

合并及母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金	8,452,054,958.70	4,650,895,712.16	6,403,535,938.33	2,416,500,125.46
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款				
其他应收款	18,960,985,517.53	18,408,425,376.76	18,554,178,238.03	17,972,128,677.45
预付账款	1,593,185,669.93	1,403,803,230.72	1,592,552,869.93	1,403,230,430.72
应收补贴款				
存货	30,497,463,290.84	30,048,771,657.63	28,059,688,930.84	27,610,997,297.63
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	59,503,689,437.00	54,511,895,977.27	54,609,955,977.13	49,402,856,531.26
长期投资：				
长期股权投资	223,463,076.44	223,463,076.44	1,839,605,492.44	1,838,605,492.44
长期债权投资				
长期投资合计	223,463,076.44	223,463,076.44	1,839,605,492.44	1,838,605,492.44
固定资产：				
固定资产原价	11,351,000,372.78	11,350,783,505.23	11,297,477,670.82	11,297,337,532.82
减：累计折旧	919,066,301.49	822,069,641.62	905,410,027.57	810,323,608.06
固定资产净值	10,431,934,071.29	10,528,713,863.61	10,392,067,643.25	10,487,013,924.76
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	10,431,934,071.29	10,528,713,863.61	10,392,067,643.25	10,487,013,924.76
工程物资				
在建工程	315,700,737.85	315,700,737.85	315,620,737.85	315,620,737.85
固定资产清理				
固定资产合计	10,747,634,809.14	10,844,414,601.46	10,707,688,381.10	10,802,634,662.61
无形资产及其他资产：				
无形资产	10,450,956.64	10,589,456.55	10,425,494.14	10,573,519.05
长期待摊费用	26,642,857.15	14,785,714.29	26,642,857.15	14,785,714.29
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	37,093,813.79	25,375,170.84	37,068,351.29	25,359,233.34
递延税项：				
递延税款借项				
合并价差				
资产总计	70,511,881,136.37	65,605,148,826.01	67,194,318,201.96	62,069,455,919.65

合并及母公司资产负债表（续）

2017年6月30日

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	合 并		母 公 司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：				
短期借款	2,548,882,000.00	4,748,882,000.00	348,882,000.00	2,548,882,000.00
应付票据				
应付账款	120,766,171.80	163,418,724.34	120,733,548.80	163,386,101.34
预收账款	634,480,120.46	611,981,214.39	634,480,120.46	611,981,214.39
应付工资	855,796.53	837,054.53	822,945.00	799,805.00
应付福利费				
应付股利				
应付利息	-25,812,500.00	58,787,500.00	-25,812,500.00	58,787,500.00
应交税金	1,381,663,595.95	1,482,906,451.50	1,380,788,357.31	1,479,737,716.36
其他应付款	14,935,051.33	15,138,843.21	15,053,880.12	15,125,502.26
其他应付款	1,487,052,682.17	2,386,456,732.58	9,630,353,514.80	4,135,808,457.72
预提费用				
预计负债				
递延收益	99.58	99.58		
一年内到期的长期负债	602,500,000.00	850,500,000.00	591,000,000.00	827,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	6,765,323,017.82	10,318,908,620.13	12,696,301,866.49	9,842,008,297.07
长期负债：				
长期借款	17,955,200,000.00	11,628,200,000.00	9,556,200,000.00	9,419,200,000.00
应付债券	4,330,000,000.00	2,330,000,000.00	4,330,000,000.00	2,330,000,000.00
长期应付款	2,739,550,000.00	2,739,550,000.00	2,739,550,000.00	2,739,550,000.00
专项应付款	1,006,007,381.41	677,636,314.92	1,006,007,381.41	677,636,314.92
其他长期负债				
长期负债合计	26,030,757,381.41	17,375,386,314.92	17,631,757,381.41	15,166,386,314.92
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	32,796,080,399.23	27,694,294,935.05	30,328,059,247.90	25,008,394,611.99
少数股东权益				
所有者权益：				
实收资本	5,748,440,000.00	5,748,440,000.00	5,748,440,000.00	5,748,440,000.00
资本公积	29,353,281,039.69	29,353,281,039.69	28,492,369,095.69	28,492,369,095.69
盈余公积	233,838,632.76	233,838,632.76	233,801,091.29	233,801,091.29
其中：法定公积金	233,838,632.76	233,838,632.76	233,801,091.29	233,801,091.29
未分配利润	2,380,241,064.69	2,575,294,218.51	2,391,648,767.08	2,586,451,120.68
其中：拟分配现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益合计	37,715,800,737.14	37,910,853,890.96	36,866,258,954.06	37,061,061,307.66
负债和所有者权益总计	70,511,881,136.37	65,605,148,826.01	67,194,318,201.96	62,069,455,919.65

公司法定代表人：



公司主管财务机构负责人：



公司会计机构负责人：



合并及母公司利润表

2017年1-6月

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月	2016年1-6月
一、主营业务收入	6,773,398.79	1,057,541.88	-	
减：主营业务成本	6,295,595.94	3,298,912.60	-	57,797.11
税金及附加	31,897,382.24	31,490.93	31,725,722.16	
二、主营业务利润	-31,419,579.39	-2,272,861.65	-31,725,722.16	-57,797.11
加：其他业务利润	857,006.30	50,740.17	857,006.30	-46,347.21
减：营业费用	8,300,858.70	3,921,968.84	8,300,858.70	3,921,968.84
管理费用	103,843,041.18	101,997,293.13	100,396,184.57	99,434,356.13
财务费用	26,296,832.36	-6,637,630.63	29,247,273.01	-6,617,739.75
三、营业利润	-169,003,305.33	-101,503,752.82	-168,813,032.14	-96,842,729.54
加：投资收益				
补贴收入				
营业外收入	87.50			
减：营业外支出	25,989,324.05	44.45	25,989,321.46	
四、利润总额	-194,992,541.88	-101,503,797.27	-194,802,353.60	-96,842,729.54
减：所得税	60,611.94		-	
减：少数股东损益				
加：未确认的投资损失				
五、净利润	-195,053,153.82	-101,503,797.27	-194,802,353.60	-96,842,729.54

公司法定代表人：



公司主管财务机构负责人：



公司会计机构负责人：



合并及母公司现金流量表

2017年1-6月

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月	2016年1-6月
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	23,297,034.78	22,717,084.72	16,198,064.78	14,508,903.84
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	752,405,595.70	968,197,630.63	6,133,299,187.38	968,177,739.75
现金流入小计	775,702,630.48	990,914,715.35	6,149,497,252.16	982,686,643.59
购买商品、接受劳务支付的现金	128,696,756.15	403,561,992.71	127,060,408.14	400,118,077.22
支付给职工以及为职工支付的现金	11,470,831.07	4,521,682.00	7,403,024.17	3,385,198.00
支付的各项税费	133,730,828.42	65,372,665.68	130,800,367.98	64,966,516.16
支付的其他与经营活动有关的现金	2,478,550,600.75	1,628,907,558.02	1,495,684,001.00	1,633,666,477.81
现金流出小计	2,752,449,016.39	2,102,363,898.41	1,760,947,801.29	2,102,136,269.19
经营活动产生的现金流量净额	-1,976,746,385.91	-1,111,449,183.06	4,388,549,450.87	-1,119,449,625.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	220,867.55	563,832.00	140,138.00	114,152.00
投资所支付的现金	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计	1,220,867.55	2,563,832.00	1,140,138.00	2,114,152.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,220,867.55	-2,563,832.00	-1,140,138.00	-2,114,152.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	1,000,000.00			
借款所收到的现金	6,327,000,000.00	3,576,700,000.00	137,000,000.00	3,576,700,000.00
发行债券收到的现金	1,984,000,000.00		1,984,000,000.00	
现金流入小计	8,312,000,000.00	3,576,700,000.00	2,121,000,000.00	3,576,700,000.00
偿还债务所支付的现金	2,448,000,000.00	529,000,000.00	2,436,500,000.00	524,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	84,600,000.00	95,175,000.00	84,600,000.00	95,175,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	273,500.00		273,500.00	
现金流出小计	2,532,873,500.00	624,175,000.00	2,521,373,500.00	619,175,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	5,779,126,500.00	2,952,525,000.00	-400,373,500.00	2,957,525,000.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额	4,650,895,712.16	2,416,040,411.55	2,416,500,125.46	2,406,715,476.55
六、期末现金及现金等价物余额				
	8,452,054,958.70	4,254,552,396.49	6,403,535,938.33	4,242,676,698.95

公司法定代表人：



公司主管财务机构负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年1-6月

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司

金额单位：元

项目	行次	2017年1-6月									2016年1-12月									
		归属于母公司所有者权益									3									
		实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	"△"一般 风险 准备	未分配利润	其他	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	专项储备	盈余公积	"△"一般 风险 准备	未分配利润	其他	少数股 东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	21	22	
一、上年年末余额	1	5,748,440,000.00	29,353,281,039.69			233,838,632.76		2,575,294,216.51		37,910,853,890.96	5,369,150,000.00	28,114,142,027.60			210,182,140.33		2,362,061,588.53			36,055,535,756.46
加: 会计政策变更																				
前期差错更正	3																			
二、本年年初余额	4	5,748,440,000.00	29,353,281,039.69			233,838,632.76		2,575,294,216.51		37,910,853,890.96	5,369,150,000.00	28,114,142,027.60			210,182,140.33		2,362,061,588.53			36,055,535,756.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5							-195,053,153.82		-195,053,153.82	379,290,000.00	1,239,139,012.09			23,656,492.43		213,232,629.98			1,855,318,134.50
(一) 净利润	6							-195,053,153.82		-195,053,153.82							236,889,122.41			1,855,318,134.50
(二) 其他综合收益	7																			
综合收益小计	8							-195,053,153.82		-195,053,153.82							236,889,122.41			236,889,122.41
(三) 所有者投入和减少资本	9										379,290,000.00	1,239,139,012.09								1,618,429,012.09
1. 所有者投入资本	10										379,290,000.00	1,239,139,012.09								1,618,429,012.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11																			
3. 其他	12																			
(四) 专项储备提取和使用	13																			
1. 提取专项储备	14																			
2. 使用专项储备	15																			
(五) 利润分配	16														23,656,492.43		-23,656,492.43			
1. 提取盈余公积	17														23,656,492.43		-23,835,708.84			
其中: 法定公积金	18														23,656,492.43		-23,835,708.84			
任意公积金	19																			
= 储备基金	20																			
= 企业发展基金	21																			
= 利润归还投资	22																			
2. 提取一般风险准备	23																			
3. 对所有者(或股东)的分配	24																			
4. 其他	25																			
(六) 所有者权益内部结转	26																			
1. 资本公积转增资本(或股本)	27																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28																			
3. 盈余公积弥补亏损	29																			
4. 其他	30																			
四、本年年末余额	31	5,748,440,000.00	29,353,281,039.69			233,838,632.76		2,380,241,064.69		37,715,800,737.14	5,748,440,000.00	29,353,281,039.69			233,838,632.76		2,575,294,216.51			37,910,853,890.96

注: 加△楷体项目为金融类企业专用, 带=为外商投资企业专用。

公司法定代表人:



公司主管财务机构负责人:



公司会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司

金额单位：元

项目	2017年1-6月										2016年1-12月									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	“△一般 风险 准备”	未分配利润	其他	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	专项储备	盈余公积	“△一般 风险 准备”	未分配利润	其他	少数 股东 权益	所有者权 益 合计
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	21	22	
一、上年年末余额	5,748,440,000.00	28,492,369,095.69			233,801,091.29		2,586,451,120.68		37,061,061,307.66	5,369,150,000.00	28,114,142,027.60			210,144,598.86		2,373,542,688.82			36,066,979,315.28	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	5,748,440,000.00	28,492,369,095.69			233,801,091.29		2,586,451,120.68		37,061,061,307.66	5,369,150,000.00	28,114,142,027.60			210,144,598.86		2,373,542,688.82			36,066,979,315.28	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-194,802,353.60		-194,802,353.60	379,290,000.00	378,227,068.09			23,656,492.43		212,906,431.86			994,081,992.38	
（一）净利润							-194,802,353.60		-194,802,353.60							236,564,924.29			236,564,924.29	
（二）其他综合收益																				
综合收益小计							-194,802,353.60		-194,802,353.60							236,564,924.29			236,564,924.29	
（三）所有者投入和减少资本										379,290,000.00	378,227,068.09								378,227,068.09	
1.所有者投入资本										379,290,000.00	378,227,068.09								757,517,068.09	
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
（四）专项储备提取和使用																				
1.提取专项储备																				
2.使用专项储备																				
（五）利润分配														23,656,492.43		-23,656,492.43				
1.提取盈余公积														23,656,492.43		-23,656,492.43				
其中：法定公积金														23,656,492.43		-23,656,492.43				
任意公积金																				
#储备基金																				
#企业发展基金																				
#利润归还投资																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配																				
4.其他																				
（六）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																				
四、本年年末余额	5,748,440,000.00	28,492,369,095.69			233,801,091.29		2,391,648,767.08		36,866,258,954.06	5,748,440,000.00	28,492,369,095.69			233,801,091.29		2,586,451,120.68			37,061,061,307.66	

注：加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

公司法定代表人：



公司主管财务机构负责人：



公司会计机构负责人：



黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 4 月 4 日，2017 年 2 月 3 日取得齐齐哈尔市工商行政管理局换发的企业统一社会信用代码为 91230200746996481Y 的营业执照；公司注册资本：574,844 万元；公司地址：齐齐哈尔市龙沙区新立街阳光公园院内；法定代表人：许建；企业类型：国有；经营范围：在国家法律法规允许范围内开展城市土地开发、国有资产经营、城市开发建设项目的投资管理，房地产开发经营。合并子公司包括：齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司、齐齐哈尔市鹤城管网建设投资有限公司、齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司、齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司、齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司。

二、会计报表的编制基础

本公司执行《企业会计制度》及其它有关规定。

三、主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司采用公历制，即会计年度自公历 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. 记账原则及计价基础

本公司的会计核算以权责发生制为记账原则，一般采用历史成本作为计量属性。

4. 现金等价物的确定标准

母公司及子公司持有的期限短、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，确认为现金等价物。

5. 短期投资

（1）短期投资计价方法：

短期投资按取得时的初始投资成本计价。取得时的初始投资成本，按以下方法确定：

· 现金购入的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息后确定为入账成本。

· 投资者投入的短期投资按投资各方确认的价值确定为入账成本。

· 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为入账成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本。

·以非货币交易换入的短期投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为入账成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资计价及投资收益确认方法

短期投资的现金股利或利息，在实际收到时，冲减短期投资账面价值，但已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

本公司期末短期投资按成本与市价孰低计价；本公司短期投资按单项投资计算的市价低于按单项投资计算的成本时，则按其差额提取短期投资跌价准备。

6. 应收款项坏账损失核算方法

(1) 采用直接转销法核算坏账损失，未计提坏帐准备。

(2) 坏账的确认标准为：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实不能收回的应收款项，经批准后作为坏账损失予以核销。

7. 存货的核算方法

(1) 存货包括正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等，以及在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等、在开发过程中的开发成本。

(2) 本公司存货以取得时的实际成本计价，其中：A、开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。B、开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。C、开发产品按实际成本入账，发出开发产品按成本系数分摊法核算。D、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。E、公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

其它存货：A、购入的，按买价加应计入成本的税金及费用的金额确定；B、自制的，按制造过程中的各项实际支出确定；C、委托外单位加工的，按实际耗用的原材料或半成品加工费等相关税费的金额确定；D、投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；E、接受捐赠的，按捐赠方提供凭据上标明的金额或类似存货市场估计价格，加应支付的相关税费的金额确定；F、债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定；G、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定；

H、取得存货涉及补价的按相关规定处理。

(3) 本公司发出存货成本根据各子公司的具体情况, 原材料、产成品采用加权平均法核算。本公司存货盘存制度为永续盘存制。低值易耗品采用一次摊销法核算。

(4) 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分, 按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备; 但对为开发产品而持有的库存材料、库存设备等, 如果用其开发的产品可变现净值高于成本, 则该库存材料、库存设备仍然按成本计量, 如果库存材料、库存设备价格的下降表明开发产品的可变现净值低于成本, 则该库存材料、库存设备按可变现净值计量。开发产品、出租开发产品、开发成本: 按周边楼盘(可比较)的市场售价, 结合企业已售产品的售价及开发产品、出租开发产品、开发成本的层次、朝向、房型等因素, 确定预计的售价及可变现净值, 对其计提跌价准备。

8. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法: 长期股权投资包括股票投资和其它股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账, 即投资时实际支付的全部价款。

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的, 长期股权投资采用成本法核算; 本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的会计处理: 采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 作为股权投资差额, 分别情况进行会计处理: 初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 按合同投资期限的剩余年限平均摊销计入各摊销期的损益; 初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 按 10 年计入各摊销期的损益。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法: 按期初始投资成本, 即取得时实际支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账, 并按权责发生制原则按期计提利息, 经调整溢(折)价摊销额后, 计入投资收益。

(4) 长期债券溢价和折价的摊销方法: 在债券购入后至到期日止的期间内按直线法, 于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法: 采用逐项计提的方法。本公司对被投资企业由于市价持续下跌或被投资企业经营情况变化等原因, 导致其可回收金额低于长期投资账面价值按可回收金额低于长期投资账面价值的差额, 计提长期投资减值准备, 计入当年度损益。

9. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准: 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产: A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有; B、使用期限超过 1 年; C、单位价值较高。具体标准为: ①使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等; ②单位价值在 2,000 元以上, 并且使用期超过 2 年的, 不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类为: 土地、房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

(3) 固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法: 固定资产按实际成本或确定的价值

入账。每年中期期末或年终，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可回收金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产预计使用年限及年折旧率列表如下：

资产类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.9
机器设备	10	5	9.5
电子设备及办公设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.5

(5) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果存在下列情况之一，使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。否则应在发生时确认为费用。

A、延长了固定资产的使用寿命；

B、使产品的质量实质性提高；

C、使产品成本实质性降低；

D、融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；

E、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

10. 在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年中期期末或年终，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

11. 无形资产的计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价：无形资产按购入时实际支付的价款或投资各方确认的价值计价。无形资产的摊销方法和摊销年限：自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销，（如同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过 10 年）。

(2) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：于每年中期或年末终了，检查各项无形资产

预计给本公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

12. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：A、资产支出已经发生；B、借款费用已经发生；C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，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。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，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

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

13. 收入确认的方法

(1) 销售商品

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，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

(3) 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠地计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

14. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法，即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

汇算清缴的方式：季度预缴，年终汇算清缴。

15. 政府补助

(1) 调入资产或与资产相关的政府补助

公司取得的政府无偿划拨或调入的长期资产，计入资本公积；取得的其他与资产相关的政府补助，先作为负债，视下列情况进行处理：构成或用于形成长期资产的，将相关负债金额转入资本公积；未形成资产需核销的部分，经批准后，将相关负债金额与相关费用或损失相抵冲；结余的补助按有关规定处理，需要上交的，于交回有关补助时，冲减相关负债。

(2) 取得的与收益相关的政府补助

取得的用于补偿公司费用的政府补助，冲减相关税费；取得的贷款本金利息和债券本金利息补贴、其他财政辅助性补助，作为公司的补贴收入。

16. 利润分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，按当年税后利润提取 10% 的法定盈余公积金，根据股东会议决定，提取任意盈余公积金及分配股利。

四、重要会计政策、会计估计变更和会计差错更正

1、主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司无会计政策、会计估计变更事项。

2、重大会计差错更正的说明

本公司无重大会计差错更正事项。

五、税项

1. 本公司主要税种及税率列示如下

税（费）项	计税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	3%、5%、11%、17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 个人所得税

本公司个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

六、控股子公司及合营企业

1、截至 2017 年 06 月 30 日，本公司的控股子公司及合营企业

序号	公司名称	注册资本	投资金额	持股比例	主营业务	是否合并
1	齐齐哈尔市信用担保有限责任公司	105,000,000.00	70,000,000.00	66.67%	信用担保	否
2	齐齐哈尔城投房地产开发有限公司	663,000,000.00	20,000,000.00	3.02%	房地产开发	否
3	齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司	1,607,042,416.00	1,607,042,416.00	100%	项目投资及房地产开发	是
4	齐齐哈尔市鹤城管网建设投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	管网建设投资	是
5	齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司	100,000.00	100,000.00	100%	场地租赁	是
6	齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	物业管理	是
7	齐市腾翔重型铸锻造有限责任公司	50,000,000.00	20,750,000.00	41.5%	重型铸锻造	否
8	黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	505,800,000.00	48,050,000.00	9.5%	热电	否
9	齐齐哈尔市水务集团有限公司	176,996,397.00	35,560,472.81	20.1%	自来水	否
10	齐齐哈尔水务集团广源给水工程有限公司	24,526,000.00	4,195,014.99	17.1%	工程施工	否
11	齐齐哈尔水务集团鹤鸣水表有限公司	1,500,000.00	921,472.88	61.5%	水表	否
12	齐齐哈尔水务集团白云大厦有限公司	40,440,000.00	1,849,164.50	4.6%	服务	否
13	齐齐哈尔水务集团富拉尔基水务有限公司	24,603,962.99	8,185,093.71	33.3%	自来水	否
14	黑龙江嘉达建材科技发展有限公司	15,000,000.00	6,750,000.00	45%	建材制造销售	否
15	齐齐哈尔东北沃野生态农业科技股份有限公司	50,000,000.00	4,370,000.00	30%	服务及商品批发零售	否
16	齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00	100%	资产经营及投资	是

2、本公司 2012 年 8 月向齐齐哈尔市信用担保有限责任公司投资 7,000 万元，持股比例 66.67%，因不具有实质性控制权力，采用权益法核算，未纳入合并范围。

3、2016 年 5 月及 9 月以货币资金向齐齐哈尔东北沃野生态农业科技股份有限公司投资 437 万元，持股比例 30%，因不具有实质性控制权力，未纳入合并范围。

4、2016 年 4 月黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司向其全资子公司齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司投资金额 158,297.24 万元，齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司计入实收资本。

5、2017 年 1 月黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司向其全资子公司齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司投资金额 100.00 万元，齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司计入实收资本。

七、会计报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明，均为人民币元；期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。）

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	20,379.61	21,642.50
银行存款	8,452,034,579.09	4,650,874,069.66
合计	8,452,054,958.70	4,650,895,712.16

2. 其他应收款

截止 2017 年 6 月 30 日主要单位如下：

单位名称	金额	占其他应收款比例(%)	账龄
齐齐哈尔市财政局	3,915,664,923.82	20.65	1-5 年
齐齐哈尔市住房和城乡建设局	2,662,525,093.96	14.04	1-3 年
齐齐哈尔市房屋征收办公室	2,407,541,562.32	12.70	1-4 年
齐齐哈尔欣豪置业有限公司	1,370,896,048.15	7.23	1-4 年
齐齐哈尔市棚户区改造办公室	1,040,107,552.50	5.49	1-5 年
合计：	11,396,735,180.75	60.11	

期末其他应收款中不存在持本公司 5% 及 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 预付账款

截止 2017 年 6 月 30 日主要单位如下：

单位名称	金额	占预付账款比例(%)	账龄
黑龙江广宇建工集团公司溪畔华庭项目部	217,643,900.56	13.66	1-5 年
江苏禧跃建设实业有限公司齐齐哈尔分公司	207,244,084.91	13.01	1-5 年
大庆建筑安装集团有限责任公司	198,385,197.95	12.45	1-5 年
南通市达欣工程股份有限公司	84,400,000.00	5.30	1 年以内
徐州汉源建设集团有限公司	80,426,451.00	5.05	1-2 年
合计	788,099,634.42	49.47	

期末预付账款中不存在持本公司 5% 及以上表决权的股东单位欠款。

4. 存货

项目	期末数	期初数
周转材料		

项目	期末数	期初数
库存商品	2,432,954,360.00	2,432,954,360.00
开发成本	3,001,952,887.47	2,553,261,254.26
拟开发土地	25,062,556,043.37	25,062,556,043.37
合 计	30,497,463,290.84	30,048,771,657.63

说明：本公司存货债务担保情况：

(1) 齐市梅里斯区哈大齐工业走廊齐齐哈尔江西项目区 3,323,111.5 平方米土地作为抵押物，用于农业发展银行齐齐哈尔分行营业部 5 亿元贷款，该宗土地权证号为齐土籍国用(2010)第 0100678 号。该宗土地账面价值为 697,853,415.00 元。

(2) 富拉尔基区砖瓦厂地段 458,757.70 平方米土地作为抵押物，用于交通银行股份有限公司齐齐哈尔分行 3 亿元贷款，该宗土地权证号为齐土籍国用(2013)第 0100367 号、第 0100372-0100373 号 3 宗土地使用权提供抵押担保。该宗土地账面价值为 621,616,700.00 元。

(3) 富拉尔基区砖瓦厂地段 2,668,470.90 平方米土地作为抵押物，用于广发银行股份有限公司齐齐哈尔分行总金额为 16.1 亿元贷款，该宗土地权证号为齐土籍国用(2013)第 0100192 号-0100197 号、第 0100202 号-0100203 号、第 0100205 号、第 0100208 号-0100211 号、第 0100666 号-0100672 号共 20 宗土地使用权提供抵押担保。该宗土地账面价值为 4,472,366,200.00 元。

5. 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对其他企业投资	237,066,219.80			237,066,219.80
股权投资差额	-16,693,050.38			-16,693,050.38
损益调整	3,089,907.02			3,089,907.02
合 计	223,463,076.44			223,463,076.44

(1) 对其他企业投资明细

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增(减)		
齐市腾翔重型铸锻造有限责任公司	2009	20,750,000.00		20,750,000.00	41.50
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	2007	48,050,000.00		48,050,000.00	9.50
齐齐哈尔市信用担保有限责任公司	2012	99,898,000.69		99,898,000.69	66.67
齐齐哈尔水务集团有限公司	2003	35,560,472.81		35,560,472.81	20.10
齐齐哈尔水务集团广源给水工程有限公司	2003	4,195,014.99		4,195,014.99	17.50
齐齐哈尔水务集团鹤鸣水表有限公司	2003	921,472.88		921,472.88	61.50
齐齐哈尔水务集团白云大厦有限公司	2003	1,849,164.50		1,849,164.50	4.60
齐齐哈尔水务集团富拉尔基水务有限公司	2003	8,185,093.71		8,185,093.71	33.30

黑龙江嘉达建材科技发展有限公司	2014	6,750,000.00		6,750,000.00	45.00
齐齐哈尔市城投房地产开发公司	2007	6,537,000.22		6,537,000.22	3.02
齐齐哈尔东北沃野生态农业科技股份有限公司	2016	4,370,000.00		4,370,000.00	30.00
合 计		237,066,219.80		237,066,219.80	

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	形成原因
齐齐哈尔市信用担保有限责任公司	-29,898,000.69	-16,693,050.38			-16,693,050.38	初始投资低于被投资单位所有者权益份额
合 计	-29,898,000.69	-16,693,050.38			-16,693,050.38	

(3) 损益调整

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
齐齐哈尔市信用担保有限责任公司	3,089,907.02			3,089,907.02
合 计	3,089,907.02			3,089,907.02

6. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产分类

原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地	59,492,000.00			59,492,000.00
房屋、建筑物	11,266,365,987.11	5,120.00		11,266,371,107.11
运输设备	1,221,450.00	8,000.00		1,229,450.00
机器设备	21,244,318.00	4,550.00		21,248,868.00
电子设备	1,992,698.00	170,337.55		2,163,035.55
办公设备	467,052.12	28,860.00		495,912.12
合计	11,350,783,505.23	216,867.55		11,351,000,372.78

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地				
房屋、建筑物	813,746,118.73	95,737,921.56		909,484,040.29
运输设备	99,239.64	92,710.28		191,949.92
机器设备	6,792,119.30	1,009,832.38		7,801,951.68
电子设备	1,103,935.72	134,272.01		1,238,207.73

办公设备	328,228.23	21,923.64		350,151.87
合计	822,069,641.62	96,996,659.87		919,066,301.49
净值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地	59,492,000.00			59,492,000.00
房屋、建筑物	10,452,619,868.38			10,356,887,066.82
运输设备	1,122,210.36			1,037,500.08
机器设备	14,452,198.70			13,446,916.32
电子设备	888,762.28			924,827.82
办公设备	138,823.89			145,760.25
合计	10,528,713,863.61			10,431,934,071.29

说明：（1）财政投入的资产未办理过户手续，其中：房产原值 9,979,618,057.60 元、车辆原值 20,564,420.00 元；已提足折旧的固定资产原值 1,005,326.00 元

（2）期末政府划拨非经营性固定资产

项目	原值	累计折旧	期末净值
土地	59,492,000.00		59,492,000.00
房屋、建筑物	11,219,659,057.60	899,698,237.99	10,319,960,819.61
运输设备	20,564,420.00	7,480,513.60	13,083,906.40
合计	11,299,715,477.60	907,178,751.59	10,392,536,726.01

7. 在建工程

工程项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			转入固 定资产	其他 减少		
劳动湖水域污染综合治理工程	278,604,081.27				278,604,081.27	银行借款 发行债券
会展办改造项目	37,016,656.58				37,016,656.58	财政拨款
小区物业用房维修工程	80,000.00				80,000.00	自筹资金
合计	315,700,737.85				315,700,737.85	
其中：借款费用资本化金额	46,967,449.12				46,967,449.12	

8. 无形资产

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
电脑软件	240,556.00	142,887.84	48,200.00	20,952.67	170,135.17
土地使用权（商服）	9,001,104.94	8,601,055.83		150,018.42	8,451,037.41
土地使用权（住宅）	1,887,456.36	1,845,512.88		15,728.82	1,829,784.06

合计	11,129,117.30	10,589,456.55	48,200.00	186,699.91	10,450,956.64
----	---------------	---------------	-----------	------------	---------------

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
2017 年债券发行费		12,000,000.00	142,857.14	11,857,142.86
2014 年债券承销费	8,285,714.29			8,285,714.29
2012 年债券承销费	6,500,000.00			6,500,000.00
合计	14,785,714.29	12,000,000.00	142,857.14	26,642,857.15

10. 短期借款

类别	期末数	期初数
信用借款	33,382,000.00	33,382,000.00
股权质押+保证		2,000,000,000.00
保证担保	2,200,000,000.00	2,400,000,000.00
抵押贷款	315,500,000.00	315,500,000.00
合计	2,548,882,000.00	4,748,882,000.00

11. 应付账款

期末数	期初数
120,766,171.80	163,418,724.34

(1) 期末余额中不存在应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末账龄超过 3 年的大额应付账款如下：

单位名称	金额	占应付账款比例%	账龄
哈尔滨松辽地产综合开发公司	2,000,000.00	1.66	5 年以上
合计	2,000,000.00	1.66	

12. 预收账款

期末数	期初数
634,480,120.46	611,981,214.39

(1) 期末余额不存在预收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末超过 3 年的预收账款为 259,320,458.10 元。

13. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	837,054.53	6,850,708.90	6,831,966.90	855,796.53
合计	837,054.53	6,850,708.90	6,831,966.90	855,796.53

14. 应付利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
债券利息	58,787,500.00		84,600,000.00	-25,812,500.00
合计	58,787,500.00		84,600,000.00	-25,812,500.00

15. 应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	-509,239.81	983,751.94
营业税	306,103,186.58	306,103,186.58
城建税	18,201,748.53	18,487,108.64
企业所得税	772,404,537.06	771,229,948.91
土地增值税	77,741,579.13	79,713,427.06
土地使用税	191,886,317.04	288,123,867.35
房产税	993,693.00	843,520.82
印花税	14,841,434.22	17,421,556.20
个人所得税	340.20	84.00
合计	1,381,663,595.95	1,482,906,451.50

16. 其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	9,093,360.76	9,215,638.09
地方教育费附加	5,841,690.57	5,923,205.12
合计	14,935,051.33	15,138,843.21

17. 其他应付款

期末数	期初数
1,487,052,682.17	2,386,456,732.58

(1) 期末余额中不存在应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末主要债权人明细如下：

债权人	金额	占其他应付款的比例 (%)	账龄	款项性质
齐翔建工集团天翔建筑工程有限公司	110,000,000.00	7.40	1-2 年	往来款
齐齐哈尔市住房和城乡建设局	107,633,315.39	7.24	5 年以上	往来款
齐齐哈尔市房屋维修资金管理中心	80,000,000.00	5.38	5 年以上	往来款
徐州汉源建设集团有限公司	23,632,245.00	1.59	1-2 年	往来款
黑龙江省财政厅	20,000,000.00	1.34	5 年以上	往来款
合计	341,265,560.39	22.95		

18. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益—税控系统	99.58			99.58
合计	99.58			99.58

19. 一年内到期的长期负债

类别	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	282,500,000.00	380,500,000.00
其中：信用借款		
保证借款	53,000,000.00	96,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	110,000,000.00
质押借款	174,500,000.00	174,500,000.00
1 年内到期的应付债券	320,000,000.00	470,000,000.00
合计	602,500,000.00	850,500,000.00

20. 长期借款

类别	币种	期末数	期初数
抵押借款			
1、农业发展银行	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00
2、龙江银行	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00
3、交行齐齐哈尔分行	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
4、广发银行齐齐哈尔分行	人民币	1,580,000,000.00	1,580,000,000.00
质押借款			

类别	币种	期末数	期初数
1、国家开发银行	人民币	4,190,000,000.00	1,000,000,000.00
2、国家开发银行	人民币	24,000,000.00	24,000,000.00
3、国家开发银行	人民币	19,000,000.00	19,000,000.00
4、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	31,500,000.00	31,500,000.00
5、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	24,000,000.00	24,000,000.00
6、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	26,000,000.00	26,000,000.00
7、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00
8、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	1,063,700,000.00	1,063,700,000.00
保证借款			
1、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	3,000,000.00	3,000,000.00
2、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	1,190,000,000.00	1,190,000,000.00
3、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	255,000,000.00	255,000,000.00
4、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	810,000,000.00	800,000,000.00
5、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	1,075,000,000.00	1,058,000,000.00
6、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	2,130,000,000.00	2,035,000,000.00
7、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	420,000,000.00	410,000,000.00
8、黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	395,000,000.00	390,000,000.00
9、国家开发银行	人民币	209,000,000.00	209,000,000.00
10、中信银行哈尔滨分行	人民币	4,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计		17,955,200,000.00	11,628,200,000.00

注：本期增加长期借款 632,700.00 万元，偿还长期借款减少 9,800.00 万元，转入一年内到期的长期负债 28,250.00 万元。

说明：（1）中国农业发展银行齐齐哈尔分行营业部的抵押借款 5 亿元，本公司以存货中的齐市梅里斯区哈大齐工业走廊齐齐哈尔江西项目区 3,323,111.5 平方米土地为抵押物，土地证号为齐土籍国用（2010）第 0100678 号。该宗土地账面价值为 697,853,415.00 元。

（2）龙江银行的抵押借款，本公司均以建华区明月岛 5,271,304 平方米土地为抵押物，该抵押物已于 2008 年 12 月由政府回购。

（3）国家开发银行和龙财资产经营公司质押借款为齐齐哈尔市政府以该市本级土地出让收益权和市政府可以出质的财政有关资金及其他权益质押。

（4）广发银行齐齐哈尔分行的抵押借款 16.1 亿元，为土地使用证号为齐土籍国用（2013）第 0100192 号-0100197 号、第 0100202 号-0100203 号、第 0100205 号、第 0100208 号-0100211 号、第 0100666 号-0100672 号共 20 宗土地使用权提供抵押担保。

（5）交通银行股份有限公司齐齐哈尔分行的抵押借款 3 亿元，为土地使用证号为齐土籍国用（2013）第 0100367 号、第 0100372-0100373 号 3 宗土地使用权提供抵押担保。

21. 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初余额 (万元)	期末余额 (万元)
12 年鹤城投	2012 年 6 月	10 年	150,000	105,000	105,000
14 年鹤城投	2014 年 11 月	7 年	160,000	128,000	128,000
17 鹤城投	2017 年 6 月	7 年	200,000		200,000
合计			510,000	233,000	433,000

说明：本期转入一年内到期的长期负债 3.2 亿元，2017 年 11 月应偿还 14 鹤城投债 3.2 亿元。

22. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期结转	期末数
御联名苑二期	280,000,000.00			280,000,000.00
保障性安居工程、城市老旧供热管网改造和水利项目	10,000,000.00			10,000,000.00
南苑综合区道路	72,000,000.00			72,000,000.00
劳动湖二期治理	18,000,000.00			18,000,000.00
绿展中心工程	86,000,000.00			86,000,000.00
橡胶坝工程	36,000,000.00			36,000,000.00
第一中学新校区建设	46,500,000.00			46,500,000.00
龙江银行保障性住房	208,000,000.00			208,000,000.00
广发银行保障性住房	550,000,000.00			550,000,000.00
浦发银行保障性住房	156,000,000.00			156,000,000.00
齐齐哈尔市基金融资（种子基金）	244,200,000.00			244,200,000.00
南化社区、物流园区、医学院东一、二、三期、溪水 A05 项目	1,032,850,000.00			1,032,850,000.00
合 计	2,739,550,000.00			2,739,550,000.00

23. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期结转	期末数
齐齐哈尔市财政局	677,611,664.92	300,000,000.00	1,001,933.51	976,609,731.41
社科联	24,650.00			24,650.00

项 目	期初数	本期增加	本期结转	期末数
齐齐哈尔市节能减排办公室		29,373,000.00		29,373,000.00
合计	677,636,314.92	329,373,000.00	1,001,933.51	1,006,007,381.41

24. 实收资本

投资者名称	期初数（万元）		本期增加 （万元）	本期减少 （万元）	期末数（万元）	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
齐市国有资产监督管理委员会	535,100.00	93.09			535,100.00	93.09
齐市财政收费票据监管中心	200.00	0.03			200.00	0.03
中国农发重点建设基金有限公司	3,915.00	0.68			3,915.00	0.68
国开发展基金有限公司	35,629.00	6.20			35,629.00	6.20
合计	574,844.00	100.00			574,844.00	100.00

注：2016年6月17日投资人齐齐哈尔市国有资产监督管理委员会将其股权420,000万人民币质押给新时代信托股份有限公司股权出质登记编号230200201600000008。

25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非经营性资产无偿拨入	28,114,142,027.60			28,114,142,027.60
资本溢价	377,261,468.09			377,261,468.09
其他资本公积	861,877,544.00			861,877,544.00
合计	29,353,281,039.69			29,353,281,039.69

26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	233,838,632.76			233,838,632.76

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

27. 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	2,575,294,218.51

项目	金额
加:期初未分配利润调整	
调整后期初未分配利润	2,575,294,218.51
加:本期净利润	-195,053,153.82
减:提取法定盈余公积	
期末未分配利润	2,380,241,064.69

28. 主营业务收入及成本

产品或业务类别	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棚改项目				57,797.11
租赁收入	1,063,870.01		1,057,541.88	59,698.00
物业收入	5,709,528.78	6,295,595.94		3,181,417.49
合计	6,773,398.79	6,295,595.94	1,057,541.88	3,298,912.60

29. 税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	2,498.66	28,116.90
城市维护建设税	18,058.80	1,968.18
省教育费附加	7,994.44	843.51
地方教育费附加	4,853.69	562.34
房产税	642,538.92	
土地使用税	31,216,680.00	
印花税	1,761.09	
车船税	2,996.64	
文化事业建设费		
合计	31,897,382.24	31,490.93

30. 其他业务利润

产品或业务类别	本期数			上期数		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
租金收入	865,380.95	8,374.65	857,006.30			
广告收入				55,705.94	4,965.77	50,740.17
合计	865,380.95	8,374.65	857,006.30	55,705.94	4,965.77	50,740.17

31. 营业费用

营业费用本期数为 8,300,858.70 元，上期数为 3,921,968.84 元。

32. 管理费用

管理费用本期数为 103,843,041.18 元，上期数为 101,997,293.13 元。

33. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	30,250,000.00	
减：利息收入	8,135,001.68	6,673,336.79
手续费	4,181,834.04	35,706.16
合计	26,296,832.36	-6,637,630.63

34. 投资收益

类别	本期数	上期数
股权投资收益		
其中：权益法核算		
成本法核算		
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
合计		

35. 补贴收入

项目	本期数	上期数
补贴收入		

36. 营业外收入

项目	本期数	上期数
处置固定资产利得		
其他	87.50	
合计	87.50	

37. 营业外支出

项目	本期数	上期数
固定资产处置损失		
捐赠		
税收滞纳金罚金罚款等	25,989,324.05	44.45
合计	25,989,324.05	44.45

38. 所得税

本期数	上期数
60,611.94	

39. 现金流量附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款	744,270,506.52	961,524,293.84
营业外收入	87.50	0.00
利息收入	8,135,001.68	6,673,336.79
合计	752,405,595.70	968,197,630.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付的与经营活动有关的往来款	2,445,957,848.63	1,626,553,279.73
支付的各项付现费用	2,421,594.03	2,318,527.68
财务手续费	4,181,834.04	35,706.16
营业外支出	25,989,324.05	44.45
合计	2,478,550,600.75	1,628,907,558.02

(3) 将净利润调为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
净利润	-195,053,153.82	-101,503,797.27
加：固定资产折旧	96,996,659.87	96,754,558.47
无形资产摊销	186,699.93	
长期待摊费用摊销	142,857.14	
财务费用	30,250,000.00	
存货的减少	-448,691,633.21	-591,460,701.66
经营性应收项目的减少	-564,605,815.98	-664,784,604.76
经营性应付项目的增加	-895,971,999.84	149,545,362.16
经营活动产生的现金流量净额	-1,976,746,385.91	-1,111,449,183.06

八、母公司会计报表主要项目注释

1. 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,615,142,416.00	1,000,000.00		1,616,142,416.00
对其他企业投资	237,066,219.80			237,066,219.80
股权投资差额	-16,693,050.38			-16,693,050.38
损益调整	3,089,907.02			3,089,907.02
合计	1,838,605,492.44	1,000,000.00		1,839,605,492.44

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本
		期初数	本年增(减)		
齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司	2005	1,607,042,416.00		1,607,042,416.00	100
齐齐哈尔市鹤城管网建设投资有限公司	2011	5,000,000.00		5,000,000.00	100
齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司	2011	100,000.00		100,000.00	100
齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司	2012	3,000,000.00		3,000,000.00	100
齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司	2017		1,000,000.00	1,000,000.00	100

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本
		期初数	本年增（减）		
合计		1,615,142,416.00	1,000,000.00	1,616,142,416.00	

(2) 对其他企业投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）		
齐市腾翔重型铸锻造有限责任公司	2009	20,750,000.00		20,750,000.00	41.50
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	2007	48,050,000.00		48,050,000.00	9.50
齐齐哈尔市信用担保有限责任公司	2012	99,898,000.69		99,898,000.69	66.67
齐齐哈尔水务集团有限公司	2003	35,560,472.81		35,560,472.81	20.10
齐齐哈尔水务集团广源给水工程有限公司	2003	4,195,014.99		4,195,014.99	17.50
齐齐哈尔水务集团鹤鸣水表有限公司	2003	921,472.88		921,472.88	61.50
齐齐哈尔水务集团白云大厦有限公司	2003	1,849,164.50		1,849,164.50	4.60
齐齐哈尔水务集团富拉尔基水务有限公司	2003	8,185,093.71		8,185,093.71	33.30
黑龙江嘉达建材科技发展有限公司	2014	6,750,000.00		6,750,000.00	45.00
齐齐哈尔市城投房地产开发公司	2007	6,537,000.22		6,537,000.22	3.02
齐东北沃野生态农业科技股份有限公司	2016	4,370,000.00		4,370,000.00	30.00
合计		237,066,219.80		237,066,219.80	

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	形成原因
齐齐哈尔市信用担保有限责任公司	-29,898,000.69	-16,693,050.38			-16,693,050.38	初始投资低于被投资单位所有者权益份额
合计	-29,898,000.69	-16,693,050.38			-16,693,050.38	

(4) 损益调整

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
齐齐哈尔市信用担保有限责任公司	3,089,907.02			3,089,907.02
合 计	3,089,907.02			3,089,907.02

2. 主营业务收支

产品或业务类别	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棚改项目				57,797.11
土地整理收入				
合计				57,797.11

3. 投资收益

类别	本期数	上期数
股权投资收益		
其中：权益法核算		
成本法核算		
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
合 计		

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 控制公司的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
齐市国有资产监督管理委员会	齐齐哈尔	国有资产监督	主要出资人			

(2) 受公司控制的关联方

受公司控制的关联方详见附注六

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司	1,607,042,416.00			1,607,042,416.00
齐齐哈尔市鹤城管网建设投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司	100,000.00			100,000.00
齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	1,615,142,416.00	20,000,000.00		1,635,142,416.00

3.主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末数		期初数	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
齐市国有资产监督管理委员会	93.09	93.09	93.09	93.09
齐市财政收费票据监管中心	0.03	0.03	0.03	0.03
中国农发重点建设基金有限公司	0.68	0.68	0.68	0.68
国开发展基金有限公司	6.20	6.20	6.20	6.20

(二) 关联方交易

(1) 关联交易的定价政策

公司进行关联交易时均按照公允的市场价格确定交易价格。

(2) 关联往来余额

债权或债务单位	其他应收款	其他应付款
齐齐哈尔市鹤城管网建设投资有限公司		4,965,741.44
齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司	28,866,662.76	
齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司	29,458,581.69	
齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司		5,228,078,836.46

十、或有事项

序号	被担保单位	担保方式	担保事由	贷款银行	币种	担保金额	担保生效日期	担保失效日期
1	齐齐哈尔土地综合开发公司	多人联保加抵押物担保	银行贷款	龙江银行	人民币	19,000.00	2016.05	2017.05
2	齐银鹤资产经营有限责任公司			龙江银行		12,550.00	2016.07	2017.07
3	齐市鹤翔投资发展有限公司	单人担保	银行贷款	开发银行		10,000.00	2013.09	2023.0

			贷款				9
4	齐市土地矿业权储备交易中心			兴业银行	63,300.00	2014.12	2017.12
5	龙建路桥股份有限公司			开发银行	16,600.00	2013.10	2021.10
6	龙建路桥股份有限公司			开发银行	10,200.00	2013.10	2021.10
7	齐翔建工集团有限公司			工商银行	16,000.00	2016.01	2018.01
8	齐翔建工集团有限公司	多人担保		龙江银行	18,000.00	2016.01	2018.01
9	齐市鹤翔投资发展有限公司			国开行	400,000.00	2016.11	2041.11
10	齐市鹤翔投资发展有限公司	单人担保		国开行	15,000.00	2015.12	2027.12
11	齐齐哈尔城投房地产开发公司	单人担保		农发行	30,000.00	2016.10	2036.09
合 计					610,650.00		

十一、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 28 日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2017 年 8 月 28 日，本公司无其他重要事项说明。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2017 年 8 月 28 日批准报出。

黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司



2017 年 8 月 28 日