发展（集团）有限公司提供担保，担保金额20,000.00万元，借款期限为2015年12月至2020年12月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2016年3月本公司与中国农业银行淮南分行签订保证合同，为淮南市山南开发建设有限责任公司提供担保，担保金额20,000.00万元，借款期限为2016年3月至2022年3月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2016年9月本公司与中国农业银行淮南分行签订保证合同，为淮南市社会发展投资有限公司提供担保，担保金额12,000.00万元，借款期限为2016年9月至2032年9月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2016年12月本公司与中国农业银行淮南分行签订保证合同，为淮南市社会发展投资有限公司提供担保，担保金额5,000.00万元，借款期限为2016年12月至2033年12月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2014年9月淮南市城镇建设开发有限责任公司、本公司和淮南市新城建设投资有限公司分别与国家开发银行安徽省分行签订抵押合同，为淮南市城镇建设开发有限责任公司提供担保，担保主债权金额40,000.00万元。借款期限为2014年6月至2024年6月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2008年12月本公司与中国农业发展银行淮南市分行签订保证合同，为淮南市土地储备开发中心提供担保，担保主债权金额120,000.00万元，借款期限为2008年12月至2018年12月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2013年12月本公司与国家开发银行安徽省分行签订保证合同，为淮南市土地储备开发中心提供担保，担保主债权金额100,000.00万元。借款期限为2013年12月至2018年12月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2015年9月本公司与徽商银行淮南八公山支行签订最高额保证合同，为淮南市同齐商贸有限公司提供担保，担保金额2,000.00万元。借款期限为2015年9月至2017年7月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

2016年9月本公司与徽商银行淮南八公山支行签订最高额保证合同，为淮南市同齐商贸有限公司提供担保，担保金额2,000.00万元。借款期限为2016年9月至2017年9月。担保期限为债务履行期届满之次日起二年。

(2) 截至2016年12月31日止，本公司正通过法律途径追收相关客户所欠本公司的货款。具体追收客户款项情况如下：

原告	被告	金 额	备 注
安徽华联商厦有限责任公司	安徽中翔煤炭燃料销售有限公司	19,000,000.00	※1
合 计	—	19,000,000.00	—

※1，依据淮南市田家庵区人民法院（2015）田民二初字第00502号，被告安徽中翔煤炭燃料销售有限公司于判决生效后十日内偿还原告安徽华联商厦有限责任公司借款本金1000万元，利息900万元，合计1900万元。2016年6月3日，安徽省淮南市中级人民法院（2016）皖04民终171号进行二审民事判决，维持一审原判。

除以上事项外，截至2016年12月31日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

八、 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 26 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,797,838,097.93	100.00	—	—	1,797,838,097.93
其中：组合 1 本公司合并范围内单位的应收款项	—	—	—	—	—
组合 2 政府及承担政府部分政府职能的相关单位组合	1,797,838,097.93	100.00	—	—	1,797,838,097.93
组合 3 以账龄作为信用风险特征的组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,797,838,097.93	100.00	—	—	1,797,838,097.93
(续上表)					
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,375,600,835.93	100.00	—	—	1,375,600,835.93
其中：组合1 本公司合并范围内单位的应收款项	—	—	—	—	—
组合2 政府及承担政府部分政府职能的相关单位组合	1,375,600,835.93	100.00	—	—	1,375,600,835.93
组合3 以账龄作为信用风险特征的组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,375,600,835.93	100.00	—	—	1,375,600,835.93

(2) 组合2中，政府及承担政府部分政府职能的相关单位组合

单位名称	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
淮南市财政局	1,797,838,097.93	100.00	—	1,375,600,835.93	100.00	—

(3) 应收账款年末余额较年初增长30.69%，主要系由于本年项目代建款增加所致。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,004,626,532.85	100.00	11,716,711.68	0.39	2,992,909,821.17

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合1 本公司合并范围内单位的应收款项	162,238,968.49	5.40	—	—	162,238,968.49
组合2 政府及承担政府部分政府职能的相关单位组合	2,779,281,110.48	92.50	—	—	2,779,281,110.48
组合3 以账龄作为信用风险特征的组合	63,106,453.88	2.10	11,716,711.68	18.57	51,389,742.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	3,004,626,532.85	100.00	11,716,711.68	0.39	2,992,909,821.17

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,703,237,140.92	100.00	9,747,248.76	0.57	1,693,489,892.16
组合1：合并范围内的应收款项	128,394,316.91	7.54	—	—	128,394,316.91
组合2：应收政府部门单位的账款	1,564,484,284.25	91.85	—	—	1,564,484,284.25
组合3：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,358,539.76	0.61	9,747,248.76	94.10	611,291.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,703,237,140.92	100.00	9,747,248.76	0.57	1,693,489,892.16

① 组合3中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,000,150.00	2,400,007.50	5.00
1 至 2 年	6,025,473.00	602,547.30	10.00
2 至 3 年	521,820.00	156,546.00	30.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	7,000.00	5,600.00	80.00
5 年以上	8,552,010.88	8,552,010.88	100.00
合 计	63,106,453.88	11,716,711.68	18.57

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
政府部门单位的账款	2,941,520,078.97	1,692,878,601.16
借款及其他	63,106,453.88	10,358,539.76
合 计	3,004,626,532.85	1,703,237,140.92

(3) 按欠款方归集的本年发生额末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凤台县华兴城市建设投资有限公司	往来款	714,618,017.27	3 年以内	23.78	—
淮南市潘集人民政府	往来款	447,047,110.00	1 年以内	14.88	—
淮南市土地储备开发中心	往来款	440,186,802.63	1 年以内	14.65	—
淮南市财政局	往来款	263,514,397.86	1 年以内	8.77	—
淮南市社会发展投资公司	往来款	237,068,636.00	1 年以内	7.89	—
合 计		2,102,434,963.76		69.97	—

(4) 其他应收款本年年末余额较年初余额增长76.41%，主要系对政府单位的往来增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	155,062,203.01	—	155,062,203.01	155,062,203.01	—	155,062,203.01
对联营、合营企业投资	1,362,321,344.53	—	1,362,321,344.53	1,027,229,069.36	—	1,027,229,069.36
合 计	1,517,383,547.54	—	1,517,383,547.54	1,182,291,272.37	—	1,182,291,272.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮南市益安置业有限责任公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
淮南市益安水务工程投资有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
淮南益政人力资源有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
安徽华联商厦有限责任公司	—	—	—	—	—	—
淮南市建达岩土工程有限责任公司	—	—	—	—	—	—
淮南市大龙园林工程有限公司	1,548,272.69	—	—	1,548,272.69	—	—
淮南市科鉴环境检测咨询有限公司	2,166,060.52	—	—	2,166,060.52	—	—
淮南市城市排水有限责任公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
淮南市恒基堤防开发有限公司	7,597,452.49	—	—	7,597,452.49	—	—
淮南市市场建设服务有限公司	2,824,768.17	—	—	2,824,768.17	—	—
安徽金茂交通投资建设有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
淮南市金茂国际酒店有限责任公司	4,943,001.28	—	—	4,943,001.28	—	—
淮南市金茂旅行社有限公司	258,300.52	—	—	258,300.52	—	—
淮南市同帮人力资源有限公司	7,957,274.06	—	—	7,957,274.06	—	—
淮南市人才资源开发有限公司	3,764,621.85	—	—	3,764,621.85	—	—
淮南市东方土地复垦整理有限责任公司	11,717,780.03	—	—	11,717,780.03	—	—

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮南永泰安全生产技术服务有限公司	1,284,671.40	—	—	1,284,671.40	—	—
淮南市鑫诚驾驶员培训学校有限公司	3,353,810.67	—	—	3,353,810.67	—	—
淮南市上窑机动车辆安全技术检测有限公司	8,660,456.64	—	—	8,660,456.64	—	—
淮南市大通上窑机动车环保检测有限公司	1,985,732.69	—	—	1,985,732.69	—	—
合 计	155,062,203.01	—	—	155,062,203.01	—	—

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	企业合并增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
淮南中城建保障房建设有限公司	29,522,192.51	—	—	—	-232,962.15	—
淮南城投城市发展基金合伙企业（有限合伙）	500,393,768.76	—	—	—	416,781.18	—
淮南市徽银城镇化一号基金（有限合伙）	497,313,108.09	300,000,000.00	—	—	34,908,456.14	—
合 计	1,027,229,069.36	300,000,000.00	—	—	35,092,275.17	—

（续上表）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
淮南中城建保障房建设有限公司	—	—	—	—	29,289,230.36	—
淮南城投城市发展基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	500,810,549.94	—
淮南市徽银城镇化一号基金（有限合伙）	—	—	—	—	832,221,564.23	—
合 计	—	—	—	—	1,362,321,344.53	—

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,741,359,223.30	2,001,498,676.36
其他业务收入	71,288,014.28	23,566,391.35
营业收入合计	1,812,647,237.58	2,025,065,067.71
主营业务成本	1,520,000,000.00	1,712,259,718.57
其他业务成本	31,148,342.56	12,920,499.20
营业成本合计	1,551,148,342.56	1,725,180,217.77

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
政府项目回购收入	1,741,359,223.30	1,520,000,000.00	2,001,498,676.36	1,712,259,718.57
合 计	1,741,359,223.30	1,520,000,000.00	2,001,498,676.36	1,712,259,718.57

(3) 其他业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	71,288,014.28	31,148,342.56	23,566,391.35	12,920,499.20
合 计	71,288,014.28	31,148,342.56	23,566,391.35	12,920,499.20

5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,092,275.17	-2,590,394.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,123,596.00	1,583,669.96
合 计	38,215,871.17	1,006,724.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2017 年 4 月 26 日

日期：2017 年 4 月 26 日

日期：2017 年 4 月 26 日