



江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu GongZhengTianYe Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·南京

Nanjing·Jiangsu·China

总机: 86 (025) 83322422

Telephone: 86 (025) 83322422

传真: 86 (025) 83326814

Fax: 86 (025) 83326814

电子信箱: mailnj@jsgztycpa.com

E-mail: mailnj@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 N[2010]A0273 号

南京市交通建设投资控股(集团)有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的南京市交通建设投资控股(集团)有限责任公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2009年12月31日的合并和母公司资产负债表、2009年度的合并和母公司利润表、合并和母公司所有者权益变动表、合并和母公司现金流量表以及合并和母公司财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司



中国·南京

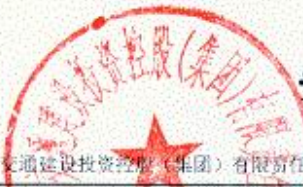
中国注册会计师:
(副主任会计师)



中国注册会计师:



二〇一〇年四月二十日



资产负债表



编制单位：南京市交通建设投资控股(集团)有限责任公司 2009年12月31日

资 产	附注	合 并		货币单位：人民币元	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：					
货币资金		7,910,743,502.30	7,374,867,075.81	1,765,216,575.20	1,041,714,370.39
结算备付金		-	-	-	-
拆出资金		-	-	-	-
交易性金融资产		2,859,996.65	2,347,540.00	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		4,792,890.00	12,503,737.62	-	-
应收账款		116,824,013.32	128,107,348.87	-	-
预付款项		1,983,894,411.41	1,023,413,944.66	-	-
发放短期贷款		-	-	-	-
应收保费		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款		3,921,252,077.77	3,061,095,796.35	5,374,486,332.40	3,812,349,900.44
买入返售金融资产		-	-	-	-
存货		3,752,585,742.42	3,165,063,065.87	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		4,459.59	-	-	-
		-	-	-	-
流动资产合计		17,692,957,093.46	14,767,398,509.18	7,139,702,907.60	4,854,064,270.83
非流动资产：					
发放长期贷款		-	-	-	-
可供出售金融资产		25,199,506.14	22,502,025.00	25,199,506.14	22,502,025.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		1,640,945,167.33	1,387,394,021.43	4,743,659,729.74	3,771,585,700.38
存出资定准备金		-	-	-	-
投资性房地产		243,387,181.89	240,470,723.87	67,700,527.25	69,404,058.17
固定资产		14,299,650,020.31	14,331,643,462.98	25,787,082.78	26,430,807.74
在建工程		24,956,906,734.91	14,639,915,328.00	-	-
工程物资		8,471,741.49	14,793,425.92	-	-
固定资产清理		22,302,458.56	22,302,458.56	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		2,607,165,082.55	1,295,521,933.19	5,233,210.00	5,421,190.00
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		29,047,079.37	43,549,427.04	-	-
递延所得税资产		27,667,118.51	338,402.40	106,898.44	-
其他非流动资产		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
非流动资产合计		43,860,742,091.06	31,998,431,208.39	4,867,686,954.35	3,895,343,781.29
资产总计		61,553,699,184.52	46,765,829,717.57	12,007,389,861.95	8,749,408,052.12

资产负债表 (续)

编制单位: 南京市交通建设投资控股(集团)有限公司 2009年12月31日

负债及股东权益	附注	合 并		母 公 司	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债:					
短期借款		11,528,000,000.00	7,715,900,000.00	3,260,000,000.00	2,160,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
拆入资金		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		317,182,145.77	490,686,576.01	-	-
应付账款		859,026,890.48	818,277,923.95	-	-
预收款项		816,929,028.34	266,661,322.69	-	-
卖出回购金融资产款		-	-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-	-
应付职工薪酬		47,501,339.01	46,687,369.76	2,184,375.53	2,497,894.35
应交税费		-36,153,474.18	-1,436,388.23	777,374.47	687,811.40
应付利息		57,629,601.25	11,258,575.00	41,802,471.25	-
应付股利		3,826,900.00	1,070,688.90	-	-
其他应付款		4,421,283,974.98	3,216,229,639.05	494,825,370.86	385,493,686.35
未到期责任准备金		-	-	-	-
保险责任准备金		-	-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-	-
代理承销证券款		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		626,800,000.00	362,000,000.00	100,000,000.00	-
其他流动负债		566,843.49	428,814.39	-	-
流动负债合计		18,442,593,249.14	12,927,764,521.52	3,899,589,592.11	2,548,679,392.10
非流动负债:					
长期借款		27,758,110,000.00	22,103,790,000.00	1,845,500,000.00	1,750,500,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-
长期应付款		122,390,065.60	125,515,732.13	-	-
专项应付款		2,329,747.64	2,329,851.80	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		1,582,016.75	-	-	-
其他非流动负债		55,061,779.82	45,807,575.29	-	-
非流动负债合计		28,939,473,609.81	22,277,443,159.22	2,845,500,000.00	1,750,500,000.00
负债合计		47,382,066,858.95	35,205,207,680.74	6,745,089,592.11	4,299,179,392.10
股东权益:					
股本		2,582,156,346.00	2,582,156,346.00	2,582,156,346.00	2,582,156,346.00
资本公积		10,569,233,736.86	7,616,328,333.95	2,484,541,464.05	1,792,741,506.50
减:库存股		-	-	-	-
盈余公积		19,560,245.98	7,533,080.75	19,560,245.98	7,533,080.75
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润		-182,093,259.32	-321,982,785.69	176,042,213.81	67,797,726.77
外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		12,988,857,069.52	9,884,034,975.01	5,262,300,269.84	4,450,228,660.02
少数股东权益		1,182,775,256.05	1,676,587,061.82	-	-
股东权益合计		14,171,632,325.57	11,560,622,036.83	5,262,300,269.84	4,450,228,660.02
负债及股东权益合计		61,553,699,184.52	46,765,829,717.57	12,007,389,861.95	8,749,408,052.12

利润表

编制单位：南京交通建设投资控股(集团)有限责任公司

2009年度



项 目	附注	合 并		本期金额	上期金额
		本期金额	上期金额		
一、营业收入		1,537,842,573.95	1,760,863,536.25	13,276,395.50	12,540,269.23
利息收入		-	-	-	-
保费净收入		-	-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-	-
减：营业成本		1,077,163,909.85	1,260,121,529.17	4,175,452.21	5,714,021.84
利息支出		-	-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-	-
赔付支出		-	-	-	-
提取保险责任准备金		-	-	-	-
分保费用		-	-	-	-
退保金		-	-	-	-
保单红利支出		-	-	-	-
营业税金及附加		67,199,078.11	74,658,702.41	-	-
销售费用		25,468,166.75	20,966,041.59	-	-
管理费用		192,194,965.37	188,535,513.03	20,981,713.42	23,046,694.14
财务费用		265,571,060.49	280,916,992.38	5,438,847.29	13,954,904.09
资产减值损失		8,385,616.93	4,145,565.33	-	-
加：公允价值变动收益		515,216.65	-	-	-
投资收益		219,047,390.10	207,550,841.36	137,803,669.87	100,852,096.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,402,209.45	-	-	-
二、营业利润		141,422,383.20	139,070,033.70	120,484,052.45	70,676,745.76
加：营业外收入		40,532,666.99	38,079,641.24	35,199.82	41,350.65
减：营业外支出		7,584,780.20	4,668,263.58	247,600.00	394,519.40
其中：非流动资产处置损失		859,959.97	-	-	-
三、利润总额		174,370,269.99	172,481,411.36	120,271,652.27	70,323,577.01
减：所得税费用		11,734,561.69	48,659,841.28	-	-
四、净利润		162,635,708.30	123,821,570.08	120,271,652.27	70,323,577.01
归属于母公司所有者的净利润		152,045,235.51	107,051,200.14	120,271,652.27	70,323,577.01
少数股东损益		10,590,472.79	16,770,369.94	-	-
五、每股收益：		-	-	-	-
(一) 基本每股收益		-	-	-	-
(二) 稀释每股收益		-	-	-	-

现金流量表

编制单位：南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司

报 表 项 目	附注	合 并		本期金额	上期金额
		本期金额	上期金额		
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		2,092,569,726.10	1,601,599,936.44		
收到的税费返还		9,106,876.07	10,600,330.84		
收到其他与经营活动有关的现金		621,610,063.22	708,961,082.00	44,772,768.99	47,354,528.77
		-	-	-	-
现金流入小计		2,723,286,665.39	2,321,561,349.28	44,772,768.99	47,354,528.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,801,984,026.52	1,436,369,339.13		
支付给职工以及为职工支付的现金		279,588,302.75	255,363,807.34	8,540,626.56	7,578,498.82
支付的各项税费		150,224,015.88	153,765,917.52	1,392,954.00	2,119,492.16
支付其他与经营活动有关的现金		426,080,940.38	425,313,293.85	15,600,564.75	21,692,790.54
		-	-	-	-
现金流出小计		2,657,877,285.53	2,270,812,357.84	25,537,145.32	31,390,781.52
经营活动产生的现金流量净额		65,409,379.86	50,748,991.44	19,235,623.67	15,963,747.25
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		28,903,980.25	100,225,513.36	26,977,995.00	-
取得投资收益收到的现金		152,020,942.71	74,430,122.12	91,315,130.90	49,146,791.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,383,811.72	10,914,205.45	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		48,000.00	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		619,130,675.05	249,822,189.46	241,000,000.00	-
		-	-	-	-
现金流入小计		831,487,409.73	435,392,030.39	359,293,125.90	49,146,791.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,306,258,255.13	5,251,473,308.05	666,304.00	2,461,213.29
投资支付的现金		4,241,991,723.54	5,188,041,073.82	634,600,000.00	93,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,000,000.00	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		564,830,114.57	210,026,212.29	99,725,037.29	-
		-	-	-	-
现金流出小计		12,238,080,093.24	10,649,540,594.16	734,991,341.29	96,221,213.29
投资活动产生的现金流量净额		-11,406,592,683.51	-10,214,148,563.77	-375,698,215.39	-47,074,421.66
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,424,976,053.38	2,998,764,720.00	686,850,000.00	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		21,570,860,000.00	18,343,400,000.00	4,197,600,000.00	2,803,000,000.00
发行债券收到的现金		989,000,000.00	-	989,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		600,547,954.15	2,986,450,572.28	-	201,236,257.81
		-	-	-	-
现金流入小计		24,585,384,007.53	24,328,615,292.28	5,873,450,000.00	3,104,236,257.81
偿还债务支付的现金		10,634,220,912.50	7,108,243,345.44	2,905,000,000.00	1,542,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,736,037,922.93	1,718,315,032.17	144,520,853.70	222,098,895.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,831,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		338,055,442.16	2,084,278,314.34	1,743,955,349.77	895,763,405.80
		-	-	-	-
现金流出小计		12,708,324,277.59	10,910,836,691.95	4,793,485,203.47	2,660,361,301.76
筹资活动产生的现金流量净额		11,877,059,730.14	13,417,778,600.33	1,079,964,796.53	443,874,956.05
四、汇率变动对现金的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		535,876,426.49	3,254,379,028.00	723,502,204.81	412,764,281.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,374,867,075.81	4,120,488,047.81	1,041,714,370.39	628,950,088.75
六、期末现金及现金等价物余额		7,910,743,502.30	7,374,867,075.81	1,765,216,575.20	1,041,714,370.39



合并所有者权益变动表

编制单位：南京市交通建设投资控股(集团)有限责任公司

2009年度



金额单位：人民币元

项目	本金额								上年金额									
	归属母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,982,156,346.00	7,617,826,348.95	0.00	18,588,677.35	0.00	-553,376,784.70	0.00	16,762,887,001.82	11,261,781,609.43	2,982,156,346.00	4,013,706,377.74	0.00	16,823,294.49	0.00	-477,094,234.82	0.00	1,380,086,756.09	7,533,682,139.26
加：会计政策变更		-1,469,575.00		-11,055,586.61		11,393,999.01			-1,159,572.60									0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00									0.00
二、本年初余额	2,982,156,346.00	7,616,328,233.95	0.00	7,533,080.75	0.00	-521,982,785.69	0.00	16,762,887,001.82	11,598,622,836.83	2,982,156,346.00	4,013,706,377.74	0.00	16,823,294.49	0.00	-457,590,234.82	0.00	1,380,086,756.09	7,533,682,139.26
三、本年增减变动金额	0.00	2,552,913,692.51	0.00	12,027,165.23	0.00	159,889,526.37	0.00	-495,831,895.77	2,611,616,788.74	0.00	3,604,119,931.21	0.00	1,765,282.87	0.00	103,715,150.12	0.00	316,700,205.73	4,026,992,299.83
(一)净利润						152,045,215.51		10,590,472.79	162,635,708.30						105,479,032.93		16,770,369.94	122,249,402.93
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	1,932,318,662.41	0.00	0.00	0.00	3,378,167.80	0.00	-239,643,298.59	1,696,883,513.38	0.00	3,604,119,931.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,895,168.57	3,997,224,262.64
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-920,695.53							-320,695.33									0.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									0.00		3,594,119,931.21							3,594,119,931.21
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0.00									0.00
4.其他		1,933,491,357.91				3,378,167.80		-239,643,298.59	1,697,204,228.11		100,000,000.00						-6,895,168.57	93,104,331.43
(三)所有者投入和减少资本	0.00	1,019,756,740.74	0.00				0.00	1,019,756,740.74	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	314,800,000.00	314,800,000.00
1.所有者投入资本		1,019,756,740.74						1,019,756,740.74										314,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									0.00									0.00
3.其他									0.00					0.00				0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	12,027,165.23	0.00	-15,533,876.94	0.00	34,073,203.19	3,506,711.71	0.00	0.00	0.00	1,765,282.87	0.00	1,765,282.87	0.00	8,174,895.64	11,705,661.38
1.提取盈余公积				12,027,165.23		-13,027,165.23			0.00				1,765,282.87		1,765,282.87			3,510,565.74
2.对所有者(或股东)的分配						3,267,000.00		34,073,203.19	37,340,203.19								8,174,895.64	8,174,895.64
3.其它						239,711.71			239,711.71									0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-230,685,776.78	230,685,776.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本		0.00							0.00		0.00							0.00
2.盈余公积转增资本				0.00					0.00				0.00					0.00
3.盈余公积弥补亏损				0.00		0.00			0.00				0.00					0.00
4.其它						0.00		-230,685,776.78	230,685,776.78									0.00
四、本年年末余额	2,982,156,346.00	10,169,233,796.89	0.00	19,560,245.98	0.00	-362,093,259.32	0.00	1,867,055,206.03	14,711,639,525.57	2,982,156,346.00	7,617,826,298.95	0.00	18,588,677.35	0.00	-353,376,784.70	0.00	1,676,587,961.82	11,561,781,609.43

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司

2009年度



项 目	本 年 金 额								上 年 金 额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	其他	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	
一、上年年末余额	2,582,156,346.00	7,617,826,378.95	0.00	0.00	0.00	-304,704,919.91	0.00	9,895,277,735.04	2,582,156,346.00	4,013,706,377.74					-409,938,651.29	6,185,924,072.15
加：会计政策变更		-6,032,984,802.44		7,533,080.75		372,502,646.68		-5,445,049,075.02								0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00								0.00
二、本年年初余额	2,582,156,346.00	1,792,141,506.50	0.00	7,533,080.75	0.00	67,797,726.77		4,450,228,660.02	2,582,156,346.00	4,013,706,377.74	0.00	0.00	0.00	-409,938,651.29	0.00	6,185,924,072.15
三、本年增减变动金额	0.00	691,799,957.55	0.00	12,027,165.23	0.00	108,244,487.04	0.00	812,071,609.82	0.00	3,604,119,931.21	0.00	0.00	0.00	105,233,731.38	0.00	3,709,551,662.59
(一) 净利润						120,271,652.27		120,271,652.27						105,233,731.38		105,233,731.38
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	-320,695.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-320,695.33	0.00	3,604,119,931.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,604,119,931.21
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-320,695.33						-320,695.33								0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								0.00		3,604,119,931.21						3,604,119,931.21
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								0.00								0.00
4. 其他								0.00		100,000,000.00						100,000,000.00
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	692,120,652.88	0.00				0.00	692,120,652.88	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00
1. 所有者投入资本		692,120,652.88						692,120,652.88								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00								0.00
3. 其他								0.00						0.00		0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	12,027,165.23	0.00	12,027,165.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积				12,027,165.23		12,027,165.23		0.00								0.00
2. 对所有者（或股东）的分配								0.00								0.00
3. 其它								0.00								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本		0.00						0.00		0.00						0.00
2. 盈余公积转增资本				0.00				0.00				0.00				0.00
3. 盈余公积弥补亏损				0.00		0.00		0.00				0.00				0.00
4. 其它						0.00		0.00								0.00
四、本年年末余额	2,582,156,346.00	2,484,541,464.05	0.00	19,560,245.98	0.00	176,042,213.81	0.00	5,262,900,269.84	2,582,156,346.00	7,617,826,378.95	0.00	0.00	0.00	-304,704,919.91	0.00	9,895,277,735.04

南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司 财务报表附注

2009年12月31日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、企业概况

南京市交通建设投资控股(集团)有限责任公司（以下简称本公司）系国有独资企业。成立于2002年11月28日，取得注册号为320100000011306的企业法人营业执照。法定代表人冯宝椿。主要经营范围：从事授权范围内国有资产的经营和资本运作，包括项目投资和管理、资产收益管理、产权监管、资产重组和经营。注册资本人民币258,215.63万元，注册住所：南京市玄武区中山路268号。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部《企业会计准则基本准则》（财政部令第33号）、《财政部关于印发<企业会计准则第1号存货>等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）、《财政部关于印发<企业会计准则应用指南>的通知》（财会[2006]18号）等有关规定，并基于附注四所述主要会计政策、会计估计编制。

四、本公司采用的主要会计政策和会计估计说明

1、会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指本公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

5、外币业务核算方法及折算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，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者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；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。

6、金融资产和金融负债核算方法

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，本公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分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，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时

将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；本公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

（6）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产减值的客观证据主要包括：

- 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. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很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，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其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；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 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, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。

D. 其他

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减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

7、应收款项

(1) 坏账的确认标准

因债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项; 因债务人逾期未履行其偿债义务, 而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日, 本公司对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, 计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收账款, 采用与经单独测试后未减值的应收账款一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

除关联公司之间的应收款项不计提坏账准备外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收账款按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础, 结合现实情况确定以下坏账准备计提的比例:

应收款项账龄	计提比例
(1) 单项金额重大	个别认定
(2) 按类似信用风险特征划分为以下组合	

应收款项账龄	计提比例
其中：1年以内	
1年—2年	5%
2年—3年	10%
3年—4年	30%
4年—5年	50%
5年以上	100%

（4）坏账损失的核算：对于不能收回的应收款项应查明原因，追究责任。对于确实无法收回的应收款项，经董事会审核批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备，不足部分，资产负债表日予以补提。

8、存货

（1）存货分类

存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括开发产品、开发成本。非房地产开发产品包括低值易耗品、原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

开发产品是指已建成、待出售的物业，按实际成本入账，出售时采用个别计价；开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业，其中：开发用土地按取得时实际成本入账。在项目开发时，按开发项目建筑面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本；公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中去。

低值易耗品按实际成本入账，在领用时予以一次性摊销；原材料、库存商品按实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

（3）存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。存货跌价准备按单个存货项目计提。计提的存货跌价准备计入当期损益。

在资产负债表日，如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，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。

9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：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；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等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为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的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- 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。

（2）长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除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初始投资成本：

①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；

②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；

③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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号债务重组》确定。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，在按持股比例等计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，考虑以下因素：投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照

持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司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，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、投资性房地产核算方法

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。公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①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。

②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。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号固定资产》和《企业会计准则第6号无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧

（4）投资性房地产的转换

有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，本公司将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ①投资性房地产开始自用；
- ②作为存货的房地产，改为出租；
- ③自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- ④自用建筑物停止自用，改为出租。

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。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

11、固定资产

（1）固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第 17 号借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②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。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号债务重组》、《企业会计准则第 20 号企业合并》、《企业会计准则第 21 号租赁》的有关规定确定。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、构筑物、机器设备、运输车辆、办公及电子设备、其他设备。

（4）固定资产折旧

①对经营性路、桥、隧道等固定资产折旧采用通行量法计算，按照预测总标准车流量计算出每标准车流量的折旧额，再根据实际车流量计算出当年路、桥、隧道的折旧额。当预测的年标准车流量与实际车流量产生重大差异时，对预测车流量进行修正。

②对非经营性路、桥、隧道等固定资产不计提折旧

③除上述①②固定资产外，其他各类固定资产折旧采用直线法平均计算，估计的折旧年限、预计残值率和对对应年折旧率见下表。

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-50	0-5%	1.9-5%
构筑物	10	5%	9.5%
地铁设备	15-25	0	4-6.7%
机器设备	10	1-5%	9.5-9.9%
通用设备	5	3%	19.4%
专用设备	10	3%	9.7%
运输设备	5-8	3-5%	18.4-19.4%
办公及电子设备	5	0-5%	19-20%
其他设备	5	3-5%	19-19.4%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

②本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产预计使用年限；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

（5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，采用“分期摊销法”摊销。

12、在建工程

（1）在建工程按实际成本计价，其成本包括直接建筑成本、外购待安装设备成本、设备安装费用以及在建期间的应予以资本化的利息费用和汇兑损益等借款费用。所建造的固定资产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，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

（2）在建工程减值准备的计提方法：期末，对在建工程进行全面检查，对于在建工程长期停建，并且预计在3年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他有确凿证据表明发生了减值的在建工程，按单项在建工程预计可回收金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入当年度损益。

13、无形资产

（1）无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义;
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入本公司;
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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,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。

自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号债务重组》、《企业会计准则第 16 号政府补助》、《企业会计准则第 20 号企业合并》的有关规定确定。

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的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，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

14、收入

(1) 提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(2) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠计量；

④相关经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入本公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 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。

15、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）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（1元）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。其中按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

16、租赁

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

（3）融资租赁的主要会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，

采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

除融资租赁以外的其他租赁均确定为经营租赁。对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

17、所得税

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）递延所得税资产的确认

①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。但是，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、联营本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很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

（4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 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、联营本公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项的说明

1、本公司报告期内会计政策变更。

本公司于 2009 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则以及企业会计准则解释第 1 号、实施问题专家组意见等有关规定，本公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整，其中：

①本公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债表债务法核算。该项会计政策变更采用追溯调整法，由此调增 2009 年 1 月 1 日未分配利润 338,402.40 元。

②本公司对持有可供出售金融资产原采用成本法核算，新会计准则要求期末按公允价值核算并将公允价值变动计入资本公积，该项会计政策变更采用追溯调整法，由此调减 2009 年 1 月 1 日资本公积 1,497,975.00 元。

2、本公司对于首次执行日有关资产、负债及股东权益项目的账面余额进行了复核，复核修正结果及年初股东权益的调节过程如下：

项目	项目名称	调整数
	2008年12月31日股东权益（原会计制度）	11,561,781,609.43
1	长期股权投资差额	
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5	股份支付	
6	符合预计负债确认条件的重组义务	
7	企业合并	
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
	根据新会计准则计提的商誉减值准备	
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	1,497,975.00
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10	金融工具分拆增加的权益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	338,402.40
13	少数股东权益	
14	其他	
	2009年1月1日股东权益（新会计准则）	11,560,622,036.83

六、税项

本公司及子公司适用的主要税种及税率列示如下：

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	营业收入	3%、5%
增值税	销项税可抵扣的进项税	17%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税、增值税	7%

教育费附加	实际缴纳的营业税、增值税	5%
土地增值税	房地产销售收入扣除项目金额按超率累进税率	30%-60%

七、合并财务报表的编制

合并财务报表的合并范围包括本集团及本集团控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本集团通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本集团最终控制方对其开始实施控制时纳入本集团合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。本集团在编制合并财务报表时，自本集团最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本集团合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本集团合并利润表。

本集团通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本集团财务报表中。

本集团自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

（一）本年纳入合并报表范围的子企业的基本情况：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型	备注
1	南京地下铁道有限责任公司	100.00%	100.00%	30000	78630.31	一级子企业	境内非金融子企业	
2	南京城市地铁实业集团有限公司	100%	100%	6010	6010	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型	备注
3	南京城市地铁科技咨询有限公司	100%	100%	1000	1000	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表
4	南京铁源房地产有限公司	51%	51%	2000	2000	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表
5	南京城市风行地铁广告有限公司	100%	100%	150	150	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表
6	南京地铁时光文化传媒有限公司	60%	60%	500	306.54	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表
7	南京地铁物业管理有限公司	100%	100%	300	300	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表
8	南京绿之星花卉园艺有限公司	55%	55%	200	112.10	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表
9	南京新时光旅行社有限公司	100%	100%	50	50	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表
10	南京公路发展（集团）有限公司	100.00%	100.00%	58950	58950	一级子企业	境内非金融子企业	纳入第1项的合并报表
11	南京绕城高速公路有限责任公司	51.00%	51.00%	43923	43923	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第10项的合并报表
12	南京宁马高速公路有限责任公司	51.00%	51.00%	22775	22775	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第10项的合并报表
13	南京雍六高速公路有限责任公司	51.00%	51.00%	29282	29282	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第10项的合并报表
14	南京长江第四大桥有限责任公司	100.00%	100.00%	20000	20000	一级子企业	境内非金融子企业	
15	南京交通投资置业有限公司	100.00%	100.00%	12000	12000	一级子企业	境内非金融子企业	
16	南京江旭房地产开发有限公司	100.00%	100.00%	4000	4000	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第15项的合并报表
17	南京绕越高速公路东南段有限责任公司	100.00%	100.00%	54000	54000	一级子企业	境内非金融子企业	
18	南京铁路建设投资有限责任公司	92.31%	92.31%	65000	65000	一级子企业	境内非金融子企业	
19	南京市土地储备中心铁投分中心	100.00%	100.00%	10000	10000	二级子企业	事业单位	纳入第18项的合并报表
20	南京交通产业有限责任公司	100.00%	100.00%	10000	10000	一级子企业	境内非金融子企业	
21	南京交通物资公司	100.00%	100.00%	332.85	332.85	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第20项的合并报表
22	南京华友物业管理有限公司	100.00%	100.00%	300.00	300.00	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第20项的合并报表
23	南京王家湾物流中心有限责任公司	96.23%	96.23%	10611.63	10611.63	一级子企业	境内非金融子企业	
24	南京丁家庄物流中心有限责任公司	100.00%	100.00%	28000	28000	一级子企业	境内非金融子企业	注1
25	南京丁家庄货运交易市场有限公司	100.00%	100.00%	2000	2000	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第24项的合并报表
26	南京长江第三大桥有限责任公司	45.00%	45.00%	108000	108000	一级子企业	境内非金融子企业	
27	江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	27.00%	27.00%	11000	11000	一级子企业	境内非金融子企业	
28	南京白鹭高速客运股份有限公司	55.39%	55.39%	6000	6000	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第27项的合并报表
29	江苏高速客运股份有限公司	51.00%	51.00%	3000	3000	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第27项的合并报表

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型	备注
30	南京白鹭高速旅游集散中心有限公司	90.00%	90.00%	100	100	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
31	南京长江木建材市场有限责任公司	66.66%	66.66%	210	210	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
32	南京宁港汽车运输有限公司	88.80%	88.80%	321.50	321.50	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
33	南京白鹭生化能源有限公司	100.00%	100.00%	1018	1018	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
34	江苏长客东渡高速客运有限公司	100.00%	100.00%	3000	3000	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
35	南京润溧汽车客运有限公司	51.00%	51.00%	1958	1958	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
36	南京溧佳巴士有限公司	53.00%	53.00%	200	200	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
37	江苏南京长途客运集团润浦汽车客运有限公司	100.00%	100.00%	500	500	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
38	南京长盛客运服务有限公司	70.00%	70.00%	500	500	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
39	南京润联汽车客运有限公司	100.00%	100.00%	500	500	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
40	南京润大公路运输公司	66.60%	66.60%	1500	1500	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
41	南京大厂双虹汽车客运有限公司	100.00%	100.00%	100	100	二级子企业	境内非金融子企业	纳入第 27 项的合并报表
42	南京长江第四大桥建设协调指挥部					二级子企业	事业单位	

注 1：南京王家湾丁家庄物流基地有限公司本年度名称变更为南京丁家庄物流中心有限责任公司。

（二）本年合并范围的变更及理由

1、本年合并范围内新增的企业

企业名称	资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)	合并理由
南京丁家庄货运交易市场有限公司	1,818.85	1,476.59	655.32	228.00	注 1
南京白鹭高速旅游集散中心有限公司	120.30	104.86	15.00	0	注 2
南京白鹭生化能源有限公司	888.67	888.67	0	11.50	注 3
江苏南京长途客运集团润浦汽车客运有限公司	502.52	502.52	0	0.69	注 4
南京长盛客运服务有限公司	887.66	444.51	249.84	22.32	注 2
南京润联汽车客运有限公司	813.38	407.53	839.46	79.20	注 5
南京润大公路运输公司	1856.05	1450.78	228.72	0.10	注 2
南京大厂双虹汽车客运有限公司	780.86	113.24	67.13	18.02	注 5

注 1：对南京丁家庄货运交易市场有限公司的股权从 50%增至 100%，故本年纳入合并范围。

注 2: 2008 年由于执行企业会计制度, 对同时满足(1)年末总资产低于母公司年末总资产的 10%; (2)本年销售收入低于母公司本年销售收入的 10%; (3)本年净利润低于母公司本年净利润的 10%等三项要求的子公司, 未纳入合并报表; 2009 年执行企业会计准则后纳入。但未调整江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司比较合并报表的期初数。

注 3: 南京白鹭生化能源有限公司已停止经营, 2008 年度本公司根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》和财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》的有关规定, 未将其纳入合并报表。本年度由于执行企业会计准则, 又将其纳入合并范围, 但未调整江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司比较合并报表的期初数。

注 4: 江苏南京长途客运集团润浦汽车客运有限公司 2008 年度尚未开始经营, 由于执行企业会计制度未纳入合并报表, 本年度由于执行企业会计准则, 又将其纳入合并范围, 但未调整江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司比较合并报表的期初数。

注 5: 属本年度新增投资并取得控制权。

2、本年合并范围内减少的企业

企业名称	资产(万元)	净资产(万元)	收入(万元)	净利润(万元)	备注
南京龙潭物流基地开发有限公司	142,317.15	43,475.31	3,617.62	1,939.54	本公司出售 5.5% 股权, 不再拥有控制权

八、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	549,014.47	547,627.24
银行存款	7,543,851,682.32	6,953,518,763.70
其他货币资金	366,342,805.51	420,800,684.87
合 计	7,910,743,502.30	7,374,867,075.81

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	2,859,996.65	2,347,540.00
合 计	2,859,996.65	2,347,540.00

(三) 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,792,890.00	12,503,737.62
合 计	4,792,890.00	12,503,737.62

(四) 应收账款

(1) 账龄分析:

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内（含1年）	84,499,384.35	65.99%	100,231,563.74	74.04%
1~2年（含2年）	16,756,720.91	13.09%	7,050,915.93	5.21%
2~3年（含3年）	1,333,324.32	1.04%	9,705,740.46	7.17%
3年以上	25,463,334.18	19.89%	18,380,340.17	13.58%
合 计	128,052,763.76	100.00%	135,368,560.30	100.00%
减: 坏账准备	11,228,750.44		7,261,211.43	
应收账款净额	116,824,013.32		128,107,348.87	

(五) 预付账款

账龄分析:

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,597,571,682.11	804,182,902.09
1-2年（含2年）	247,192,808.86	199,543,856.23
2-3年（含3年）	131,226,571.12	14,194,598.23
3年以上	7,903,349.32	5,492,588.11
合 计	1,983,894,411.41	1,023,413,944.66

(六) 其他应收账款

账龄分析:

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内（含1年）	1,981,643,779.81	49.92%	1,322,505,814.55	42.54%
1~2年（含2年）	674,840,246.59	17.00%	1,573,818,398.37	50.62%
2~3年（含3年）	1,103,885,792.37	27.81%	109,188,039.29	3.51%
3年以上	209,464,632.79	5.28%	103,531,235.96	3.33%
合 计	3,969,834,451.56	100.00%	3,109,043,488.17	100.00%
减：坏账准备	48,582,373.79		47,947,691.82	
应收账款净额	3,921,252,077.77		3,061,095,796.35	

（七）存货

1. 存货项目及金额

项 目	年末余额	年初余额
原材料	33,080,717.19	26,557,227.77
低值易耗品	203,168.50	193,656.25
库存商品	40,245,178.99	110,771,321.28
开发成本	3,656,010,601.96	2,991,184,328.52
开发间接费	0.00	2,601,872.48
开发产品	0.00	34,526,272.52
工程施工	20,424,524.01	
其他	3,393,164.72	
合 计	3,753,357,355.37	3,165,834,678.82

2. 存货跌价准备金额：

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
库存商品	771,612.95	0.00	0.00	771,612.95
合 计	771,612.95	0.00	0.00	771,612.95

(八) 其他流动资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
其他流动资产	0.00	4,459.59	0.00	4,459.59

(九) 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
神州一号集合资产	25,199,506.14	22,502,025.00
合 计	25,199,506.14	22,502,025.00

(十) 长期股权投资

项 目	年初账面余额	年末账面余额
对合营企业投资	452,544,590.81	436,842,952.84
对联营企业投资	492,037,640.33	
对其他被投资单位投资	696,362,936.19	950,551,068.59
合 计	1,640,945,167.33	1,387,394,021.43

(十一) 投资性房地产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	268,145,307.36	11,794,443.69	170,383.40	279,769,367.65
其中：房屋、建筑物	257,966,121.92	11,794,443.69	170,383.40	269,590,182.21
土地使用权	10,179,185.44	0.00	0.00	10,179,185.44
二、累计折旧合计	27,674,583.49	8,707,602.27	0.00	36,382,185.76
其中：房屋、建筑物	27,384,531.65	8,499,409.99	0.00	35,883,941.64
土地使用权	290,051.84	208,192.28	0.00	498,244.12
三、账面价值合计	240,470,723.87	4,160,235.50	1,243,777.48	243,387,181.89
其中：房屋、建筑物	230,581,590.27	4,160,235.50	1,035,585.20	233,706,240.57
土地使用权	9,889,133.60		208,192.28	9,680,941.32

(十二) 固定资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	15,175,556,634.40	398,536,680.98	209,130,510.06	15,364,962,805.32
其中：房屋及建筑物	685,697,063.18	8,668,736.93	125,535,365.95	568,830,434.16
机器设备	53,765,608.23	2,858,315.00	6,314,863.26	50,309,059.97
运输设备	516,461,757.66	89,959,114.62	47,099,213.40	559,321,658.88
电子及办公设备	31,184,903.58	2,673,730.80	322,610.94	33,536,023.44
路桥	2,992,527,511.88	204,223,710.73	-	3,196,751,222.61
公路及构筑物	3,092,025,858.44	26,150,267.29	-	3,118,176,125.73
广告牌	8,760,456.71	-	77,278.74	8,683,177.97
其他	16,664,121.35	493,331.00	7,600.00	17,149,852.35
地铁公司固定资产	7,778,469,353.37	63,509,474.61	29,773,577.77	7,812,205,250.21
二、累计折旧合计	842,947,322.26	283,831,673.31	62,432,059.72	1,064,346,935.85
其中：房屋及建筑物	82,376,017.83	21,515,921.71	2,405,281.50	101,486,658.04
机器设备	27,711,223.79	5,313,799.43	4,364,720.65	28,660,302.57
运输设备	336,188,099.92	81,615,453.36	54,243,478.98	363,560,074.30
电子及办公设备	21,788,991.63	5,104,200.54	717,071.57	26,176,120.60
路桥	168,209,983.55	56,743,435.00	-	224,953,418.55
公路及构筑物	76,000.00	15,200.00	-	91,200.00
广告牌	4,422,189.19	1,167,751.40	22,294.72	5,567,645.87
其他	3,526,542.27	1,797,433.10	2,406.67	5,321,568.70
地铁公司累计折旧	198,648,274.08	110,558,478.77	676,805.63	308,529,947.22
三、固定资产减值准备合计	965,849.16	-	-	965,849.16
其中：房屋及建筑物	965,849.16	-	-	965,849.16
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-
路桥	-	-	-	-
公路及构筑物	-	-	-	-

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
广告牌	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
地铁公司减值准备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	14,331,643,462.98	393,432,480.44	425,425,923.11	14,299,650,020.31
其中：房屋及建筑物	602,355,196.19	8,668,736.93	144,646,006.16	466,377,926.96
机器设备	26,054,384.44	2,858,315.00	7,263,942.04	21,648,757.40
运输设备	180,273,657.74	89,959,114.62	74,471,187.78	195,761,584.58
电子及办公设备	9,395,911.95	-2,430,469.74	-394,460.63	7,359,902.84
路桥	2,824,317,528.33	204,223,710.73	56,743,435.00	2,971,797,804.06
公路及构筑物	3,091,949,858.44	26,150,267.29	15,200.00	3,118,084,925.73
广告牌	4,338,267.52	-	1,222,735.42	3,115,532.10
其他	13,137,579.08	493,331.00	1,802,626.43	11,828,283.65
地铁公司固定资产净值	7,579,821,079.29	63,509,474.61	139,655,250.91	7,503,675,302.99

(十三) 在建工程

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
丁家庄工程项目	1,004,800.43	21,017,350.61	20,125,131.29	1,897,019.75
绕越高速公路东南段	1,351,181,768.43	854,810,519.29		2,205,992,287.72
三桥天后村工程	208,564,432.73		208,564,432.73	
铁投沪宁城际	954,337,403.56	1,017,053,344.66	1,562,796.37	1,969,827,951.85
铁投京沪高铁项目	4,102,499,411.82	2,285,075,837.60	20,401,227.72	6,367,174,021.70
铁投宁杭城际铁路		396,656,255.56	1,309,799.68	395,346,455.88
铁投南站项目	-	562,418,795.22	617,055.80	561,801,739.42
铁投其他项目	2,446,174.73	87,725,963.74	1,147,086.16	89,025,052.31
公路集团项目	43,435,531.24	-	-	43,435,531.24
长客站点项目	4,737,828.40	26,843,570.63	9,009,999.54	22,571,399.49
王家湾项目	5,026,739.56	-	-	5,026,739.56
地铁一号线未完工程	248,305,334.50	9,302,049.68		257,607,384.18

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
地铁二号线	4,662,542,177.61	3,992,359,737.04	1,172,113,835.29	7,482,788,079.36
地铁南延线	1,954,387,021.51	1,808,782,302.32	35,248,048.00	3,727,921,275.83
地铁其他项目	67,877,887.01	45,275,921.88	80,000.00	113,073,808.89
南京长江四桥	910,436,893.17	791,351,470.76		1,701,788,363.93
四桥开发间接费		11,629,623.80		11,629,623.80
龙潭在建工程	123,131,923.30		123,131,923.30	
合计	14,639,915,328.00	11,910,302,742.79	1,593,311,335.88	24,956,906,734.91

(十四) 工程物资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
库存工程物资	14,793,425.92	2,169,018,626.60	2,175,340,311.03	8,471,741.49
合计	14,793,425.92	2,169,018,626.60	2,175,340,311.03	8,471,741.49

(十五) 固定资产清理

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
房屋及建筑物	3,248,711.24	669,163.00	669,163.00	3,248,711.24
机器设备	19,053,747.32	1,727,972.50	1,727,972.50	19,053,747.32
运输设备	0.00	215,965.54	215,965.54	0.00
广告牌	0.00	54,984.02	54,984.02	0.00
合计	22,302,458.56	2,668,085.06	2,668,085.06	22,302,458.56

(十六) 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	2,605,169,721.37	1,378,561,795.13	61,540,000.00	3,922,191,516.50
非专利技术	105,600.00	0	0	105,600.00
商标权	93,500.00	0	0	93,500.00
软件	4,304,254.13	2,131,709.12	0	6,435,963.25
国债信息化项目	1,700,351.52	0	0	1,700,351.52

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
地下车位使用权	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00
营运证宁港	5,820,000.00	0	0	5,820,000.00
土地使用权	2,587,705,809.60	1,376,430,086.01	61,540,000.00	3,902,595,895.61
其他	440,206.12	0.00	0.00	440,206.12
二、累计摊销额合计	1,309,647,788.18	5,378,645.77	0	1,315,026,433.95
非专利技术	0	21,120.00	0	21,120.00
商标权	0	18,699.96	0	18,699.96
软件	769,147.84	614,720.32	0	1,383,868.16
国债信息化项目	340,000.00	340,000.00	0	680,000.00
地下车位使用权	145,810.00	124,980.00	0	270,790.00
营运证宁港	4,758,961.30	244,668.48	0	5,003,629.78
土地使用权	1,303,630,674.64	3,962,989.76	0	1,307,593,664.40
其他	3,194.40	51,467.25	0.00	54,661.65
三、无形资产账面价值合计	1,295,521,933.19	1,373,183,149.36	61,540,000.00	2,607,165,082.55
非专利技术	105,600.00	-21,120.00	0.00	84,480.00
商标权	93,500.00	-18,699.96	0.00	74,800.04
软件	3,535,106.29	1,516,988.80	0.00	5,052,095.09
国债信息化项目	1,360,351.52	-340,000.00	0.00	1,020,351.52
地下车位使用权	4,854,190.00	-124,980.00	0.00	4,729,210.00
营运证宁港	1,061,038.70	-244,668.48	0.00	816,370.22
土地使用权	1,284,075,134.96	1,372,467,096.25	61,540,000.00	2,595,002,231.21
其他	437,011.72	-51,467.25	0.00	385,544.47

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其中： 本年摊销	年末余额
南京地下铁道有限责任公司	19,176,775.01	0	1,917,677.52	19,176,775.01	0
南京丁家庄物流中心有限责任公司	0	2,849,605.86	567,843.97	0	2,849,605.86

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其中： 本年摊销	年末余额
南京交通产业有限责任公司	99,413.43	0	91,446.63	99,413.43	0
南京公路发展（集团）有限公司	383,776.22	0	191,888.11	383,776.22	0
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	12,930,491.13	625,826.37	4,249,952.42	12,930,491.13	625,826.37
南京长江第四大桥建设协调指挥部	10,594,490.45	0	10,594,490.45	10,594,490.45	0
南京交通投资置业有限公司	364,480.80		364,480.80	364,480.80	
合计	43,549,427.04	3,475,432.23	17,977,779.90	43,549,427.04	3,475,432.23

(十八) 递延所得税资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
坏账准备	2,660,443.89	0.00
存货跌价准备	192,903.24	0.00
可供出售金融资产	106,898.44	0.00
固定资产减值准备	241,462.29	0.00
在建工程减值准备	4,327,752.07	0.00
可用以后年度税前利润弥补的亏损	20,069,289.86	0.00
其他	68,368.72	338,402.40
合 计	27,667,118.51	338,402.40

(十九) 短期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	530,000,000.00	74,900,000.00
抵押借款	28,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	4,120,000,000.00	4,695,000,000.00
信用借款	6,050,000,000.00	2,900,000,000.00
短期融资券	600,000,000.00	
其他		6,000,000.00
合 计	11,328,000,000.00	7,715,900,000.00

短期融资券为本公司 2009 年 4 月发行的 6 亿元 2009 年第一期短期融资券，代码“0981072”，期限 365 天，票面利率 2.15%。

(二十) 应付票据

项 目	年末账面余额	年初账面余额
商业承兑汇票	207,182,426.34	34,755,712.07
银行承兑汇票	109,999,719.43	455,930,863.94
合 计	317,182,145.77	490,686,576.01

(二十一) 应付账款

账龄分析：

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内(含1年)	500,433,139.50	58.26%	561,654,298.22	68.64%
1-2年(含2年)	308,658,066.86	35.93%	244,269,600.81	29.85%
2-3年(含3年)	42,609,954.04	4.96%	10,440,719.14	1.28%
3年以上	7,325,730.08	0.85%	1,913,305.78	0.23%
合 计	859,026,890.48	100.00%	818,277,923.95	100.00%

(二十二) 预收账款

账龄分析：

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内(含1年)	668,370,069.08	81.81%	221,050,719.77	82.90%
1-2年(含2年)	108,030,365.09	13.22%	45,448,560.02	17.04%
2-3年(含3年)	317,142.77	0.04%	31,702.90	0.01%
3年以上	40,211,451.40	4.92%	130,340.00	0.05%
合 计	816,929,028.34	100.00%	266,661,322.69	100.00%

(二十三) 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,722,100.35	226,195,475.22	226,750,584.37	15,166,991.20
二、职工福利费	13,058,794.42	8,387,691.48	12,643,556.54	8,802,929.36
三、社会保险费	3,232,036.74	42,395,513.78	42,583,907.46	3,043,643.06
四、住房公积金	-20,147.00	30,953,002.23	30,644,284.31	288,570.92
五、工会经费和职工教育经费	14,402,860.00	12,516,514.68	7,025,032.09	19,894,342.59
六、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	142,417.88	144,117.88	-1,700.00
六、其他	291,725.25	293,160.82	278,324.19	306,561.88
合 计	46,687,369.76	320,883,776.09	320,069,806.84	47,501,339.01

(二十四) 应交税费

项 目	年初末账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
增值税	-24,507.06	11,471,871.90	11,382,777.12	64,587.72
消费税	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税	2,197,065.85	150,679,924.26	168,759,162.91	-15,882,172.80
资源税	0.00	0.00	0.00	0.00
企业所得税	2,009,139.92	34,671,643.88	47,497,124.95	-10,816,341.15
城市维护建设税	55,028.03	10,395,139.69	11,568,914.42	-1,118,746.70
房产税	505,703.64	8,498,200.45	8,619,810.34	384,093.75
土地使用税	0.00	1,799,390.26	1,799,390.26	0.00
个人所得税	611,784.71	8,618,464.13	8,471,197.23	759,051.61
教育费附加	45,269.25	2,856,694.28	3,532,169.47	-630,205.94
防洪物价调节基金	6,678.70	0.00	6,678.70	0.00
印花税	4,659.13	280,230.25	251,123.49	33,765.89
文化建设附加费	198,667.27	877,927.75	1,006,621.00	69,974.02
土地增值税	-6,487,967.86	246,531.63	3,007,419.65	-9,248,855.88
其他税费	-557,909.81	12,949,490.67	12,160,205.56	231,375.30
合计	-1,436,388.23	243,345,509.15	278,062,595.10	-36,153,474.18

(二十五) 应付利息

项 目	年末账面余额	年初账面余额
利息	57,629,601.25	11,258,575.00
合 计	57,629,601.25	11,258,575.00

(二十六) 应付股利

项 目	年末账面余额	年初账面余额
深圳赛臣投资发展有限公司	0.00	936,688.90
交通协会	0.00	134,000.00
南京盈银投资有限公司	3,826,900.00	0.00
合 计	3,826,900.00	1,070,688.90

(二十七) 其他应付款

账龄分析:

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内（含1年）	3,276,045,572.73	74.10%	2,631,819,762.61	81.83%
1-2年（含2年）	431,147,692.72	9.75%	536,429,649.99	16.68%
2-3年（含3年）	609,924,362.20	13.80%	29,964,824.74	0.93%
3年以上	104,166,347.33	2.35%	18,015,401.71	0.56%
合 计	4,421,283,974.98	100.00%	3,216,229,639.05	100.00%

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	626,800,000.00	362,000,000.00
其中:信用借款	250,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	358,000,000.00	262,000,000.00
抵押借款	8,800,000.00	0.00

项 目	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	10,000,000.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的其他长期负债	0.00	0.00
合 计	626,800,000.00	362,000,000.00

(二十九) 其他流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
其他流动负债	566,843.49	428,814.39

(三十) 长期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	19,226,610,000.00	15,638,790,000.00
抵押借款	1,855,500,000.00	307,000,000.00
担保借款	4,290,000,000.00	5,668,000,000.00
信用借款	2,386,000,000.00	490,000,000.00
其他借款	0.00	0.00
合 计	27,758,110,000.00	22,103,790,000.00

(三十一) 应付债券

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业债券	0.00	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00
合 计	0.00	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00

2009年5月本公司在发行了总额10亿元的质押式公司债券，2009年6月4日起在上海证券交易所交易上市交易，证券代码为“122962”。该债券为7年期固定利率债券，附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券票面年利率为5.23%，在债券存续期内前五年固定不变。在该期债券存续期的第五年末，本公司可选择上调票面利率0至100个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前五年票面利率加上上调基点，

在债券存续期后两年固定不变。本公司将持有的南京长江第三大桥有限责任公司45%的股权作为质押资产，对该债券进行担保。募集资金10亿元全部用于沪蓉国道主干线南京绕越公路东南段工程项目。

（三十二）长期应付款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
拨改贷	125,322.80	125,322.80
安全费用	7,605,216.72	3,199,407.37
金陵厂托管资金	5,282,959.82	9,580,147.82
应付备付金	109,376,566.26	112,610,854.14
合 计	122,390,065.60	125,515,732.13

（三十三）专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
信息化带动工业化补助金额	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
科技经费	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
南京市社会保障局拨款	1,623,902.80	0.00	0.00	1,623,902.80
科研费	205,949.00	0.00	25,000.00	180,949.00
售票系统联网	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
其他	0.00	24,895.84	0.00	24,895.84
合计	2,329,851.80	24,895.84	25,000.00	2,329,747.64

（三十四）递延所得税负债

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
权益法确认的投资收益	1,582,016.75	1,582,016.75	0.00	0.00
合 计	1,582,016.75	1,582,016.75	0.00	0.00

(三十五) 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
其他非流动负债	55,061,779.82	45,807,575.29

(三十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	2,582,156,346.00	100%	0.00	0.00	2,582,156,346.00	100%
合 计	2,582,156,346.00	100%	0.00	0.00	2,582,156,346.00	100%

(三十七) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权投资准备	36,400,000.00			36,400,000.00
拨款转入	1,067,000,000.00	91,270,652.88		1,158,270,652.88
资本（股本）溢价	391,112.88			391,112.88
交通发展基金	1,488,562,500.00	600,000,000.00		2,088,562,500.00
资产重估增值准备	3,785,962.35			3,785,962.35
可供出售金融资产公允价值变动	-1,497,975.00		320,695.33	-1,818,670.33
其他资本公积	278,793,520.49	97,980,000.00		376,773,520.49
其他转入	4,742,893,213.23	2,163,975,445.36		6,906,868,658.59
合 计	7,616,328,333.95	2,953,226,098.24	320,695.33	10,569,233,736.86

（三十八）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	7,533,080.75	12,027,165.23	0.00	19,560,245.98
合 计	7,533,080.75	12,027,165.23	0.00	19,560,245.98

（三十九）未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-333,376,784.70
加：年初未分配利润调整数	11,393,999.01
其中：增加合并范围	0
会计政策变更	11,393,999.01
重大会计差错	0
其他调整因素	0
本年年初余额	-321,982,785.69
本年增加额	139,889,526.37
其中：本年净利润转入	152,045,235.51
其他增加	-3,378,167.80
本年减少额	15,533,876.94
其中：本年提取盈余公积数	12,027,165.23
本年分配现金股利数	3,267,000.00
本年分配股票股利数	0
其他减少	239,711.71
本年年末余额	-182,093,259.32
其中：董事会已批准的现金股利数	0.00

（四十）营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,453,830,522.62	1,612,407,504.17
其他业务收入	104,012,051.33	148,456,032.08
合 计	1,557,842,573.95	1,760,863,536.25

(四十一) 营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	1,026,384,010.41	1,156,495,696.54
其他业务支出	50,779,899.44	103,625,832.63
合 计	1,077,163,909.85	1,260,121,529.17

(四十二) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	571,683,891.82	517,929,456.77
减：利息收入	320,463,276.53	250,819,802.58
加：汇兑损失（减收益）	0.00	35,996.74
加：手续费支出	14,274,399.41	75,461.19
加：其他	76,045.79	13,695,880.26
合 计	265,571,060.49	280,916,992.38

(四十三) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,053,389.95	4,145,565.33
商誉减值损失	4,332,226.98	0.00
合 计	8,385,616.93	4,145,565.33

(四十四) 公允价值变动收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	515,216.65	0.00
合 计	515,216.65	0.00

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产收益	28,631,519.44	1,767,644.58
其中：持有期间产生的收益	28,631,519.44	1,767,644.58

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益	179,917,647.60	81,791,819.12
其中：权益法核算确认的投资收益	122,510,238.82	57,791,819.12
成本法核算单位分回的股利或利润	57,407,408.78	24,000,000.00
股权转让收益	10,498,223.06	126,446,695.21
其他投资收益	0.00	-2,455,317.55
合 计	219,047,390.10	207,550,841.36

(四十六) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置利得	470,501.85	8,482,096.22
其中：固定资产处置利得	359,269.23	8,446,252.69
其他	111,232.62	35,843.53
2. 政府补助	7,508,957.68	28,152,251.11
3. 违约赔偿收入	346,648.00	508,817.74
4. 其他	32,206,559.46	936,476.17
合 计	40,532,666.99	38,079,641.24

(四十七) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置损失	881,869.44	424,556.90
其中：固定资产处置损失	881,869.44	424,556.90
2. 捐赠支出	1,160,000.00	998,500.00
3. 资产报废、毁损损失	768,010.75	0.00
4. 罚款支出	302,527.42	579,623.91
5. 赔偿金、违约金及罚款支出	2,279,543.45	463,790.33
6. 其他支出	2,192,829.14	2,201,792.44
合 计	7,584,780.20	4,668,263.58

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用的组成，包括当期所得税、递延所得税：

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	29,609,142.92	48,659,841.28
递延所得税	-17,874,581.23	0.00
合 计	11,734,561.69	48,659,841.28

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	71,347.72	110,502.87
银行存款	1,765,145,227.48	1,041,603,867.52
合 计	1,765,216,575.20	1,041,714,370.39

(二) 其他应收账款

账龄分析：

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内（含1年）	5,111,960,735.16	95.14%	1,718,235,085.94	45.07%
1-2年（含2年）	261,000,000.00	4.86%	1,962,874,632.50	51.49%
2-3年（含3年）	1,380,026.86	0.03%	11,199,182.00	0.29%
3年以上	145,570.38	0	120,041,000.00	3.15%
合 计	5,374,486,332.40	100.00%	3,812,349,900.44	100.00%

(三) 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
神州一号集合资产	25,199,506.14	22,502,025.00
合 计	25,199,506.14	22,502,025.00

(四) 长期股权投资。

序号	被投资单位名称	投资比例	核算方法	期初余额		本期增减变动			期末余额
				投资成本	损益调整	投资成本	损益调整	投资分红	
1	南京地下铁道有限责任公司	100.00%	成本法	894,113,100.00					894,113,100.00
2	南京公路发展（集团）有限公司	100.00%	成本法	589,500,000.00					589,500,000.00
3	南京长江第四大桥有限责任公司	100.00%	成本法	200,000,000.00		180,000,000.00			380,000,000.00
4	南京交通投资置业有限公司	100.00%	成本法	110,400,000.00		9,600,000.00			120,000,000.00
5	南京绕越高速公路东南段有限责任公司	100.00%	成本法	100,000,000.00		440,000,000.00			540,000,000.00
6	南京铁路建设投资有限责任公司	92.31%	成本法	350,000,000.00		250,000,000.00			600,000,000.00
7	南京交通产业有限责任公司	88.00%	成本法	88,000,000.00					88,000,000.00
8	南京王家湾物流中心有限公司	63.06%	成本法	66,916,346.00					66,916,346.00
9	南京丁家庄物流中心有限责任公司	52.50%	成本法	112,000,000.00		35,000,000.00			147,000,000.00
10	南京长江第三大桥有限责任公司	45.00%	成本法	486,000,000.00					486,000,000.00

序号	被投资单位名称	投资比例	核算方法	期初余额		本期增减变动			期末余额
				投资成本	损益调整	投资成本	损益调整	投资分红	
11	江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	27.00%	成本法	29,700,000.00					29,700,000.00
12	南京龙潭物流基地开发有限公司	34.50%	权益法	196,400,000.00	-31,477,673.06	-27,005,000.00	11,002,895.67		148,920,222.61
13	南京第二长江大桥公司	35.00%	权益法	210,000,000.00	53,204,927.44		86,360,568.39	-47,884,434.70	301,681,061.13
14	南京市信息化投资控股有限公司	15.00%	成本法			15,000,000.00			15,000,000.00
15	南京中成创业投资有限公司	10.53%	成本法			20,000,000.00			20,000,000.00
16	南京长江隧道有限公司	10.00%	成本法	104,154,000.00					104,154,000.00
17	南京证券有限公司	8.13%	成本法	149,760,000.00					149,760,000.00
18	宁常镇溧高速公路公司	1.89%	成本法	62,915,000.00					62,915,000.00
	合计			3,749,858,446.00	21,727,254.38	922,595,000.00	97,363,464.06	-47,884,434.70	4,743,659,729.74

(五) 投资性房地产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	71,834,774.15			71,834,774.15
其中：房屋、建筑物	71,834,774.15			71,834,774.15
二、累计折旧合计	2,430,715.98	1,703,530.92		4,134,246.90
其中：房屋、建筑物	2,430,715.98	1,703,530.92		4,134,246.90
三、投资性房地产账面价值合计	69,404,058.17	-1,703,530.92	0.00	67,700,527.25
其中：房屋、建筑物	69,404,058.17	-1,703,530.92	0.00	67,700,527.25

(六) 固定资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	30,945,523.18	646,304.00	272,291.38	31,319,535.80
其中：房屋、建筑物	26,932,011.16	0.00	0.00	26,932,011.16
运输设备	2,040,021.07	456,464.00	272,291.38	2,224,193.69
电子及办公设备	1,973,490.95	189,840.00	0.00	2,163,330.95
二、累计折旧合计	4,514,715.44	1,258,628.78	240,891.20	5,532,453.02
其中：房屋、建筑物	1,939,104.72	646,368.24	0.00	2,585,472.96
运输工具	1,362,352.36	321,161.25	240,891.20	1,442,622.41
电子及办公设备	1,213,258.36	291,099.29	0.00	1,504,357.65
三、固定资产账面价值合计	26,430,807.74	-612,324.78	31,400.18	25,787,082.78
其中：房屋、建筑物	24,992,906.44	-646,368.24	0.00	24,346,538.20
运输工具	677,668.71	135,302.75	31,400.18	781,571.28
电子及办公设备	760,232.59	-101,259.29	0.00	658,973.30

(七) 无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	5,630,000.00	0.00	0.00	5,630,000.00
地下车位使用权	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
用友财务软件	630,000.00			630,000.00

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
二、累计摊销额合计	208,810.00	187,980.00	0.00	396,790.00
地下车位使用权	145,810.00	124,980.00	0.00	270,790.00
用友财务软件	63,000.00	63,000.00		126,000.00
三、无形资产账面价值合计	5,421,190.00	-187,980.00	0.00	5,233,210.00
地下车位使用权	4,854,190.00	-124,980.00	0.00	4,729,210.00
用友财务软件	567,000.00	-63,000.00	0.00	504,000.00

(八) 递延所得税资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
可供出售金融资产	106,898.44	0.00
合 计	106,898.44	0.00

(九) 短期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	2,270,000,000.00	1,750,000,000.00
保证借款	390,000,000.00	410,000,000.00
短期融资券	600,000,000.00	0.00
合 计	3,260,000,000.00	2,160,000,000.00

(十) 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,991,099.87	5,646,899.59	6,356,381.39	1,281,618.07
二、职工福利费	0.00	956,074.72	956,074.72	0.00
三、社会保险费	406,534.21	529,665.42	393,188.05	543,011.58
其中：1. 医疗保险费	0.00	77,988.16	71,355.91	6,632.25
2. 基本养老保险费	406,512.16	412,601.83	286,072.84	533,041.15
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	22.05	39,075.43	35,759.30	3,338.18
5. 工伤保险费	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
6. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	1,460.00	484,777.00	444,155.00	42,082.00
五、工会经费和职工教育经费	98,800.27	218,863.61	0.00	317,663.88
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,497,894.35	7,836,280.34	8,149,799.16	2,184,375.53

(十一) 应交税费

项 目	年初末账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
营业税	190,000.00	615,714.22	615,714.22	190,000.00
城市维护建设税	13,300.00	43,100.05	43,100.05	13,300.00
房产税	456,000.00	1,356,490.12	1,356,490.12	456,000.00
个人所得税	20,911.40	738,885.23	649,322.16	110,474.47
教育费附加	7,600.00	24,628.43	24,628.43	7,600.00
印花税	0.00	11,304.08	11,304.08	0.00
合计	687,811.40	2,790,122.13	2,700,559.06	777,374.47

(十二) 应付利息

项 目	年末账面余额	年初账面余额
应付利息	41,802,471.25	0.00
合 计	41,802,471.25	0.00

(十三) 其他应付款

(1) 账龄分析:

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内（含1年）	361,273,615.33	73.01%	276,884,346.18	71.83%
1-2年（含2年）	133,551,755.53	26.99%	47,295,328.34	12.27%
2-3年（含3年）	0.00	0.00%	24,707,753.62	6.41%

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
3年以上	0.00	0.00%	36,606,258.21	9.50%
合 计	494,825,370.86	100.00%	385,493,686.35	100.00%

(十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

系 2010 年 6 月到期的长期借款。

(十五) 长期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款	1,745,500,000.00	1,550,500,000.00
信用借款	100,000,000.00	200,000,000.00
合 计	1,845,500,000.00	1,750,500,000.00

(十六) 应付债券

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业债券	0.00	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00
合 计	0.00	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00

(十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	2,582,156,346.00	100%	0.00	0.00	2,582,156,346.00	100%
合 计	2,582,156,346.00	100%	0.00	0.00	2,582,156,346.00	100%

(十八) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权投资准备	36,400,000.00	0.00	0.00	36,400,000.00
拨款转入	0.00	5,270,652.88	0.00	5,270,652.88
交通发展基金	1,482,562,500.00	600,000,000.00	0.00	2,082,562,500.00
可供出售金融资产公允价值变动	-1,497,975.00	0.00	320,695.33	-1,818,670.33
其他资本公积	275,276,981.50	86,850,000.00	0.00	362,126,981.50
合 计	1,792,741,506.50	692,120,652.88	320,695.33	2,484,541,464.05

(十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	7,533,080.75	12,027,165.23	0.00	19,560,245.98
合 计	7,533,080.75	12,027,165.23	0.00	19,560,245.98

(二十) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-304,704,919.91
加：年初未分配利润调整数	372,502,646.68
其中：增加合并范围	0.00
会计政策变更	372,502,646.68
重大会计差错	0.00
其他调整因素	0.00
本年年初余额	67,797,726.77
本年增加额	120,271,652.27
其中：本年净利润转入	120,271,652.27
其他增加	0.00
本年减少额	12,027,165.23

项 目	金 额
其中：本年提取盈余公积数	12,027,165.23
本年分配现金股利数	0.00
本年分配股票股利数	0.00
其他减少	0.00
本年年末余额	176,042,213.81
其中：董事会已批准的现金股利数	0.00

(二十一) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他业务收入	13,276,395.50	12,540,269.23
合 计	13,276,395.50	12,540,269.23

(二十二) 营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
其他业务支出	4,175,452.21	5,714,021.84
合 计	4,175,452.21	5,714,021.84

(二十三) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,931,553.71	5,886,125.56
其中：工资	5,975,478.99	5,134,599.62
福利费用	956,074.72	751,525.94
保险费	1,245,603.31	1,245,345.53
折旧费	837,944.39	1,301,433.06
无形资产摊销	187,980.00	187,980.00
业务招待费	930,118.30	1,057,564.10
差旅费	693,194.42	1,049,746.87

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,038,322.38	1,103,496.50
水电费	2,533,993.53	1,015,702.84
税金	319,467.63	1,326,625.58
咨询费	701,000.00	1,866,246.40
董事会费	230,000.00	527,720.00
公积金	452,017.00	431,877.00
工会经费	97,272.71	802,273.20
职工教育经费	183,490.90	140,161.55
劳动保护费	59,600.00	114,515.00
会务费	552,747.30	728,952.00
安全生产费	973,170.00	682,988.64
误餐费	200,229.50	213,083.00
广告宣传费	111,500.00	48,600.00
通讯电话费	285,626.59	255,839.36
培训费	405,503.00	112,100.00
车辆使用费	387,125.47	263,506.94
其他	1,624,253.28	2,684,811.01
合 计	20,981,713.42	23,046,694.14

(二十四) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	278,170,953.64	255,311,195.96
减：利息收入	286,245,911.39	241,358,923.82
加：手续费支出	13,513,805.04	2,631.95
合 计	5,438,847.29	13,954,904.09

(二十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产收益	3,922,746.91	0
其中：持有期间产生的收益	3,922,746.91	0
长期股权投资收益	129,552,742.25	80,828,896.60
其中：权益法核算确认的投资收益	98,656,636.69	56,828,896.60
成本法核算单位分回的股利或利润	30,896,105.56	24,000,000.00
股权转让收益	4,328,180.71	20,023,200.00
合计	137,803,669.87	100,852,096.60

(二十六) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置利得	35,199.82	0.00
其中：固定资产处置利得	35,199.82	0.00
2. 政府补助	0.00	41,350.65
3. 其他	0.00	0.00
合计	35,199.82	41,350.65

(二十七) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠支出	230,000.00	380,000.00
2. 其他	17,600.00	14,519.40
合计	247,600.00	394,519.40

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：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。

2、本公司的母公司及最后控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	南京			100%	100%

十一、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司实际未到期担保余额为 1,114,742.00 万元（其中：集团合并范围内单位间担保余额为 908,342.00 万元，对合并范围外单位担保余额为 206,400.00 万元）。

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额
(1) 对本集团内			
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京公路发展（集团）有限公司	子公司	228,500.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京绕越高速公路东南段有限责任公司	子公司	83,000.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京丁家庄物流中心有限公司	子公司	15,000.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京地下铁道有限公司	子公司	309,942.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京交通产业有限公司	子公司	9,000.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京铁路建设投资有限责任公司	子公司	60,000.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京长江第四大桥有限责任公司	子公司	80,000.00
南京交通产业有限责任公司	南京绕城高速公路有限责任公司	子公司	6,000.00
南京交通产业有限责任公司	南京雍六高速公路有限责任公司	子公司	5,000.00
南京交通产业有限责任公司	南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	母公司	8,000.00

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额
南京公路发展（集团）有限公司	宁马高速公路有限责任公司	子公司	26,000.00
南京公路发展（集团）有限公司	绕城高速公路有限责任公司	子公司	46,900.00
南京公路发展（集团）有限公司	南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	母公司	31,000.00
小计			908,342.00
(2) 对本集团外			
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京长江隧道有限责任公司		15,950.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京龙潭物流基地开发有限公司		28,250.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京龙潭保税物流中心有限公司		11,000.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京金江公路建设有限公司		1,000.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	高淳县交通建设投资有限公司		5,450.00
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	南京市公路管理处		15,000.00
南京公路发展（集团）有限公司	高淳交通局		7,650.00
南京公路发展（集团）有限公司	江宁交通局		21,600.00
南京公路发展（集团）有限公司	溧水交通局		11,700.00
南京公路发展（集团）有限公司	六合交通局		6,800.00
南京公路发展（集团）有限公司	南京市公路管理处		82,000.00
小计			206,400.00
合计			1,114,742.00

十二、承诺事项

本年度无需承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

交通集团于2010年3月16日发行了2010年度第一期中期票据6亿元,票面利率4.13%,
期限5年。

十三、其他重要事项说明

无。

南京交通建设投资控股(集团)有限责任公司



企业法人营业执照

(副本) 编号: 320200000200912160061S

(1/1)

注册号 320200000053176

江苏公证天业会计师事务所有限公司

无锡市新区开发区旺庄路生活区



张彩斌
543万元人民币

543万元人民币

有限公司(自然人投资或控股)

许可经营项目: 会计报表审计、资本验证、投融资策划、设计会计制度、担任会计顾问、培训会计人员; 会计、税务、投资和其他咨询; 法律、法规允许的其他服务业务。

一般经营项目: 无。
** (上述经营范围涉及专项审批的经批准后方可经营) **

成立日期 2000年7月24日
营业期限 2000年07月24日至 2020年07月23日

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人等资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营性活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报纸上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

已参加
2008年度
年检



二〇〇九年七月