

遵义市道路桥梁工程有限责任公司

审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—68 页



审 计 报 告

天健深审(2017)1012 号

遵义市道路桥梁工程有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的遵义市道路桥梁工程有限责任公司（以下简称遵义道桥公司）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，遵义道桥公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了遵义道桥公司 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年八月二十八日





合并资产负债表

2017年6月30日

会企01表

单位：人民币元

编制单位：通义市路桥工程有限责任公司

资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,224,989,202.63	13,139,525,440.76	短期借款	19	450,000,000.00	298,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2	1,808,000.00	1,740,000.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	3	4,449,533,728.60	3,355,796,790.88	应付票据	20		941,169,256.88
预付款项	4	11,412,806,306.41	9,560,767,137.94	应付账款	21	1,070,188,116.50	968,231,842.09
应收保费				预收款项	22	683,887,220.00	559,282,868.39
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	755,971.13	19,011,328.48
应收股利				应交税费	24	1,854,239,100.14	1,879,317,015.72
其他应收款	5	23,115,444,050.38	17,181,123,464.11	应付利息	25	1,251,085,000.00	775,251,666.67
买入返售金融资产				应付股利	26	701,178.09	701,178.09
存货	6	57,999,850,811.22	49,530,689,836.58	其他应付款	27	7,801,468,056.01	5,529,201,875.19
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	2,549,850,000.00		保险合同准备金			
其他流动资产	8	87,500,930.99	440,711,440.04	代理买卖证券款			
流动资产合计		109,841,774,039.23	93,210,354,110.31	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	28	9,366,353,333.33	14,192,480,000.00
				其他流动负债	29	3,520,000.00	
				流动负债合计		22,482,197,975.20	25,162,647,031.51
				非流动负债：			
				长期借款	30	26,317,947,693.09	15,004,101,104.62
				应付债券	31	15,103,870,528.08	15,083,160,621.15
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	32	5,614,718,810.79	7,641,205,096.76
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	33	12,440,120,503.98	5,428,117,637.95
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债		1,620,201.57	1,009,709.07
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		59,478,277,737.51	43,157,594,169.55
				负债合计		81,960,475,712.71	68,320,241,201.06
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	34	560,000,000.00	560,000,000.00
可供出售金融资产	9	308,809,380.00	306,367,410.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	10	2,200,000,000.00	3,162,350,000.00	永续债			
长期股权投资	11	210,818,326.51	173,406,203.77	资本公积	35	61,651,169,503.82	57,698,125,294.07
投资性房地产	12	657,255,768.00	657,437,778.00	减：库存股			
固定资产	13	279,362,373.68	281,044,995.77	其他综合收益	36	4,860,604.71	3,029,127.21
在建工程	14	127,692,203.51	53,817,661.00	专项储备			
工程物资				盈余公积	37	29,015,546.03	29,015,546.03
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	38	3,000,200,706.04	2,990,619,702.23
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		65,245,266,466.60	61,280,789,669.54
无形资产	15	29,938,386,204.25	29,103,241,305.91	少数股东权益		109,479,969.17	103,384,895.96
开发支出				所有者权益合计		65,354,726,435.77	61,384,174,565.50
商誉							
长期待摊费用	16	3,750,641.40	3,428,124.28				
递延所得税资产	17	11,207,084.75	8,822,041.37				
其他非流动资产	18	3,736,146,136.15	2,744,146,136.15				
非流动资产合计		37,473,428,118.25	36,494,061,656.25				
资产总计		147,315,202,148.48	129,704,415,766.56	负债和所有者权益总计		147,315,202,148.48	129,704,415,766.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2017年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 通义市道路桥梁工程有限责任公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		2,839,255,761.16	6,496,875,507.03	短期借款		320,000,000.00	193,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,808,000.00	1,740,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	1,347,790,549.81	960,941,302.70	应付账款		829,187,372.51	769,908,386.28
预付款项		142,498,122.17	102,263,862.18	预收款项		497,971,341.64	375,738,259.35
应收利息				应付职工薪酬		109,021.53	15,581,589.94
应收股利				应交税费		33,412,484.72	71,510,688.21
其他应收款	2	18,268,295,980.82	18,245,966,443.57	应付利息		1,038,248,333.33	639,845,000.00
存货		2,085,200,770.46	1,523,033,937.98	应付股利		701,178.09	701,178.09
划分为持有待售的资产				其他应付款		2,175,172,777.79	4,035,931,525.47
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		58,189,873.26	22,870,737.33	一年内到期的非流动负债		3,218,503,333.33	4,971,230,000.00
流动资产合计		24,743,039,057.68	27,353,691,880.79	其他流动负债			
				流动负债合计		8,113,305,842.94	11,073,446,627.34
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		13,483,080.00	11,041,110.00	长期借款		2,186,000,000.00	2,128,397,253.67
持有至到期投资				应付债券		13,025,220,128.06	13,010,204,577.03
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	26,872,640,916.25	26,817,754,374.19	永续债			
投资性房地产				长期应付款		1,664,240,754.35	1,468,549,299.03
固定资产		61,228,920.90	62,573,979.49	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		1,620,201.57	1,009,709.07
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		308,526,257.86	308,936,785.27	非流动负债合计		16,877,081,083.98	16,608,160,838.80
开发支出				负债合计		24,990,386,926.92	27,681,607,466.14
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		560,000,000.00	560,000,000.00
递延所得税资产		6,285,952.90	7,708,876.22	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		27,262,165,127.91	27,208,015,125.17	永续债			
资产总计		52,005,204,185.59	54,561,707,005.96	资本公积		26,059,238,054.01	26,059,138,054.01
				减: 库存股			
				其他综合收益		4,860,604.71	3,029,127.21
				专项储备			
				盈余公积		29,015,546.03	29,015,546.03
				未分配利润		361,703,053.92	228,916,812.57
				所有者权益合计		27,014,817,258.67	26,880,099,539.82
				负债和所有者权益总计		52,005,204,185.59	54,561,707,005.96

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所审校之章(1)



合并利润表

2017年1-6月

会合02表

编制单位：遵义市道路桥梁工程有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释号	2017年1-6月	2016年1-6月
一、营业总收入		2,267,730,526.83	2,334,942,392.08
其中：营业收入	1	2,267,730,526.83	2,334,942,392.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,327,757,344.35	2,237,826,969.27
其中：营业成本	1	1,996,878,878.45	2,109,946,027.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	87,812,786.67	12,798,680.18
销售费用	3	2,474,503.14	1,866,327.93
管理费用	4	101,308,475.82	56,496,087.19
财务费用	5	133,283,278.95	34,924,626.21
资产减值损失	6	5,999,421.32	21,795,219.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	68,000.00	-1,714,413.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-7,635,877.26	116,353.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,594,694.78	95,517,363.16
加：营业外收入	9	101,631,324.00	741,826.62
其中：非流动资产处置利得		417,762.09	150,864.63
减：营业外支出	10	4,472,635.82	775,359.08
其中：非流动资产处置损失		12,808.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,563,993.40	95,483,830.70
减：所得税费用	11	20,761,917.20	46,396,232.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,802,076.20	49,087,598.49
归属于母公司所有者的净利润		9,581,003.81	50,106,112.37
少数股东损益		-778,927.61	-1,018,513.88
六、其他综合收益的税后净额		1,831,477.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,831,477.50	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,831,477.50	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,831,477.50	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,633,553.70	49,087,598.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,412,481.31	50,106,112.37
归属于少数股东的综合收益总额		-778,927.61	-1,018,513.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年1-6月

编制单位: 遵义市道路桥梁工程有限责任公司

会企02表

单位: 人民币元

项 目	注释号	2017年1-6月	2016年1-6月
一、营业收入	1	1,456,800,278.60	315,042,957.29
减: 营业成本	1	1,276,264,766.81	280,886,937.03
税金及附加		8,993,414.06	10,593,886.87
销售费用			
管理费用		19,668,230.04	35,069,314.05
财务费用		56,096,499.91	35,177,677.08
资产减值损失		-5,736,494.98	-15,681,119.81
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		68,000.00	-1,714,413.42
投资收益 (损失以“-”号填列)	2	-7,748,937.94	160,885.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		93,832,924.82	-32,557,266.03
加: 营业外收入		507,074.59	733,006.52
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		3,634,427.93	717,993.72
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		90,705,571.48	-32,542,253.23
减: 所得税费用		3,796,465.12	2,711,784.18
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		86,909,106.36	-35,254,037.41
五、其他综合收益的税后净额		1,831,477.50	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		1,831,477.50	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,831,477.50	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		88,740,583.86	-35,254,037.41
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计分所审核之章(1)



合并现金流量表
2017年1-6月

编制单位：遵义市路桥工程有限责任公司

会合03表
单位：人民币元

项目	注释号	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		2,286,862,796.23	2,265,435,089.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,015,004,248.47	4,880,679,557.63
经营活动现金流入小计		16,301,867,044.70	7,146,114,647.23
购买商品、接受劳务支付的现金		9,125,364,534.06	371,412,694.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		146,261,415.56	60,528,971.21
支付的各项税费		222,428,392.80	35,659,239.90
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,446,142,250.97	6,172,029,915.15
经营活动现金流出小计		11,940,196,593.39	6,639,630,820.76
经营活动产生的现金流量净额		4,361,670,451.31	506,483,826.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,422,807.10	2,356,551.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	560,002,395.83	5,113,278,085.15
投资活动现金流入小计		561,425,202.93	5,115,634,636.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		909,404,784.91	6,553,225,560.32
投资支付的现金		95,007,480.00	42,480,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	992,000,000.00	650,556,548.51
投资活动现金流出小计		1,996,412,264.91	7,246,262,108.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,434,987,061.98	-2,130,627,472.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,067,480.00	14,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,960,000.00
取得借款收到的现金		10,635,565,157.77	14,933,440,000.00
发行债券收到的现金		990,500,000.00	1,655,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	142,657,068.28	9,051,012,793.92
筹资活动现金流入小计		11,818,789,706.05	25,655,342,793.92
偿还债务支付的现金		3,344,118,839.86	11,629,030,347.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,378,188.52	1,361,710,508.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	13,293,152,909.30	12,571,418,285.39
筹资活动现金流出小计		16,852,649,937.68	25,562,159,141.64
筹资活动产生的现金流量净额		-5,033,860,231.63	93,183,652.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,107,176,842.30	-1,530,959,993.62
加：期初现金及现金等价物余额		12,332,157,044.93	15,595,435,148.06
六、期末现金及现金等价物余额		10,224,980,202.63	14,064,475,154.44

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

天健会计师事务所(普通合伙)
深圳分所审验之章(1)

母公司现金流量表

2017年1-6月

会企03表

编制单位：遵义市道路桥梁工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释号	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		1,277,255,528.19	889,757,010.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,720,943,830.24	2,687,955,553.21
经营活动现金流入小计		3,998,199,358.43	3,577,712,563.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,459,320,936.75	902,706,963.23
支付给职工以及为职工支付的现金		63,983,932.78	33,772,903.96
支付的各项税费		72,827,896.88	30,364,709.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,332,286,828.13	2,194,151,114.73
经营活动现金流出小计		2,928,419,594.54	3,160,995,691.02
经营活动产生的现金流量净额		1,069,779,763.89	416,716,872.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,422,807.10	2,348,551.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,422,807.10	2,348,551.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,050,164.63	3,488,990.63
投资支付的现金		62,427,480.00	12,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,477,644.63	15,968,990.63
投资活动产生的现金流量净额		-67,054,837.53	-13,620,439.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,387,000,000.00	12,567,350,000.00
发行债券收到的现金			270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			52,394,034.97
筹资活动现金流入小计		3,387,000,000.00	12,889,744,034.97
偿还债务支付的现金		3,342,818,369.31	10,551,771,370.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,888,596.57	42,259,001.56
支付其他与筹资活动有关的现金		4,216,271,706.35	2,393,522,723.14
筹资活动现金流出小计		7,694,978,672.23	12,987,553,094.94
筹资活动产生的现金流量净额		-4,307,978,672.23	-97,809,059.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,305,253,745.87	305,287,373.66
加：期初现金及现金等价物余额		6,144,509,507.03	1,533,256,766.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,839,255,761.16	1,838,544,140.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所审核之章(1)

合并所有者权益变动表

2017年1-6月

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所章之章(1)

单位：人民币元

项 目	2017年1-6月										2016年1-6月									
	母公司所有者权益					少数股东权益					母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计	权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计	权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积
一、上年年末余额	560,000,000.00	57,604,125.24	3,923,127.21					61,384,174.56	61,384,174.56	560,000,000.00	32,034,803.52	3,236,492.43			1,998,836,887.21		34,668,187,411.58	34,668,187,411.58		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	560,000,000.00	57,604,125.24	3,923,127.21					61,384,174.56	61,384,174.56	560,000,000.00	32,034,803.52	3,236,492.43			1,998,836,887.21		34,668,187,411.58	34,668,187,411.58		
三、本年年末余额	560,000,000.00	57,604,125.24	3,923,127.21					61,384,174.56	61,384,174.56	560,000,000.00	32,034,803.52	3,236,492.43			1,998,836,887.21		34,668,187,411.58	34,668,187,411.58		
(一) 综合收益总额																				
(二) 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																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	560,000,000.00	57,604,125.24	3,923,127.21					61,384,174.56	61,384,174.56	560,000,000.00	32,034,803.52	3,236,492.43			1,998,836,887.21		34,668,187,411.58	34,668,187,411.58		

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所章之章(1)

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所章之章(1)

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所章之章(1)

母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

单位：人民币元

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所盖章(1)

编制单位：广东恒裕地产有限公司	2017年1-6月										2016年1-6月									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	560,000,000.00	26,059,138,054.01	3,029,127.21		29,015,546.03	229,914,812.57	26,882,099,539.82	560,000,000.00	10,109,770,007.61	3,256,492.43		16,379,377.67	115,191,297.35	10,894,577,175.06	560,000,000.00	10,109,770,007.61	3,256,492.43		16,379,377.67	115,191,297.35
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	560,000,000.00	26,059,138,054.01	3,029,127.21		29,015,546.03	229,914,812.57	26,882,099,539.82	560,000,000.00	10,109,770,007.61	3,256,492.43		16,379,377.67	115,191,297.35	10,894,577,175.06	560,000,000.00	10,109,770,007.61	3,256,492.43		16,379,377.67	115,191,297.35
三、本年年末余额	560,000,000.00	26,059,138,054.01	3,029,127.21		29,015,546.03	229,914,812.57	26,882,099,539.82	560,000,000.00	10,109,770,007.61	3,256,492.43		16,379,377.67	115,191,297.35	10,894,577,175.06	560,000,000.00	10,109,770,007.61	3,256,492.43		16,379,377.67	115,191,297.35
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	560,000,000.00	26,059,138,054.01	4,860,004.71		29,015,546.03	229,914,812.57	27,014,817,236.47	560,000,000.00	26,059,138,054.01	3,029,127.21		29,015,546.03	79,397,269.84	10,769,323,137.65	560,000,000.00	26,059,138,054.01	3,029,127.21		29,015,546.03	79,397,269.84

法定代表人： 会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

遵义市道路桥梁工程有限责任公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

遵义市道路桥梁工程有限责任公司(以下简称公司或本公司)原系于 1993 年 11 月 17 日经贵州省遵义行署以遵署函[1993]31 号文批准成立,由遵义地区交通局组建的全民所有制企业,于 1993 年 11 月 17 日在遵义地区工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 915203002147619561 的营业执照,注册资本 560,000,000.00 元。

本公司属工程施工行业,主要经营活动为:公路施工工程、房屋建筑物施工工程等工程类活动的承包,代建工程管理、土地收储管理,运输及其他咨询服务业等。产品或提供的劳务主要有工程施工、土地管理、代建管理、建材销售及检测等。

本公司将遵义市新区开发投资有限责任公司(以下简称遵义新开投公司)、遵义道桥物资贸易有限公司(以下简称物资贸易公司)、遵义市播州公路桥梁工程有限公司(以下简称播州公路公司)、遵义市路桥房地产开发有限公司(以下简称路桥房开公司)、遵义市新区建筑安装有限公司(以下简称新区建安公司)、遵义神秘旅游开发有限公司(以下简称神秘旅游公司)、遵义市景通路桥工程有限公司(以下简称景通路桥公司)、贵州中和久恒建设工程有限公司(以下简称中和久恒公司)、遵义道桥酒店管理有限公司(以下简称道桥酒店公司)、遵义市播州区城市投资经营有限公司(以下简称播州城投公司)、正安县城建设投资有限公司(以下简称正安城投公司)、赤水市鑫竹投资开发有限公司(以下简称赤水鑫竹公司)等 12 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所审验之章(1)

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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；(3) 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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
无风险组合(应收政府款项、质保金、押金等)	不计提坏账准备
关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)		
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	80.00	80.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和应收政府款项组合、关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出开发产品采用个别计价法;工程施工成本的具体核算方法:以工程项目为核算对象,按支出分别核算各工程项目的工程施工成本,期末,工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入,配比结转至营业成本;其他存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
高速收费站经营权	30
土地使用权	法定年限
广告位经营权	5-10
房地产资质经营权	10
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。政府储备土地作为使用寿命不确定的无形资产。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

收入确认原则

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 土地收储

在收储土地移交国土部门、实现挂牌转让时并取得相关部门的《确认函》时，确认土地收储收入的实现。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司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者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

四、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
房产税	租金收入	12%
契税	不动产的价格	3%
耕地占用税	耕地面积	20 元/平方米
土地使用税	土地证所载土地使用面积	2.4-8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-6 月，上年同期数指 2016 年 1-6 月，母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	160,552.41	150,630.94
银行存款	9,995,044,739.06	12,330,845,075.07
其他货币资金	229,774,911.16	808,529,734.75
合 计	10,224,980,202.63	13,139,525,440.76

(2) 其他说明

本期末其他货币资金中，贷款保证金为 8,908,969.31 元，存出投资款为 619,941.85 元，项目安全保证金为 2,366,000.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,808,000.00	1,740,000.00
其中：权益工具投资	1,808,000.00	1,740,000.00
合 计	1,808,000.00	1,740,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4, 478, 258, 794. 75	100. 00	28, 725, 066. 15	0. 64	4, 449, 533, 728. 60
1) 账龄组合	3, 164, 687, 269. 87	70. 67	28, 725, 066. 15	0. 91	3, 135, 962, 203. 72
2) 无风险组合	1, 313, 571, 524. 88	29. 33			1, 313, 571, 524. 88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4, 478, 258, 794. 75	100. 00	28, 725, 066. 15	0. 64	4, 449, 533, 728. 60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,388,869,039.26	100.00	33,072,248.38	0.98	3,355,796,790.88
1) 账龄组合	927,601,925.52	27.37	33,072,248.38	3.57	894,529,677.14
2) 无风险组合	2,461,267,113.74	72.63			2,461,267,113.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,388,869,039.26	100.00	33,072,248.38	0.98	3,355,796,790.88

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,756,429,065.85		

1-2 年	359,172,007.83	17,958,600.39	5.00
2-3 年	44,345,000.20	8,869,000.04	20.00
3-4 年	2,365,661.38	709,698.41	30.00
4-5 年	2,375,534.61	1,187,767.31	50.00
小 计	3,164,687,269.87	28,725,066.15	0.91

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	749,091,756.55		
1-2 年	122,985,727.00	6,149,286.35	5.00
2-3 年	1,870,065.85	374,013.17	20.00
3-4 年	1,391,195.98	417,358.79	30.00
4-5 年	52,263,180.14	26,131,590.07	50.00
小 计	927,601,925.52	33,072,248.38	3.57

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	1,313,571,524.88			2,461,267,113.74		
小 计	1,313,571,524.88			2,461,267,113.74		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,347,182.23 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
正安县财政局	1,434,598,255.95	32.03
赤水市财政局	1,229,022,803.70	27.44
遵义湘江投资建设有限公司	453,038,303.97	10.12
赤水市交通运输局	93,231,467.84	2.08
遵义市东南大道建设项目指挥部	65,002,965.94	1.45
小 计	3,274,893,797.40	73.13

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	1,843,235,473.12	16.15		1,843,235,473.12
1-2 年	4,600,768,306.44	40.31		4,600,768,306.44
2-3 年	3,640,934,149.85	31.90		3,640,934,149.85
3 年以上	1,327,868,377.00	11.64		1,327,868,377.00
合 计	11,412,806,306.41	100.00		11,412,806,306.41

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,413,918,050.74	46.17		4,413,918,050.74
1-2 年	3,704,861,663.80	38.75		3,704,861,663.80
2-3 年	704,113,563.90	7.36		704,113,563.90
3 年以上	737,873,859.50	7.72		737,873,859.50
合 计	9,560,767,137.94	100.00		9,560,767,137.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中建遵义新蒲建设发展有限公司	3,482,037,657.65	30.51
遵义市中建基础设施投资有限公司	1,168,443,973.60	10.24
贵州新联爆破工程集团有限公司	946,847,304.86	8.30
遵义永和美投资开发有限公司	766,534,928.75	6.72
遵义中九投资有限责任公司	596,167,869.00	5.22
小 计	6,960,031,733.86	60.98

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,202,907,412.30	100.00	87,463,361.92	0.38	23,115,444,050.38
1) 账龄组合	6,686,752,319.10	28.82	87,463,361.92	1.31	6,599,288,957.18
2) 无风险组合	16,516,155,093.20	71.18			16,516,155,093.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23,202,907,412.30	100.00	87,463,361.92	0.38	23,115,444,050.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,251,665,201.60	100	70,541,737.49	0.41	17,181,123,464.11
1) 账龄组合	4,590,156,685.49	26.61	70,541,737.49	1.54	4,519,614,948.00
2) 无风险组合	12,661,508,516.11	73.39			12,661,508,516.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,251,665,201.60	100	70,541,737.49	0.41	17,181,123,464.11

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,641,346,621.67			3,864,688,184.85		
1-2 年	926,168,447.80	46,308,422.39	5.00	584,508,816.60	29,225,440.83	5.00
2-3 年	61,279,209.75	12,255,841.95	20.00	82,926,436.90	16,585,287.38	20.00
3-4 年	21,705,065.30	6,511,519.59	30.00	41,941,321.50	12,582,396.45	30.00
4-5 年	22,049,338.92	11,024,669.46	50.00	2,416,425.61	1,208,212.81	50.00
5 年以上	14,203,635.66	11,362,908.53	80.00	13,675,500.03	10,940,400.02	80.00
小 计	6,686,752,319.10	87,463,361.92	1.31	4,590,156,685.49	70,541,737.49	1.54

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	16,516,155,093.20			12,661,508,516.11		
小 计	16,516,155,093.20			12,661,508,516.11		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,921,624.43 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,628,406,632.16	277,216,674.91
拆借款	6,541,434,602.50	5,537,620,039.30
往来款	14,883,334,997.92	11,266,115,231.64
其他	149,731,179.72	170,713,255.75
合 计	23,202,907,412.30	17,251,665,201.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款坏账准备的比例(%)	备
遵义市新区建投集团有限公司	押金保证金	3,339,650,468.19	2年以内	14.39	
贵州新蒲经济开发区管理委员会	拆借款	1,397,429,584.72	2年以内	6.02	
遵义市新区房地产开发有限公司	往来款	1,338,847,037.67	2年以内	5.77	
遵义市新区投资有限责任公司	拆借款	1,029,769,126.40	2年以内	4.44	
遵义县财政局	往来款	866,522,942.12	1年以内	3.73	
小 计		7,972,219,159.10		34.36	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,047,224.27		23,047,224.27	8,545,958.24		8,545,958.24
开发成本	53,688,687,302.96		53,688,687,302.96	45,531,403,194.44		45,531,403,194.44
工程施工	4,285,347,552.33		4,285,347,552.33	3,987,913,518.06		3,987,913,518.06
周转材料	2,768,731.66		2,768,731.66	2,827,165.84		2,827,165.84
合 计	57,999,850,811.22		57,999,850,811.22	49,530,689,836.58		49,530,689,836.58

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	2,549,850,000.00	
合 计	2,549,850,000.00	

(2) 其他说明

单 位	期末数	期限
贵州新蒲经济开发投资有限责任公司	500,000,000.00	2016/1/13-2018/1/13
	499,850,000.00	2016/4/25-2018/4/25
	150,000,000.00	2015/1/26-2017/1/10
	350,000,000.00	2015/8/20-2017/9/24
	700,000,000.00	2015/12/8-2017/12/8
	350,000,000.00	2015/7/13-2017/7/31
小 计	2,549,850,000.00	

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
信托理财产品		400,000,000.00
预交税金	87,500,930.99	40,711,440.04
合 计	87,500,930.99	440,711,440.04

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	13,483,080.00		13,483,080.00	11,041,110.00		11,041,110.00
按成本计量的	295,326,300.00		295,326,300.00	295,326,300.00		295,326,300.00
合 计	308,809,380.00		308,809,380.00	306,367,410.00		306,367,410.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	7,002,273.72
公允价值	13,483,080.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,480,806.28

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国开精诚（北京）投资基金有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
遵义农村信用合作联社	45,326,300.00			45,326,300.00
小 计	295,326,300.00			295,326,300.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
国开精诚（北京）投资基金有限公司					4.36	
遵义农村信用合作联社					5.48	
小 计						

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
转贷款	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00	3,162,350,000.00		3,162,350,000.00
合 计	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00	3,162,350,000.00		3,162,350,000.00

(2) 金额前 5 名的长期应收款

单 位	期限	初始金额	期末数
遵义洛安生态开发投资有限责任公司	2015/11/01-2018/11/01	1,462,500,000.00	1,500,000,000.00
	2016/9/1-2018/9/1	700,000,000.00	700,000,000.00
小 计		2,162,500,000.00	2,200,000,000.00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	210,818,326.51		210,818,326.51	173,406,203.77		173,406,203.77
合 计	210,818,326.51		210,818,326.51	173,406,203.77		173,406,203.77

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
遵义能矿投资股份有限公司	41,298,086.38	12,480,000.00		-714,920.32	
遵义市新浦汽车客运站有限责任公司	1,790,292.84			85,733.41	
贵州遵铁物流开发投资有限公司	98,621,959.72			-7,046,017.62	
遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司	30,062,073.07			27,327.27	
赤水市马强扇业有限公司	300,000.00				
贵州金睿建投控股有限公司	1,333,791.76	22,580,000.00			
贵州中建投资资产管理有限公司		10,000,000.00			
合 计	173,406,203.77	45,060,000.00		-7,647,877.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
遵义能矿投资股份有限公司					53,063,166.06	
遵义市新浦汽车客运站有限责任公司					1,876,026.25	
贵州遵铁物流开发投资有限公司					91,575,942.10	
遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司					30,089,400.34	
赤水市马强扇业有限公司					300,000.00	
贵州金睿建投控股有限公司					23,913,791.76	
贵州中建投资资产管理有限公司					10,000,000.00	
合 计					210,818,326.51	

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物
账面原值	657,437,778.00
期初数	657,437,778.00
本期增加金额	
本期减少金额	182,010.00
1) 处置	
2) 其他转出	182,010.00
期末数	657,255,768.00
累计折旧和累计摊销	
期初数	
本期增加金额	
本期减少金额	
期末数	
账面价值	
期末账面价值	657,255,768.00
期初账面价值	657,437,778.00

(2) 其他说明

根据正安县人民政府《关于将正安工投部分资产无偿划转给正安县城乡建设投资有限责任公司的通知》（正府函〔2016〕226号），将正安县工业园区投融资有限责任公司位于正安县瑞新工业园区的五宗商住地及建筑物无偿划转至正安县城乡建设投资有限责任公司，作为投资性房地产科目核算，以中瑞国际资产评估（北京）有限公司的评估价值入账。

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	264,326,714.57	83,424,877.64	60,602,780.20	25,851,069.00	434,205,441.41
本期增加金额		2,291,570.37	8,661,446.79	4,614,329.36	15,567,346.52
1) 购置		2,291,570.37	8,661,446.79	4,614,329.36	15,567,346.52
2) 企业合并增加					
本期减少金额		563,824.79	4,781,243.03	484,479.81	5,829,547.63
1) 处置或报废		563,824.79	4,781,243.03	484,479.81	5,829,547.63
期末数	264,326,714.57	85,152,623.22	64,482,983.96	29,980,918.55	443,943,240.30
累计折旧					
期初数	65,210,783.58	49,868,349.02	27,111,144.33	10,970,168.71	153,160,445.64
本期增加金额	5,222,366.25	3,225,959.68	4,824,867.85	2,863,615.03	16,136,808.81
1) 计提	5,222,366.25	3,225,959.68	4,824,867.85	2,863,615.03	16,136,808.81
2) 企业合并增加					
本期减少金额		255,416.31	4,223,329.44	237,642.08	4,716,387.83
1) 处置或报废		255,416.31	4,223,329.44	237,642.08	4,716,387.83
期末数	70,433,149.83	52,838,892.39	27,712,682.74	13,596,141.66	164,580,866.62
账面价值					
期末账面价值	193,893,564.74	32,313,730.83	36,770,301.22	16,384,776.89	279,362,373.68
期初账面价值	199,115,930.99	33,556,528.62	33,491,635.87	14,880,900.29	281,044,995.77

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云端号空间大数据示范平台	46,400,000.00		46,400,000.00	46,426,000.00		46,426,000.00
弃土场	967,350.70		967,350.70	963,984.70		963,984.70
储煤场	5,427,676.30		5,427,676.30	5,427,676.30		5,427,676.30
酒店工程	74,897,176.51		74,897,176.51	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	127,692,203.51		127,692,203.51	53,817,661.00		53,817,661.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
云端号空间大数据示范平台	140,000,000.00	46,426,000.00			26,000.00	46,400,000.00

弃土场		963,984.70	3,366.00			967,350.70
储煤场		5,427,676.30				5,427,676.30
酒店工程		1,000,000.00	73,897,176.51			74,897,176.51
小 计	140,000,000.00	53,817,661.00	73,900,542.51		26,000.00	127,692,203.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
云端号空间大 数据示范平台						自筹资金及银 行贷款
弃土场						自筹资金
储煤场						自筹资金
酒店工程						自筹资金
小 计						

15. 无形资产

项 目	高速收费站经营权	土地使用权	广告位经营权	房地产资质经 营权及软件	合 计
账面原值					
期初数	1,434,650,000.00	27,717,490,189.86	13,985,103.18	2,429,601.02	29,168,554,894.06
本期增加金额		852,180,790.00			852,180,790.00
1) 购置		852,180,790.00			852,180,790.00
2) 企业合并增 加					
本期减少金额				401,860.00	401,860.00
1) 处置或报 废				401,860.00	401,860.00
期末数	1,434,650,000.00	28,569,670,979.86	13,985,103.18	2,027,741.02	30,020,333,824.06
累计摊销					
期初数	59,777,083.34	6,009.76	5,036,169.76	494,325.29	65,313,588.15
本期增加金额	15,940,555.55	6,009.76	641,998.96	206,211.39	16,794,775.66
1) 计提	15,940,555.55	6,009.76	641,998.96	206,211.39	16,794,775.66
2) 企业合并增 加					
本期减少金额				160,744.00	160,744.00
1) 处置或报 废				160,744.00	160,744.00
期末数	75,717,638.89	12,019.52	5,678,168.72	539,792.68	81,947,619.81
账面价值					
期末账面价值	1,358,932,361.11	28,569,658,960.34	8,306,934.46	1,487,948.34	29,938,386,204.25
期初账面价值	1,374,872,916.66	27,717,484,180.10	8,948,933.42	1,935,275.73	29,103,241,305.91

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	3,428,124.28	561,299.44	238,782.32		3,750,641.40
合 计	3,428,124.28	561,299.44	238,782.32		3,750,641.40

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,299,676.97	324,919.24	1,299,676.97	324,919.24
资产减值准备	42,612,421.88	10,653,105.47	33,072,248.38	8,268,062.09
交易性金融工具的公允价值变动	916,240.15	229,060.04	916,240.15	229,060.04
合 计	44,828,339.00	11,207,084.75	35,288,165.50	8,822,041.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	6,480,806.28	1,620,201.57	4,038,836.28	1,009,709.07
合 计	6,480,806.28	1,620,201.57	4,038,836.28	1,009,709.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	64,691,875.85	70,541,737.49
小 计	64,691,875.85	70,541,737.49

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
林场	82,758,600.00	82,758,600.00
水库	396,916,122.00	396,916,122.00
管网	1,152,014,216.00	1,152,014,216.00
委托贷款	1,112,457,198.15	1,112,457,198.15
长期银行理财产品	992,000,000.00	
合 计	3,736,146,136.15	2,744,146,136.15

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	130,000,000.00	298,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	
抵押、保证借款	250,000,000.00	
合 计	450,000,000.00	298,000,000.00

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		941,169,256.88
合 计		941,169,256.88

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
租赁款	13,297,818.54	17,126,589.04
工程劳务费	802,477,544.44	296,933,648.51
工程材料款	250,774,848.89	648,744,237.01
其他	3,637,904.63	5,427,367.53
合 计	1,070,188,116.50	968,231,842.09

22. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
租金	2,588,490.00	4,665,206.00
广告位经营权使用费	6,745,995.33	6,747,833.33
代建管理费	955,500.00	955,500.00
工程款	596,727,350.50	449,318,877.8
土地补偿款	73,697,946.00	92,597,946.00
预收门房款		4,649,989.26
其他	3,171,938.17	347,516.00
合 计	683,887,220.00	559,282,868.39

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,011,328.48	117,946,433.00	136,206,014.26	751,747.22
离职后福利—设定提存计划		10,195,002.73	10,190,778.82	4,223.91
合 计	19,011,328.48	128,141,435.73	146,396,793.08	755,971.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,945,319.71	100,747,320.43	119,023,578.48	669,061.66
职工福利费	66,008.77	2,041,529.46	2,041,529.46	66,008.77
社会保险费		4,720,409.67	4,719,909.26	500.41
其中：医疗保险费		4,412,729.49	4,412,229.08	500.41
工伤保险费		307,680.18	307,680.18	
住房公积金		9,581,920.59	9,581,201.59	719.00
工会经费和职工教育经费		855,252.85	839,795.47	15,457.38
小 计	19,011,328.48	117,946,433.00	136,206,014.26	751,747.22

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,791,362.98	9,787,457.41	3,905.57
失业保险费		403,639.76	403,321.41	318.35
小 计		10,195,002.73	10,190,778.82	4,223.91

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	20,714,588.12	28,297,964.98
营业税	632,947,269.46	635,033,940.12
城市维护建设税	62,909,122.36	62,801,644.32
教育费附加	27,150,909.66	27,129,845.11
地方教育附加	17,773,505.48	17,760,884.30
土地使用税	25,440,418.60	25,415,634.00
代扣代缴个人所得税	1,248,076.97	367,888.88
企业所得税	1,052,941,789.74	1,069,292,080.28
价格调节基金	12,888,284.62	13,018,532.76
土地增值税	1,104.37	1,104.37
印花税	2,553.31	117.60
残疾人保证金	195,769.37	197,379.00

其他	25,708.08	
合 计	1,854,239,100.14	1,879,317,015.72

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	1,242,730,793.21	775,251,666.67
长期借款利息	8,354,206.79	
合 计	1,251,085,000.00	775,251,666.67

26. 应付股利

项 目	期末数	期初数
上交国有资本收益	701,178.09	701,178.09
合 计	701,178.09	701,178.09

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,175,657,081.69	754,281,948.65
往来款	2,394,507,565.10	3,354,579,305.03
拆借款	4,032,955,296.47	1,066,579,666.42
其他	198,348,112.75	353,760,955.09
合 计	7,801,468,056.01	5,529,201,875.19

(2) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	款项性质或内容
遵义市铁路建设投资股份有限公司	1,000,000,000.00	拆借款
贵州遵义高速公路建设投资有限公司	401,053,080.00	拆借款
贵州安洋有限公司	203,900,000.00	往来款
遵义市新区建投集团有限公司	193,000,000.00	往来款
桐梓县农村公路办公室	160,970,300.00	往来款
小 计	1,958,923,380.00	

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,821,650,000.00	13,210,780,000.00

一年内到期的长期应付款	3,546,870,000.00	981,700,000.00
一年内到期的应付债券	997,833,333.33	
合 计	9,366,353,333.33	14,192,480,000.00

(2) 将于一年内到期的债券说明

1) 根据本公司有关董事会决议和股东决定,并取得中国银行间市场交易商协会《关于“遵义市道路桥梁工程有限责任公司关于发行非公开定向债务融资工具”的接受注册通知书》(中市协注[2015]PPN493号),本公司获准发行不超过10亿元的非公开定向债务融资工具(简称16遵义路桥PPN001)。截至2016年10月24日,本公司已向境内机构投资者公开发行定向工具500万张,应募集资金总额为500,000,000.00元,扣除承销费2,000,000.00元后,实际收到募集资金净额为498,000,000.00元,该笔债券到期日为2017年10月23日。

2) 根据本公司有关董事会决议和股东决定,并取得中国银行间市场交易商协会《关于“遵义市道路桥梁工程有限责任公司关于发行非公开定向债务融资工具”的接受注册通知书》(中市协注[2015]PPN493号),本公司获准发行不超过5亿元的非公开定向债务融资工具(简称17遵义路桥PPN001)。截至2017年3月14日,本公司已向境内机构投资者公开发行定向工具500万张,应募集资金总额为500,000,000.00元,扣除承销费2,000,000.00元后,实际收到募集资金净额为498,000,000.00元。该笔债券到期日为2018年3月13日。

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提费用	3,520,000.00	
合 计	3,520,000.00	

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	12,951,611,101.45	3,016,740,000.00
抵押借款	6,001,078,416.18	8,548,693,104.62
信用借款	1,757,000,000.00	1,578,000,000.00
保证借款	5,608,258,175.46	1,860,668,000.00
合 计	26,317,947,693.09	15,004,101,104.62

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付债券	15,103,870,528.08	15,083,160,621.15
合 计	15,103,870,528.08	15,083,160,621.15

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
12 遵义道桥债	1,800,000,000.00	2012.8.17	8 年	1,780,100,000.00	1,254,251,111.11
15 建安债	500,000,000.00	2015.8.18	3 年	485,000,000.00	491,048,982.88
15 道桥债	3,000,000,000.00	2015.11.5	3 年	2,955,000,000.00	2,963,000,948.21
15 遵桥梁	2,300,000,000.00	2015.12.14	5 年	2,254,000,000.00	2,268,165,624.55
15 遵道桥	900,000,000.00	2015.4.27	8 年	887,700,000.00	891,344,444.45
16 遵桥 01	700,000,000.00	2016.1.13	5 年	686,000,000.00	688,232,148.59
16 道桥 01	2,000,000,000.00	2016.3.25	5 年	1,980,000,000.00	1,982,695,536.05
16 遵停车债	1,400,000,000.00	2016.4.13	10 年	1,385,930,000.00	1,387,251,126.76
16 遵道桥 01	2,500,000,000.00	2016.9.23	5 年	2,462,500,000.00	2,464,181,430.74
赤水鑫竹 2016 银杏债	200,000,000.00	2016.3.4	2 年	191,804,002.54	194,655,934.48
17 道桥债	500,000,000.00	2017.3.23	5 年	492,500,000.00	
合 计	15,800,000,000.00			15,566,034,002.54	15,083,160,621.15

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本金偿还	期末数
12 遵义道桥债	45,045,000.00	958,148.15		1,255,209,259.26
15 建安债	22,500,000.00	2,654,511.46		493,703,494.34
15 道桥债	86,250,000.00	7,490,635.73		2,970,491,583.94
15 遵桥梁	74,750,000.00	4,280,012.02		2,272,445,636.57
15 遵道桥	27,450,000.00	911,111.11		892,255,555.56
16 遵桥 01	22,750,000.00	1,302,612.35		689,534,760.94
16 道桥 01	51,200,000.00	1,943,897.28		1,984,639,433.33
16 遵停车债	41,930,000.00	990,845.07		1,388,241,971.83
16 遵道桥 01	63,750,000.00	3,546,164.03		2,467,727,594.77
赤水鑫竹 2016 银杏债	13,000,000.00	2,048,999.37		196,704,933.85
17 道桥债	10,833,333.33	435,903.68		492,935,903.68
合 计	775,251,666.67	57,126,618.61		15,103,890,128.08

(3) 其他说明

1) 根据本公司有关董事会决议和股东决定,并经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于贵州遵义市道路桥梁工程有限责任公司发行 2012 年公司债券核准的批复》(发改财

金(2012)2232号)核准,本公司获准发行不超过人民币18亿元的“2012年遵义市道路桥梁工程有限责任公司公司债券”(简称12遵义道桥债)。截至2012年8月27日,本公司已向境内机构投资者公开发行债券1,800万张,每张面值100元,每张发行价格为100元,应募集资金总额为1,800,000,000.00元,扣除承销费19,900,000.00元后,实际收到募集资金净额为1,780,100,000.00元。

2)根据新区建安公司有关董事会决议和股东决定,并取得上海证券交易所《关于对遵义市新区建筑安装有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函(2015)1236号)函复文件,新区建安公司获准发行不超过人民币5亿元的“遵义市新区建筑安装有限公司2015年非公开发行公司债券”(简称15建安债)。截至2015年8月18日,新区建安公司已向境内机构投资者公开发行债券500万张,每张面值100元,每张发行价格为100元,应募集资金总额为500,000,000.00元,扣除承销费15,000,000.00元后,实际收到募集资金净额为485,000,000.00元。

3)根据本公司有关董事会决议和股东决定,并取得深圳证券交易所《关于遵义市道路桥梁工程有限责任公司2015年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函(2015)508号)函复文件,遵义道桥公司获准发行不超过人民币30亿元的“遵义市道路桥梁工程有限责任公司2015年非公开发行公司债券”(简称15道桥债)。截至2015年11月5日,本公司已向境内机构投资者公开发行债券3,000万张,每张面值100元,每张发行价格为100元,应募集资金总额为3,000,000,000.00元,扣除承销费45,000,000.00元后,实际收到募集资金净额为2,955,000,000.00元。

4)根据本公司有关董事会决议和股东决定,并取得上海证券交易所《关于对遵义市道路桥梁工程有限责任公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函(2015)2049号)函复文件,本公司获准发行不超过人民币30亿元的“遵义市道路桥梁工程有限责任公司非公开发行2015年公司债券(第一期)”(简称15遵桥梁)。截至2015年12月14日止,本公司已向境内机构投资者公开发行债券2,300万张,每张面值100元,每张发行价格为100元,应募集资金总额为2,300,000,000.00元,扣除承销费46,000,000.00元后,实际收到募集资金净额为2,254,000,000.00元。截至2016年1月13日止,遵义道桥公司已向境内机构投资者公开发行第二期债券700万张(简称16遵桥01),每张面值100元,每张发行价格为100元,应募集资金总额为700,000,000.00元,扣除承销费14,000,000.00元后,实际收到募集资金净额为686,000,000.00元。

5) 根据本公司有关董事会决议和股东决定, 并经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于贵州省遵义市道路桥梁工程有限责任公司发行 2015 年公司债券核准的批复》(发改财金〔2015〕520 号)核准, 本公司获准发行不超过人民币 9 亿元的“2015 年遵义市道路桥梁工程有限责任公司公司债券”(简称 15 遵道桥)。截至 2015 年 4 月 27 日, 本公司已向境内机构投资者公开发行债券 900 万张, 每张面值 100 元, 每张发行价格为 100 元, 应募集资金总额为 900,000,000.00 元, 扣除承销费 12,300,000.00 元后, 实际收到募集资金净额为 887,700,000.00 元。

6) 根据本公司有关董事会决议和股东决定, 并取得深圳证券交易所《关于遵义市道路桥梁工程有限责任公司 2016 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函〔2016〕122 号)函复文件, 本公司获准发行不超过人民币 20 亿元的“遵义市道路桥梁工程有限责任公司 2016 年非公开发行公司债券”(简称 16 道桥 01)。截至 2016 年 3 月 30 日, 本公司已向境内机构投资者公开发行债券 2,000 万张, 每张面值 100 元, 每张发行价格为 100 元, 应募集资金总额为 2,000,000,000.00 元, 扣除承销费 20,000,000.00 元后, 实际收到募集资金净额为 1,980,000,000.00 元。

7) 根据遵义新开投公司有关董事会决议和股东决定, 并经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于贵州省遵义市新区开发投资有限责任公司城市停车场建设专项债券核准的批复》(发改企业债券〔2016〕37 号)核准, 本公司获准发行不超过人民币 14 亿元的“2016 年遵义市新区开发投资有限责任公司城市停车场建设专项债券”(简称 16 遵停车债)。截至 2016 年 4 月 13 日, 本公司已向境内机构投资者公开发行债券 1,400 万张, 每张面值 100 元, 每张发行价格为 100 元, 应募集资金总额为 1,400,000,000.00 元, 扣除承销费 14,070,000.00 元后, 实际收到募集资金净额为 1,385,930,000.00 元。

8) 根据本公司有关董事会决议和股东决定, 并取得中证机构间报价系统股份有限公司《关于“遵义市道路桥梁工程有限责任公司非公开发行 2015 年公司债券”符合机构间私募产品报价与服务系统挂牌条件的无异议函》(中证报价函〔2016〕35 号)函复文件, 本公司获准发行不超过 30 亿元的“遵义市道路桥梁工程有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券(第一期)”(简称 16 遵道桥 01)。截止 2016 年 9 月 23 日止, 本公司已向境内机构投资者公开发行债券 2,500 万张, 每张面值 100 元, 每张发行价格为 100 元, 应募集资金总额为 2,500,000,000.00 元, 扣除承销费 37,500,000.00 元后, 实际收到募集资金净额为 2,462,500,000.00 元。截至 2017 年 2 月 23 日止, 遵义道桥公司已向境内机构投资者公开发行第二期债券 500 万张(简称 17 道桥债), 每张面值 100 元, 每张发行价格为 100 元, 应

募集资金总额为 500,000,000.00 元,扣除承销费 7,500,000.00 元后,实际收到募集资金净额为 492,500,000.00 元。

9) 根据赤水鑫竹公司有关董事会决议和股东决定,并取得贵州股权金融资产交易中心有限公司《关于“赤水市鑫竹投资开发有限公司 2016 年银杏私募债券”发行成功的通知》,赤水鑫竹公司备案发行不超过 2 亿元的银杏私募债(简称赤水鑫竹 2016 银杏债)。截至 2016 年 3 月 4 日,赤水鑫竹公司已向境内合格机构投资者非公开发行私募债券 200 万张,每张面值 100 元,每张发行价格为 100 元,应募集资金总额为 200,000,000.00 元,扣除服务费 8,195,997.46 元后,实际收到募集资金净额为 191,804,002.54 元。

32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
转贷款	2,465,480,883.52	5,784,587,508.80
棚户区贷款		636,000,000.00
金融租赁贷款	3,149,237,927.27	1,220,617,587.96
合 计	5,614,718,810.79	7,641,205,096.76

33. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
安居工程项目	199,665,299.04	54,964,727.00	81692543.36	172,937,482.68	财政专项资金
城市改造项目	107,514,500.00			107,514,500.00	财政专项资金
公共设施项目	770,794,606.15	3,254,679,610.00	728,373,400.00	3,297,100,816.15	财政专项资金
教育工程项目	87,295,400.00	127,060,000.00		214,355,400.00	财政专项资金
政府债务置换	4,262,847,832.76	19,118,257,573.38	14,732,893,100.99	8,648,212,305.15	财政专项资金
合 计	5,428,117,637.95	22,554,961,910.38	15,542,959,044.35	12,440,120,503.98	

34. 实收资本

股东名称	期末数	本期增加	本期减少	期初数
遵义市新区建投集团有限公司	560,000,000.00			560,000,000.00
合 计	560,000,000.00			560,000,000.00

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
资本溢价	266,500.00			266,500.00
其他资本公积	57,697,858,794.07	3,953,044,315.75		61,650,903,109.82
合 计	57,698,125,294.07	3,953,044,315.75		61,651,169,609.82

(2) 报告期内资本公积变动情况说明

2017 年 1-6 月份资本公积增加 3,953,044,315.75 元,系本期播州城投公司获遵义县人民政府、遵义市播州区政府无偿注入土地所致。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	3,029,127.21	2,441,970.00		610,492.50	1,831,477.50		4,860,604.71
其中:可供出售金融资产公允价值变动损益	3,029,127.21	2,441,970.00		610,492.50	1,831,477.50		4,860,604.71
合 计	3,029,127.21	2,441,970.00		610,492.50	1,831,477.50		4,860,604.71

37. 盈余公积

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
法定盈余公积	29,015,546.03			29,015,546.03
合 计	29,015,546.03			29,015,546.03

38. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	2,990,619,702.23	1,998,836,807.21
调整后期初未分配利润	2,990,619,702.23	1,998,836,807.21
加:本期归属于母公司所有者的净利润	9,581,003.81	1,004,419,063.38
减:提取法定盈余公积		12,636,168.36
减:其他减少		
期末未分配利润	3,000,200,706.04	2,990,619,702.23

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	2,249,329,819.25	1,979,590,165.65	2,328,058,494.47	2,084,990,086.69
其他业务收入	18,400,707.58	17,288,712.80	6,883,897.61	24,955,941.29
合 计	2,267,730,526.83	1,996,878,878.45	2,334,942,392.08	2,109,946,027.98

(2) 主营业务收入及成本分类明细如下:

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
代建收入	1,100,147,156.56	959,712,603.64	1,921,574,819.68	1,713,850,996.68
售房收入	1,032,975.93			
租赁服务	983,717.54	970,893.35		
工程施工收入	1,146,116,042.35	1,018,480,098.68	353,191,209.60	318,923,452.94
建材销售及检测			53,292,465.19	52,215,637.07
其他	1,049,926.87	426,569.98		
小 计	2,249,329,819.25	1,979,590,165.65	2,328,058,494.47	2,084,990,086.69

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	749,006.64	7,190,498.64
城市维护建设税	2,622,802.11	4,627,937.31
教育费附加	1,256,186.82	407,488.66
地方教育附加	836,628.62	271,622.13
房产税	678,180.59	27,206.65
土地使用税	77,597,251.01	
价格调整基金	1,008.95	273,926.79
印花税	3,960,666.82	
车船使用税	6,779.40	
水利建设专项基金	104,275.71	
合 计	87,812,786.67	12,798,680.18

注: 根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》, 本公司将2017年1-6月的印花税、房产税、土地使用税等的发生额列报于“税金及附加”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,487,238.64	777,591.80
汽车费用	38,537.42	118,338.33
广告费和业务宣传费	787,071.82	970,397.80
办公费及其他	161,655.26	
合 计	2,474,503.14	1,866,327.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	56,931,667.86	25,832,016.37
折旧费及摊销	7,971,393.74	3,337,495.72
修理费	6,901,579.69	5,977.00
业务招待费	2,463,312.01	144,844.16
差旅费	3,319,304.38	631,469.37
办公费	5,349,467.16	3,849,953.01
税金		130,307.43
中介机构费	6,057,585.10	22,164,438.51
筹建费用		1,000.00
其他	12,314,165.88	398,585.62
合 计	101,308,475.82	56,496,087.19

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	146,416,706.21	41,812,012.85
减：利息收入	18,471,887.90	8,142,721.80
银行手续费及其他	5,338,460.64	1,255,335.16
合 计	133,283,278.95	34,924,626.21

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,999,421.32	21,795,219.78
合 计	5,999,421.32	21,795,219.78

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	68,000.00	-1,010,073.42

其他		-704,340.00
合 计	68,000.00	-1,714,413.42

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-7,647,877.26	116,353.77
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	12,000.00	
合 计	-7,635,877.26	116,353.77

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	417,762.09	150,864.63
其中：固定资产处置利得	417,762.09	150,864.63
政府补助	100,377,358.05	
罚没收入	67,210.00	30,200.00
其他	768,993.86	560,761.99
合 计	101,631,324.00	741,826.62

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	12,808.34	
其中：固定资产处置损失	12,808.34	
对外捐赠	1,170,738.11	355,284.40
罚款支出	331,639.74	214,207.12
非常损益	2,332,566.53	164,250.00
非货币性资产交换损失	199,467.23	
其他	425,415.87	41,617.56
合 计	4,472,635.82	775,359.08

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	19,139,628.63	43,684,448.03
递延所得税费用	1,622,288.57	2,711,784.18
合 计	20,761,917.20	46,396,232.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	29,563,993.40	95,483,830.70
按母公司税率计算的所得税费用	7,390,998.35	23,870,957.67
非应税收入的影响	-4,755,611.36	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,953,561.24	5,448,804.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,172,968.97	17,076,469.59
所得税费用	20,761,917.20	46,396,232.21

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到各项往来款	13,894,901,036.57	4,871,795,009.21
银行存款利息收入	18,471,887.90	8,142,721.80
营业外收入及其他	101,631,324.00	741,826.62
合 计	14,015,004,248.47	4,880,679,557.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项往来款项	2,406,821,778.53	6,099,782,598.83
支付期间费用及营业外支出等	39,320,472.44	72,247,316.32
合 计	2,446,142,250.97	6,172,029,915.15

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府部门的专项拨款	160,002,395.83	5,113,278,085.15
投资理财产品	400,000,000.00	
合 计	560,002,395.83	5,113,278,085.15

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资理财产品	992,000,000.00	650,556,548.51
合 计	992,000,000.00	650,556,548.51

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非银行金融机构借款	142,657,068.28	9,051,012,793.92
合 计	142,657,068.28	9,051,012,793.92

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还非银行金融机构借款	13,293,152,909.30	12,571,418,285.39
合 计	13,293,152,909.30	12,571,418,285.39

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,802,076.20	49,087,598.49
加: 资产减值准备	5,999,421.32	21,795,219.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,128,756.67	8,869,315.07
无形资产摊销	16,634,031.66	24,547,163.73
长期待摊费用摊销	238,782.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-404,953.75	-151,080.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-68,000.00	1,714,413.42
财务费用(收益以“-”号填列)	146,416,706.20	41,962,312.85
投资损失(收益以“-”号填列)	7,635,877.26	-116,353.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,385,043.38	2,887,869.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	610,492.50	-176,085.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,966,857,825.49	-3,693,279,786.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,789,258,139.70	-13,126,669,893.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,918,178,269.50	17,176,013,132.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,361,670,451.31	506,483,826.47

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,224,980,202.63	14,064,475,154.44
减: 现金的期初余额	12,332,157,044.93	15,595,435,148.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,107,176,842.30	-1,530,959,993.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017-6-30	2016-6-30
1) 现金	10,224,980,202.63	14,064,475,154.44
其中: 库存现金	160,552.41	487,386.86
可随时用于支付的银行存款	9,995,044,739.06	14,063,769,176.72
可随时用于支付的其他货币资金	229,774,911.16	218,590.86
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,224,980,202.63	14,064,475,154.44

(3) 现金流量表补充资料的说明

本期末其他货币资金中, 贷款保证金为 8,908,969.31 元, 存出投资款为 619,941.85 元, 项目安全保证金为 2,366,000.00 元。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	16,989,088,922.98	借款抵押担保
无形资产	29,629,257,516.94	借款抵押担保
其他非流动资产	992,000,000.00	已质押
合 计	47,610,346,439.92	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遵义市新区开发投资有限责任公司	遵义市	遵义市	建设开发	93.94		同一控制下企业合并
遵义道桥物资贸易有限公司	遵义市	遵义市	建筑业	100.00		设立
遵义市播州公路桥梁工程有限公司	遵义市	遵义市	建筑业	95.12		非同一控制下企业合并
遵义市路桥房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
遵义神秘旅游开发有限公司	遵义市	遵义市	旅游业	51.00		设立
遵义市新区建筑安装有限公司	遵义市	遵义市	建筑业	100.00		同一控制下企业合并
遵义市景通路桥工程有限公司	遵义市	遵义市	建筑业	100.00		设立
贵州中和久恒建设工程有限公司	遵义市	遵义市	建筑业	100.00		设立
正安县城建设投资有限公司	遵义市	遵义市	建设开发	100.00		政府划拨
赤水市鑫竹投资开发有限公司	赤水市	赤水市	建设开发	100.00		政府划拨
遵义市播州区城市投资经营有限公司	遵义市	遵义市	建设开发	100.00		政府划拨
遵义道桥酒店管理有限公司	遵义市	遵义市	住宿和餐饮业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	报告期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
遵义神秘旅游开发有限公司	49.00%			46,680,939.05
遵义市新区开发投资有限责任公司	6.06%	-874,557.74		53,875,029.30
遵义市播州公路桥梁工程有限公司	4.88%	95,630.13		8,924,000.82
小计		-778,927.61		109,479,969.17

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
遵义神秘旅游开发有限公司	95,352,458.32	29,064.21	95,381,522.53
遵义市新区开发投资有限责任公司	55,111,872,918.57	33,189,513,654.49	88,301,386,573.06
遵义市播州公路桥梁工程有限公司	189,802,154.40	1,676,239.56	191,478,393.96

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
遵义神秘旅游开发有限公司	114,299.97		114,299.97
遵义市新区开发投资有限责任公司	10,454,004,878.13	43,339,487,685.08	53,793,492,563.21
遵义市播州公路桥梁工程有限公司	131,372,902.17		131,372,902.17

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
遵义神秘旅游开发有限公司	95,386,951.32	39,289.11	95,426,240.43
遵义市新区开发投资有限责任公司	51,079,479,157.11	32,320,614,835.90	83,400,093,993.01
遵义市播州公路桥梁工程有限公司	186,431,649.43	1,906,461.08	188,338,110.51

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
遵义神秘旅游开发有限公司	159,017.87		159,017.87
遵义市新区开发投资有限责任公司	18,468,125,333.64	30,464,783,871.34	48,932,909,204.98
遵义市播州公路桥梁工程有限公司	128,574,853.87		128,574,853.87

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
遵义神秘旅游开发有限公司				-79,438.67
遵义市新区开发投资有限责任公司	629,343,165.50	40,709,221.82	40,709,221.82	1,041,694,406.91
遵义市播州公路桥梁工程有限公司	33,057,305.37	1,959,633.72	1,959,633.72	-23,779,844.83

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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

遵义能矿投资股份有限公司	遵义市	遵义市	采矿业	26.00		权益法核算
遵义市新浦汽车客运站有限责任公司	遵义市	遵义市	运输业	40.00		权益法核算
贵州遵铁物流开发投资有限公司	遵义市	遵义市	开发投资	25.00		权益法核算
遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司	遵义市	遵义市	扶贫开发	30.00		权益法核算
贵州金睿建投控股有限公司	赤水市	赤水市	建设投资	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017. 6. 30/2017 年 1-6 月				
	遵义能矿投资股份有限公司	遵义市新浦汽车客运站有限责任公司	贵州遵铁物流开发投资有限公司	遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司	贵州金睿建投控股有限公司
流动资产	125,871,895.87	4,769,082.81	3,062,233,855.79	120,096,627.61	50,890,360.97
非流动资产	146,341,865.69	84,281.35	962,153,009.21	71,894.51	100,141,696.18
资产合计	272,213,761.56	4,853,364.16	4,024,386,865.00	120,168,522.12	151,032,057.15
流动负债	21,959,042.95	163,298.54	40,583,096.59	40,520.97	106,150,927.75
非流动负债	30,000,000.00		1,820,000,000.00	19,830,000.00	
负债合计	51,959,042.95	163,298.54	1,860,583,096.59	19,870,520.97	106,150,927.75
归属于母公司所有者权益	212,088,375.17	4,690,065.62	2,163,803,768.41	100,298,001.15	44,881,129.40
营业收入	29,035,894.14	660,037.18		418,555.27	
净利润	-2,749,693.52	214,333.52	-28,184,070.47	91,090.91	-470,690.97
综合收益总额	-2,749,693.52	214,333.52	-28,184,070.47	91,090.91	-470,690.97

(续上表)

项 目	2016. 12. 31/2016 年度				
	遵义能矿投资股份有限公司	遵义市新浦汽车客运站有限责任公司	贵州遵铁物流开发投资有限公司	遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司	贵州金睿建投控股有限公司
流动资产	115,813,044.99	4,437,878.60	2,871,267,479.49	100,289,518.34	13,551,741.90
非流动资产	34,640,667.04	101,311.41	799,801,124.99	17,400.00	12,671,914.75
资产合计	150,453,712.03	4,539,190.01	3,671,068,604.48	100,306,918.34	26,223,656.65
流动负债	35,631,918.25	63,457.91	1,476,111,832.60	100,008.10	
非流动负债	10,000,000.00		1,750,000,000.00		
负债合计	45,631,918.25	63,457.91	3,226,111,832.60	100,008.10	

归属于母 公司所有 者权益	95,241,918.65	4,475,732.10	444,487,294.71	100,206,910.24	26,223,656.65
营业收入	70,562,430.94	45,895.11			
净利润	1,154,003.08	-70,244.91	-5,513,228.12	206,910.24	-1,196,343.35
综合收益 总额	1,154,003.08	-70,244.91	-5,513,228.12	206,910.24	-1,196,343.35

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年6月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款余额前五名客户占比73.13%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	4,070,000,590.73				4,070,000,590.73
其他应收款	22,157,501,714.87				22,157,501,714.87
小 计	26,227,502,305.60				26,227,502,305.60

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	3,210,358,870.29				3,210,358,870.29
其他应收款	16,526,196,700.96				16,526,196,700.96
小 计	19,736,555,571.25				19,736,555,571.25

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	26,767,947,693.09	32,361,654,329.17	475,919,500.00	15,303,635,623.69	16,582,099,205.48
应付账款	1,070,188,116.50	1,070,188,116.50	1,070,188,116.50		
应付利息	1,251,085,000.00	1,251,085,000.00	1,251,085,000.00		
应付股利	701,178.09	701,178.09	701,178.09		
其他应付款	7,801,468,056.01	7,801,468,056.01	7,801,468,056.01		
一年内到期的非流动负债	9,366,353,333.33	9,626,347,145.82	9,626,347,145.82		
应付债券	15,103,870,528.08	16,450,203,611.11		8,269,705,000.00	8,180,498,611.11

长期应付款	5,614,718,810.79	5,698,139,029.14		1,662,777,877.94	4,035,361,151.20
小计	66,976,332,715.89	74,259,786,465.84	20,225,708,996.42	25,236,118,501.63	28,797,958,967.79

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	15,302,101,104.62	18,642,367,939.44	448,003,394.88	9,203,577,707.04	8,990,786,837.52
应付票据	941,169,256.88	941,169,256.88	941,169,256.88		
应付账款	968,231,842.09	968,231,842.09	968,231,842.09		
应付利息	775,251,666.67	775,251,666.67	775,251,666.67		
应付股利	701,178.09	701,178.09	701,178.09		
其他应付款	5,529,201,875.19	5,529,201,875.19	5,529,201,875.19		
一年内到期的非流动负债	14,192,480,000.00	14,748,569,890.98	14,748,569,890.98		
应付债券	15,083,160,621.15	17,417,553,559.91	517,333,333.33	3,987,549,931.09	12,912,670,295.49
长期应付款	7,641,205,096.76	8,670,941,902.05	5,324,136,941.02	3,346,804,961.04	
小计	60,433,502,641.45	68,446,989,111.31	24,681,462,438.12	18,515,264,579.14	25,250,262,094.05

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
遵义市新区建投集团有限公司	遵义市	建设投资	250,000,000.00	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是遵义市人民政府。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遵义市新区房地产开发有限公司	同受母公司控制
遵义新城大酒店管理有限公司	同受母公司控制
贵州景春园林股份有限公司	同受母公司控制
遵义市机场高速公路经营有限公司	同受母公司控制
遵义市新区投资有限责任公司	同受母公司控制

遵义市绿湖生态开发有限责任公司	同受母公司控制
遵义市新区文化传媒有限公司	同受母公司控制
贵州瑞刚建筑工程有限公司	同受母公司控制
遵义市新区建筑劳务有限公司	同受母公司控制
遵义市新区现代物流有限公司	同受母公司控制
遵义市创艺生态环境治理有限公司	同受母公司控制
遵义软件园开发有限公司	同受母公司控制
遵义市高恒融资性担保有限公司	同受母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
贵州景春园林股份有限公司	项目养护费用	12,008,011.15	

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遵义市新区建投集团有限公司	500,000,000.00	2016.2	2018.2	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遵义市新区建投集团有限公司	500,000,000.00	2016.3	2021.1	否
遵义市新区建投集团有限公司	450,000,000.00	2015.5	2017.8	否
遵义市新区建投集团有限公司	350,000,000.00	2015.12	2018.12	否
遵义市新区建投集团有限公司	235,000,000.00	2015.1	2018.1	否
遵义市新区建投集团有限公司	65,000,000.00	2015.1	2018.7	否
遵义市新区建投集团有限公司	70,000,000.00	2015.2	2018.2	否
遵义市新区建投集团有限公司	500,000,000.00	2015.10	2017.7	否
遵义市新区建投集团有限公司	500,000,000.00	2015.9	2017.7	否
遵义市新区建投集团有限公司	450,000,000.00	2015.5	2017.8	否
遵义市新区建投集团有限公司	350,000,000.00	2015.12	2018.12	否
遵义市新区建投集团有限公司	150,000,000.00	2015.1	2017.9	否
遵义市新区建投集团有限公司	1,700,000,000.00		2020.8	否
遵义市新区建投集团有限公司	300,000,000.00		2020.2	否
遵义市新区建投集团有限公司	1,250,000,000.00		2020.6	否
遵义市新区建投集团有限公司	1,250,000,000.00		2020.6	否

遵义市新区建投集团有限公司	1,250,000,000.00		2020.6	否
遵义市新区建投集团有限公司	225,000,000.00		2019.5	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	期末数	期初数
应收账款		
遵义市机场高速公路经营有限公司		5,133,162.81
遵义市新区房地产开发有限公司		33,000.00
小 计		5,166,162.81
预付款项		
贵州景春园林股份有限公司		14,337,817.23
遵义市新区投资有限责任公司		328,002.09
贵州天成园林景观工程有限公司	29,733,141.58	
小 计	29,733,141.58	14,665,819.32
其他应收款		
遵义市新区建投集团有限公司	3,339,650,468.19	1,324,595,133.55
遵义市新区房地产开发有限公司	1,338,847,037.67	1,250,092,837.67
遵义新城大酒店管理有限公司	33,855,569.49	33,449,120.49
贵州景春园林股份有限公司		181,217.40
遵义市新区投资有限责任公司	1,029,769,126.40	220,491,426.40
遵义市绿湖生态开发有限责任公司	700,000,000.00	300,000,000.00
贵州瑞刚建筑工程有限公司	75,605,976.12	
遵义软件园开发有限公司	43,000,000.00	
小 计	6,560,728,177.87	3,128,809,735.51

2. 应付关联方款项

项目名称	期末数	期初数
其他应付款		
遵义市新区建投集团有限公司	193,000,000.00	193,000,000.00
遵义市机场高速公路经营有限公司		
遵义市新区房地产开发有限公司		
贵州景春园林股份有限公司		
小 计		193,000,000.00
一年内到期的非流动负债		
遵义市新区建投集团有限公司		729,700,000.00
小 计		729,700,000.00
长期应付款		

遵义市新区建投集团有限公司	1,558,200,000.00	1,260,000,000.00
遵义市新区投资有限责任公司	280,000,000.00	
小 计	1,838,200,000.00	1,260,000,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1) 保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
遵义市旅游产业开发投资(集团)有限责任公司	中国农业发展银行遵义支行	3,773,480,000.00	2028.12	
遵义市旅游产业开发投资(集团)有限责任公司	贵阳银行遵义支行	200,000,000.00	2018.5	
遵义市旅游产业开发投资(集团)有限责任公司	贵阳银行遵义支行	5,000,000.00	2017.12	
遵义市公路路政管理局	贵阳银行遵义分行	1,044,580,000.00	2017.12	
遵义市铁路建设投资(集团)股份有限公司	重庆银行遵义分行	500,000,000.00	2021.3	
遵义市铁路建设投资(集团)股份有限公司	光大银行遵义分行	1,700,000,000.00	2026.3	
遵义市汇川区海情旅游发展投资有限公司	中国银行遵义分行	130,000,000.00	2025.9	
遵义市汇川区海情旅游发展投资有限公司	光大银行遵义分行	50,000,000.00	2026.1	
遵义市公共交通(集团)有限责任公司	工商银行遵义分行	300,000,000.00	2027.2	
赤水市建设投资有限公司	红花岗区农村商业银行遵义分行	100,000,000.00	2022.4	
正安县公路管理所	贵州银行正安支行	550,000,000.00	2021.2	
正安县国有资产投融资经营有限责任公司	贵阳银行正安支行	400,000,000.00	2026.7	
正安县安场镇卫生院	贵州银行正安支行	5,970,000.00	2019.7	
正安县流渡镇卫生院	贵州银行正安支行	5,760,000.00	2019.8	
正安县小雅镇卫生院	贵州银行正安支行	5,480,000.00	2019.7	
正安县新州镇卫生院	贵州银行正安支行	5,270,000.00	2019.9	
正安县湄江镇卫生院	贵州银行正安支行	5,260,000.00	2019.8	
正安县庙塘镇卫生院	贵州银行正安支行	5,150,000.00	2019.8	

正安县瑞溪镇卫生院	贵州银行正安支行	4,580,000.00	2019.8	
正安县瑞溪镇卫生院	贵州银行正安支行	4,580,000.00	2019.8	
正安县乐俭乡卫生院	贵州银行正安支行	4,410,000.00	2019.8	
正安县班竹乡卫生院	贵阳银行正安支行	4,340,000.00	2019.8	
正安县凤仪镇社区卫生服务中心	贵州银行正安支行	4,170,000.00	2019.10	
正安县中观镇卫生院	贵州银行正安支行	4,170,000.00	2019.7	
正安县市坪苗族仡佬族乡卫生院	贵州银行正安支行	4,070,000.00	2019.8	
正安县和溪镇卫生院	贵州银行正安支行	3,710,000.00	2019.10	
贵州赤水老窖酒业股份有限公司	赤水市农村信用合作联社	16,000,000.00	2020.7	
贵州赤水集团有限公司	赤水市农村信用合作联社	10,000,000.00	2020.1	
贵州赤水竹韵贸易有限公司	赤水市农村信用合作联社	2,500,000.00	2017.12	
贵州赤水黔老翁晒醋有限公司	赤水市农村信用合作联社	4,500,000.00	2018.4	
赤水信天斛满堂药业有限公司	赤水市农村信用合作联社	30,000,000.00	2018.5	
贵州巴蜀酒业有限公司	赤水市农村信用合作联社	8,000,000.00	2020.5	
贵州省赤水市金钗石斛产业开发有限公司	赤水市农村信用合作联社	5,000,000.00	2019.2	
贵州贵福酒业有限责任公司	赤水市农村信用合作联社	4,000,000.00	2020.6	
赤水市世遗竹炭厂	赤水市农村信用合作联社	600,000.00	2018.4	
遵义市播州区重点水源工程管理局	遵义县农村信用合作联社	37,000,000.00	2018.9	
遵义红创文化旅游开发有限公司	贵阳银行遵义分行	500,000,000.00	2018.7	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	万象信托有限公司	400,000,000.00	2018.8	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	河北省金融租赁有限公司	254,506,100.00	2018.9	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	中信信托有限责任公司	948,660,000.00	2018.1	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	华融金融租赁股份有限公司	250,000,000.00	2021.6	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	贵阳银行遵义分行	440,000,000.00	2026.7	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	贵阳银行遵义分行	470,000,000.00	2021.7	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	贵州银行遵义播州支行	400,000,000.00	2018.9	
浙江康安融资租赁股份有限公司	遵义市播州区教育局	99,568,600.00	2019.9	
小 计		12,700,314,700.00		

2) 抵押

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
中建遵义新蒲建设发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	土地	2,654,150,884.00	2,654,150,884.00	2,598,267,000.00	2019.5	

中建遵义新蒲建设发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	土地	1,749,950,463.00	1,749,950,463.00	1,615,241,000.00	2022.12
浙江大地交通工程有限公司	贵阳银行遵义分行	土地	169,117,326.00	169,117,326.00	60,000,000.00	2016.12
遵义医药高等专科学校食堂	红花岗农村信用社新蒲分社	土地	94,072,479.00	94,072,479.00	45,000,000.00	2019.7
贵州省遵义县新舟中学	遵义县农村信用合作联社	土地	62,686,119.00	62,686,119.00	30,000,000.00	2023.5
遵义市遵渝建材有限公司	红花岗农村信用社新蒲分社	土地	30,896,147.00	30,896,147.00	16,000,000.00	2017.6
遵义机场有限责任公司	交通银行遵义分行	土地	16,935,682.50	16,935,682.50	10,000,000.00	2017.3
贵州赤水化新能源有限责任公司	赤水市农村信用合作联社	土地	32,000,000.00	32,000,000.00	20,000,000.00	2017.9
赤水市曾式晒醋有限公司	赤水市农村信用合作联社	土地	23,400,000.00	23,400,000.00	14,400,000.00	2021.4
贵州赤水竹韵贸易有限公司	赤水市农村信用合作联社	土地	12,780,000.00	12,780,000.00	8,000,000.00	2021.4
遵义市播州区大成旅游发展投资有限责任公司	中国工商银行遵义县支行	土地	172,807,500.00	172,807,500.00	105,000,000.00	2024.12
遵义市播州区交通建设投资有限公司	中国工商银行遵义县支行	土地	486,759,200.00	486,759,200.00	365,547,000.00	2026.3
小计			5,505,555,800.50	5,505,555,800.50	4,887,455,000.00	

2. 其他或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细详见“五、（二）合并利润表项目附注 1”。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,372,549,066.72	100.00	24,758,516.91	1.80	1,347,790,549.81
1) 账龄组合	1,086,185,846.14	79.14	24,758,516.91	2.28	1,061,427,329.23
2) 无风险组合	286,363,220.58	20.86			286,363,220.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,372,549,066.72	100.00	24,758,516.91	1.80	1,347,790,549.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	991,776,897.57	100.00	30,835,504.87	3.11	960,941,392.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	991,776,897.57	100.00	30,835,504.87	3.11	960,941,392.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	696,830,137.51			848,045,618.98		
1-2 年	354,084,165.43	17,704,208.27	5.00	90,598,032.60	4,529,901.63	5.00
2-3 年	35,271,543.20	7,054,308.64	20.00	870,065.85	174,013.17	20.00
4-5 年				52,263,180.14	26,131,590.07	50.00
小 计	1,086,185,846.14	24,758,516.91	2.28	991,776,897.57	30,835,504.87	2.97

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,076,987.96 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
------	------	----------------

遵义湘江投资建设有限公司	453,038,303.97	33.01
赤水市交通运输局	93,231,467.84	6.79
遵义县城市建设投资经营有限公司	77,733,936.25	5.66
正安县城建投资有限责任公司	71,497,005.72	5.21
遵义市东南大道建设项目指挥部	65,002,965.94	4.74
小 计	760,503,679.72	55.41

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,268,681,275.51	100.00	385,294.69	0.002	18,268,295,980.82
1) 账龄组合	878,767,375.53	4.81	385,294.69	0.04	878,382,080.84
2) 无风险组合	2,356,724,372.77	82.29			2,356,724,372.77
3) 关联往来组合	15,033,189,527.21	12.90			15,033,189,527.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,268,681,275.51	100.00	385,294.69		18,268,295,980.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,246,015,245.28	100.00	48,801.71		18,245,966,443.57
1) 账龄组合	4,958,519,191.58	27.18	48,801.71		4,958,470,389.87
2) 无风险组合	86,434,050.26	0.47			86,434,050.26
3) 关联往来组合	13,201,062,003.44	72.35			13,201,062,003.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,246,015,245.28	100.00	48,801.71		18,245,966,443.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	871,203,370.98			4,957,644,157.33		
1-2 年	7,523,842.65	376,192.13	5.00	948,034.25	47,401.71	5.00
2-3 年	29,460.10	5,892.02	20.00	7,000.00	1,400.00	20.00
3-4 年	10,701.80	3,210.54	30.00			
小 计	878,767,375.53	385,294.69	0.04	4,958,599,191.58	48,801.71	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,356,724,372.77			86,434,050.26		
关联往来组合	15,033,189,527.21			13,201,062,003.44		
小 计	17,389,913,899.98			13,287,496,053.70		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 336,492.98 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,623,811,680.55	335,355,903.32
转贷款	16,055,449,300.56	12,729,817,057.76
往来款	585,571,176.11	5,179,091,266.15
其他	3,849,118.29	1,751,018.05
合 计	18,268,681,275.51	18,246,015,245.28

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
遵义市新区开发投资有限责任公司	转贷款	581,000,000.00	1 年以内	74.02	
		12,941,210,366.81	1-2 年		
遵义市铁路建设投资(集团)股份有限公司	押金保证金	1,200,000,000.00	1 年以内	6.57	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	转贷款	832,800,000.00	1-2 年	4.56	
遵义市播州区城市建设投资经营有限公司	转贷款	723,000,000.00	1 年以内	3.96	
赤水市鑫竹投资开发有限公司	往来款	325,000,000.00	1 年以内	1.79	
小 计		16,603,010,366.81		90.88	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,728,001,808.09		26,728,001,808.09	26,677,834,328.09		26,677,834,328.09
对联营企业投资	144,639,108.16		144,639,108.16	139,920,046.10		139,920,046.10
合 计	26,872,640,916.25		26,872,640,916.25	26,817,754,374.19		26,817,754,374.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
遵义市路桥房开公司	98,702,563.00			98,702,563.00		
遵义市播州公司	28,081,350.00			28,081,350.00		
遵义物资贸易有限公司	49,900,000.00	100,000.00		50,000,000.00		
遵义市新区建筑安装有限公司	19,395,028.36			19,395,028.36		
遵义市景通路桥工程有限公司	12,352,520.00	23,647,480.00		36,000,000.00		
遵义神秘旅游开发有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
贵州中和久恒建设工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
遵义新开发公司	10,415,436,302.13			10,415,436,302.13		
遵义市播州区城市投资经营有限公司	7,002,811,376.81			7,002,811,376.81		
遵义道桥酒店管理有限公司	52,598,518.20	26,420,000.00		79,018,518.20		
正安县城建投资有限责任公司	3,037,822,741.13			3,037,822,741.13		
赤水市鑫竹投资开发有限公司	5,908,733,928.46			5,908,733,928.46		
小 计	26,677,834,328.09	50,167,480.00		26,728,001,808.09		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
遵义能矿投资股份有限公司	41,298,086.38	12,480,000.00		-714,920.32	
贵州遵铁物流开发投资有限公司	98,621,959.72			-7,046,017.62	
合 计	139,920,046.10	12,480,000.00		-7,760,937.94	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
遵义能矿投资股份有限公司					53,063,166.06	
贵州遵铁物流开发投资有限公司					91,575,942.10	
合 计					144,639,108.16	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,455,200,062.20	1,276,264,766.81	315,042,957.29	280,886,937.03
其他业务收入	1,600,216.40			
合 计	1,456,800,278.60	1,276,264,766.81	315,042,957.29	280,886,937.03

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-7,760,937.94	160,885.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,000.00	
合 计	-7,748,937.94	160,885.32

遵义市道路桥梁工程有限责任公司
二〇一七年八月二十八日



会计师事务所分所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

深圳分所

负责人：张希文

办公场所：深圳市福田区福田街道滨河大道 5020 号

证券大厦 16 层

分所编号：3300000014701

批准设立文号：深财会[2011]82 号

批准设立日期：2011 年 11 月 15 日

证书序号 NO. 505152

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关：深圳市财政委员会

二〇一七年二月二十日

中华人民共和国财政部制



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 91440300586736209Q

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
主体类型 合伙企业分支机构
经营场所 深圳市福田区福田街道滨河大道5020号证券大厦16层
负责人 张希文
成立日期 2011年11月29日

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址：<http://www.szcredit.com.cn>）或扫描执照的二维码查询。
3. 商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关

2017年02月07日



遵义市新区建投集团有限公司

审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—65 页



审 计 报 告

天健深审(2017)1013 号

遵义市新区建投集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的遵义市新区建投集团有限公司（以下简称遵义建投集团公司）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，遵义建投集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了遵义建投集团公司 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年八月二十八日



合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：遵义市新区建设集团有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	行号	期末数	期初数	负债和所有者权益	行号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	11,059,776,942.59	14,226,494,526.45	短期借款	20	450,000,000.00	296,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,808,000.00	1,740,000.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	3	4,499,128,626.76	3,420,819,918.87	应付票据	21		941,169,256.88
预付款项	4	11,678,831,305.73	9,778,171,153.97	应付账款	22	1,154,100,961.96	991,963,145.82
应收保费				预收款项	23	1,642,718,475.06	1,363,485,702.51
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	24	1,518,715.08	23,500,535.64
应收股利				应交税费	25	1,872,670,912.42	1,904,210,714.14
其他应收款	5	21,757,383,375.72	15,330,734,310.01	应付利息	26	1,251,085,000.00	775,251,666.67
买入返售金融资产				应付股利	27	701,178.09	701,178.09
存货	6	61,697,257,583.13	51,482,051,770.34	其他应付款	28	9,910,147,560.87	5,350,417,201.81
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	2,549,850,000.00		保险合同准备金			
其他流动资产	8	147,482,437.28	481,532,773.32	代理买卖证券款			
流动资产合计		113,391,518,271.61	94,721,544,453.16	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	29	9,616,353,333.33	14,442,480,000.00
				其他流动负债	30	3,520,000.00	
				流动负债合计		25,902,816,136.81	25,091,179,401.56
				非流动负债：			
				长期借款	31	27,386,947,693.09	17,175,101,104.62
				应付债券	32	15,103,870,528.08	15,083,160,621.15
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	33	5,382,072,626.44	6,039,572,186.16
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	34	12,456,120,503.98	5,428,117,637.95
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债		1,620,201.57	1,009,709.07
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		60,330,631,553.16	43,726,961,258.95
				负债合计		86,233,447,689.97	68,818,140,660.51
非流动资产：				所有者权益：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	35	250,000,000.00	250,000,000.00
可供出售金融资产	9	761,309,380.00	318,867,410.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	10	2,200,000,000.00	3,162,350,000.00	永续债			
长期股权投资	11	327,297,734.98	288,367,504.13	资本公积	36	62,348,619,087.25	59,162,546,260.32
投资性房地产	12	657,255,768.00	657,437,778.00	减：库存股			
固定资产	13	329,995,849.36	1,084,250,965.97	其他综合收益	37	4,860,604.71	3,029,127.21
在建工程	14	142,083,674.01	57,503,575.79	专项储备			
工程物资				盈余公积	38	1,932,661.04	1,932,661.04
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	39	2,797,648,707.39	2,817,714,506.73
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		65,403,061,060.39	62,235,222,655.30
无形资产	15	30,321,745,014.42	29,104,221,312.90	少数股东权益		255,962,226.41	104,491,321.48
开发支出				所有者权益合计		65,659,023,286.80	62,339,713,976.78
商誉	16	6,108,348.14	6,108,348.14				
长期待摊费用	17	7,152,655.51	3,922,195.25				
递延所得税资产	17	11,858,144.59	9,134,957.80				
其他非流动资产	19	3,736,146,136.15	2,744,146,136.15				
非流动资产合计		38,500,952,705.16	37,436,310,184.13				
资产总计		151,892,470,976.77	132,157,854,637.29	负债和所有者权益总计		151,892,470,976.77	132,157,854,637.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
温州分所章之章(1)



母 公 司 资 产 负 债 表

2017年6月30日

编制单位：遵义市新区建设集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		375,902,805.98	146,215,128.04	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项		470,000.00		预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		12,187,133.75	12,187,133.75
其他应收款		2,243,269,987.95	2,923,860,344.00	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,818,628,627.90	189,362,786.69
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		1,508,200,000.00	979,700,000.00
流动资产合计		2,619,642,793.93	3,070,075,472.04	其他流动负债			
				流动负债合计		3,339,015,761.65	1,181,249,920.44
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		789,000,000.00	2,041,600,000.00
可供出售金融资产		452,500,000.00	12,500,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		12,128,570,777.71	11,170,196,771.79	长期应付款		347,353,815.65	158,367,089.40
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		41,354,019.06	796,168,317.69	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,136,353,815.65	2,199,367,089.40
无形资产		143,958,597.67	176,438.74	负债合计		4,475,369,577.30	3,380,617,009.84
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本(或股本)		250,000,000.00	250,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		12,766,383,394.44	11,979,041,528.22	资本公积		10,637,218,076.94	11,586,061,046.94
资产总计		15,386,026,188.37	15,049,117,000.26	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		23,438,534.13	-167,561,056.52
				所有者权益合计		10,910,656,611.07	11,668,499,990.42
				负债和所有者权益总计		15,386,026,188.37	15,049,117,000.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

成刘
印果

林李
印松

利韩
印亚
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
印制方所盖章(1)

合并利润表

2017年1-6月

会合02表

编制单位：遵义市新区建投集团有限公司

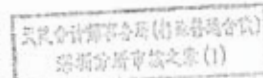
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上期数
一、营业总收入	1	2,388,185,884.21	9,998,683,057.81
其中：营业收入	1	2,388,185,884.21	9,998,683,057.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	2,468,501,445.86	9,255,634,255.17
其中：营业成本	1	2,087,975,773.74	8,719,215,068.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	89,966,511.73	62,481,249.76
销售费用	3	20,361,381.51	33,636,346.79
管理费用	4	129,973,731.45	215,217,238.09
财务费用	5	133,860,495.83	223,348,634.52
资产减值损失	6	6,363,551.60	1,735,717.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	68,000.00	-916,240.15
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-11,024,173.37	8,467,464.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,271,735.02	750,600,027.32
加：营业外收入	9	104,794,778.33	485,991,043.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	10	6,124,003.48	6,693,800.09
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,399,039.83	1,229,897,270.73
减：所得税费用	11	24,794,258.86	250,901,756.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,395,219.03	978,995,514.41
归属于母公司所有者的净利润		-20,065,899.34	978,635,131.98
少数股东损益		2,670,680.31	360,382.43
六、其他综合收益的税后净额		1,831,477.50	-207,365.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,831,477.50	-207,365.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,831,477.50	-207,365.22
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,831,477.50	-207,365.22
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,563,741.53	978,788,149.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,234,421.84	978,427,766.76
归属于少数股东的综合收益总额		2,670,680.31	360,382.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2017年1-6月

会企02表

编制单位：遵义市新区建投集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		15,000.00	
销售费用			
管理费用		1,586,581.03	47,774,701.84
财务费用		-245,154.43	5,158.63
资产减值损失		1,321,500.00	-26,544,633.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,625,994.08	227,613.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,303,920.68	-21,007,612.97
加：营业外收入			0.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,303,920.68	-21,007,612.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,303,920.68	-21,007,612.89
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-4,303,920.68	-21,007,612.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天兴会计师事务所(普通合伙)
深圳分所章法之章(1)

合并现金流量表

2017年1-6月

会合03表

编制单位：遵义市新区建投集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上期数
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		2,582,456,769.19	12,568,817,230.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,309,699,305.39	9,130,658,173.69
经营活动现金流入小计		18,892,156,074.58	21,699,475,403.99
购买商品、接受劳务支付的现金		10,961,043,867.43	8,005,885,509.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		162,777,332.87	156,116,489.07
支付的各项税费		249,933,094.93	133,150,932.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,888,023,585.76	7,122,587,460.03
经营活动现金流出小计		13,261,777,880.99	15,417,740,391.10
经营活动产生的现金流量净额		5,630,378,193.59	6,281,735,012.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,218,890.11
取得投资收益收到的现金			28,408,618.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,422,807.10	4,491,281.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		560,002,395.83	972,317,276.26
投资活动现金流入小计		561,425,202.93	1,007,436,065.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,612,898.95	7,479,954,931.21
投资支付的现金		652,107,480.00	313,332,518.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		960,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		993,232,900.00	103,370,796.93
投资活动现金流出小计		2,732,953,278.95	7,896,658,246.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,171,528,076.02	-6,889,222,179.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,205,567,480.00	61,149,400.00
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		10,785,565,157.77	14,234,634,246.48
发行债券收到的现金		990,500,000.00	7,204,234,002.54
收到其他与筹资活动有关的现金		347,643,794.53	8,421,010,276.30
筹资活动现金流入小计		13,329,276,432.30	29,921,027,925.32
偿还债务支付的现金		4,596,118,839.87	8,417,853,573.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,825,694.71	3,476,501,602.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		14,476,531,203.12	20,186,996,011.73
筹资活动现金流出小计		19,147,475,737.70	32,081,351,186.98
筹资活动产生的现金流量净额		-5,818,199,305.40	-2,160,323,261.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,359,349,187.83	-2,767,810,428.40
加：期初现金及现金等价物余额		13,419,126,130.82	16,186,936,559.22
六、期末现金及现金等价物余额		11,059,776,942.99	13,419,126,130.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
海盐分所审核之章(1)

母公司现金流量表

2017年1-6月

会企03表

编制单位：遵义市新区建投集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,308,534,697.26	40,331,447.09
经营活动现金流入小计		2,308,534,697.26	40,331,447.09
购买商品、接受劳务支付的现金		470,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		15,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		1,341,426.60	260,950,665.15
经营活动现金流出小计		1,826,426.60	260,950,665.15
经营活动产生的现金流量净额		2,306,708,270.66	-220,619,218.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,507,318.97	
投资支付的现金		440,000,000.00	204,243,270.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		960,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,542,507,318.97	204,243,270.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,542,507,318.97	-204,243,270.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,225,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		188,986,726.25	158,181,364.40
筹资活动现金流入小计		188,986,726.25	1,383,181,364.40
偿还债务支付的现金		723,500,000.00	1,292,636,120.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		723,500,000.00	1,292,636,120.71
筹资活动产生的现金流量净额		-534,513,273.75	90,545,243.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		229,687,677.94	-334,317,241.37
加：期初现金及现金等价物余额		146,215,128.04	480,532,372.41
六、期末现金及现金等价物余额		375,902,805.98	146,215,128.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所审核之章(1)

所有者权益变动表(合并)

编制单位: 康文山区资源利用有限公司 2017年1-6月 2016年度 单位: 人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										所有者权益			
	实收资本 (或股本)	资本 公积	其他 综合收益	盈余 公积	未分配 利润	其他 权益	少数 股东权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益
一、上年年末余额	250,000,000.00	50,160,346.20		1,932,681.84	2,417,714,466.73		144,491,321.45	62,338,713,976.79	30,403,166,388.33				66,728,378.15	35,442,143,597.30
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	250,000,000.00	50,160,346.20		1,932,681.84	2,417,714,466.73		144,491,321.45	62,338,713,976.79	30,403,166,388.33				66,728,378.15	35,442,143,597.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	3,186,072,836.93		-	-28,465,499.34		151,479,504.93	3,318,389,318.42	-28,465,499.34				30,762,443.33	25,495,378,378.48
(一) 综合收益总额					-28,465,499.34		3,470,480.31	-15,503,741.53					308,382.43	978,995,814.41
(二) 所有者投入和减少资本							148,868,224.63	3,334,873,051.95	25,679,379,868.39				30,102,358.90	25,718,210,250.29
1. 所有者投入资本							148,868,224.63	148,868,224.63					30,403,368.90	30,403,368.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他								3,186,072,827.32	25,679,379,868.39					25,495,378,666.50
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	250,000,000.00	53,346,419,087.25		1,932,681.84	2,389,248,967.39		295,970,826.38	65,657,103,295.20	53,163,546,250.32				106,490,821.48	60,259,713,976.78

利韩印

会计机构负责人:

第 9 页 共 65 页

林李印松

注册会计师:

刘采印

法定代表人:

天茂会计师事务所(普通合伙)
深圳分所章之章(1)

所有者权益变动表(母公司)

单位:人民币元

项 目	2017年1-6月						2016年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	250,000,000.00	11,586,061,046.94				-167,561,056.52		11,668,499,990.42	250,000,000.00	11,586,061,046.94		-146,553,413.03
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	250,000,000.00	11,586,061,046.94				-167,561,056.52		11,668,499,990.42	250,000,000.00	11,586,061,046.94		-146,553,413.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-948,842,970.00				196,993,509.63		-752,849,379.37				
(一)综合收益总额						-4,303,920.68		-4,303,920.68				
(二)所有者投入和减少资本		-948,842,970.00				196,993,509.63		-752,849,379.37				
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他		-948,842,970.00				196,993,509.63		-752,849,379.37				
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	250,000,000.00	10,637,218,076.94				23,428,534.13		10,910,656,611.07	250,000,000.00	11,586,061,046.94		-167,561,056.52

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

林李印松
第10页共65页

利韩印亚

遵义市新区建投集团有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

遵义市新区建投集团有限公司(以下简称公司或本公司)原名遵义市新区建设投资有限责任公司,系由遵义市人民政府根据《市人民政府办公室关于成立遵义市新区建设投资有限责任公司的通知》(遵府办发〔2010〕248号)设立的国有独资有限责任公司,于2010年12月31日在遵义市工商行政管理局登记注册,并于2011年2月18日更名为遵义市新区建投集团有限公司。现持有统一社会信用代码为915203005650388075的营业执照。公司现有注册资本2.5亿元。

本公司属建筑、工程施工等行业,主要经营活动为资本经营,国有资产经营管理,项目开发投资;投资城市基础设施项目,经济建设重点项目和企业,监管各项建设资金,实现投资、建设、经营一体化服务;土地收储整治业务;特许经营业务;制造业;租赁业务;旅游开发业务(以上经营范围国家法律、法规禁止经营的项目不得经营;国家法律、法规规定应经审批而未获得审批前的项目不得经营)。产品或提供的劳务主要有工程施工、土地管理、代建管理、建材销售及检测、酒店管理、投资咨询、园林绿化等。

本公司将遵义市新区房地产开发有限公司(以下简称新区房开公司)、遵义市道路桥梁工程有限责任公司(以下简称遵义道桥公司)、遵义市新区投资有限责任公司(以下简称新区投资公司)、遵义市绿湖生态开发有限责任公司(以下简称绿湖生态公司)、遵义市高恒融资性担保有限公司(以下简称高恒融资公司)、遵义新城大酒店管理有限公司(以下简称新城大酒店公司)、贵州景春园林股份有限公司(以下简称景春园林公司)、遵义市新区文化传媒有限公司、贵州瑞刚建筑工程有限公司(以下简称瑞刚建筑公司等9家子公司纳入报告期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告编号:天健审[2017]第1111号

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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;(3)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:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 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, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值

法	低于其账面价值的差额计提坏账准备
---	------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
无风险组合（应收政府款项、关联方及质保金、押金等）	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内（含，下同）		
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	80.00	80.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出开发产品采用个别计价法；工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本，期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本；其他存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
高速收费站经营权	30.00
土地使用权	法定年限
广告位经营权	5.00-10.00
房地产资质经营权	10.00
软件	5.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。政府储备土地作为使用寿命不确定的无形资产。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 土地收储

在收储土地移交国土部门、实现挂牌转让时并取得相关部门的《确认函》时，确认土地收储收入的实现。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司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者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

四、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
房产税	租金收入	12%
契税	不动产的价格	3%
耕地占用税	耕地面积	20 元/平方米
土地使用税	土地证所载土地使用面积	2.4-8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年度，母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	249,318.87	219,036.96
银行存款	10,474,752,712.96	13,417,745,754.94
其他货币资金	584,774,911.16	808,529,734.75
合 计	11,059,776,942.99	14,226,494,526.65

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,808,000.00	1,740,000.00
其中：权益工具投资	1,808,000.00	1,740,000.00
合 计	1,808,000.00	1,740,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4, 531, 133, 262. 07	100. 00	32, 004, 635. 31	0. 71	4, 499, 128, 626. 76
1) 账龄组合	3, 228, 677, 718. 79	71. 26	32, 004, 635. 31	0. 99	3, 196, 673, 083. 48
2) 无风险组合（应收政府款项、关联方及质保金、押金等）	1, 302, 455, 543. 28	28. 74			1, 302, 455, 543. 28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4, 531, 133, 262. 07	100	32, 004, 635. 31	0. 71	4, 499, 128, 626. 76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,455,143,833.00	100.00	34,323,914.13	0.99	3,420,819,918.87

1) 账龄组合	999,042,882.07	28.91	34,323,914.13	3.44	964,718,967.94
2) 无风险组合(应收政府款项、关联方及质保金、押金等)	2,456,100,950.93	71.09			2,456,100,950.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,455,143,833.00	100.00	34,323,914.13	0.99	3,420,819,918.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,768,638,022.28		
1-2 年	406,309,701.72	20,309,409.84	5.00
2-3 年	48,988,798.80	9,797,759.76	20.00
3-4 年	2,365,661.38	709,698.41	30.00
4-5 年	2,375,534.61	1,187,767.31	50.00
小 计	3,228,677,718.79	32,004,635.32	0.99

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	818,313,699.16		
1-2 年	120,956,926.62	6,047,846.33	5.00
2-3 年	5,490,437.85	1,098,087.57	20.00
4-5 年	54,158,248.41	27,079,124.21	50.00
5 年以上	123,570.03	98,856.02	80.00
小 计	999,042,882.07	34,323,914.13	3.44

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	1,302,455,543.28			2,456,100,950.93		
小 计	1,302,455,543.28			2,456,100,950.93		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,319,278.82 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
正安县财政局	1,434,598,255.95	31.66
赤水市财政局	1,229,022,803.70	27.12
遵义湘江投资建设有限公司	453,038,303.97	10.00

赤水市交通运输局	93,231,467.84	2.06
遵义市东南大道建设项目指挥部	65,002,965.94	1.43
小 计	3,274,893,797.40	72.28

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,095,180,447.24	17.94		2,095,180,447.24
1-2 年	4,614,804,831.64	39.51		4,614,804,831.64
2-3 年	3,640,977,649.85	31.18		3,640,977,649.85
3 年以上	1,327,868,377.00	11.37		1,327,868,377.00
合 计	11,678,831,305.73	100.00		11,678,831,305.73

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,631,322,066.77	47.36		4,631,322,066.77
1-2 年	3,704,861,663.80	37.89		3,704,861,663.80
2-3 年	704,113,563.90	7.20		704,113,563.90
3 年以上	737,873,859.50	7.55		737,873,859.50
合 计	9,778,171,153.97	100.00		9,778,171,153.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中建遵义新蒲建设发展有限公司	3,482,037,657.65	29.81
遵义市中建基础设施投资有限公司	1,168,443,973.60	10.00
贵州新联爆破工程集团有限公司	946,847,304.86	8.11
遵义永和美投资开发有限公司	766,534,928.75	6.56
遵义中九投资有限责任公司	596,167,869.00	5.10
小 计	6,960,031,733.86	59.60

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
				账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,846,672,665.16	100.00	89,289,289.44	0.41	21,757,383,375.72
1) 账龄组合	7,625,293,013.80	34.90	89,289,289.44	1.17	7,536,003,724.36
2) 无风险组合(应收政府款项、关联方及质保金、押金等)	14,221,379,651.36	65.10			14,221,379,651.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,846,672,665.16	100.00	89,289,289.44	0.41	21,757,383,375.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,401,742,419.70	100.00	71,008,109.69	0.46	15,330,734,310.01
1) 账龄组合	8,160,381,095.57	52.98	71,008,109.69	0.87	8,089,372,985.88
2) 无风险组合(应收政府款项、关联方及质保金、押金等)	7,241,361,324.13	47.02			7,241,361,324.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,401,742,419.70	100.00	71,008,109.69	0.46	15,330,734,310.01

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,554,214,086.56		
1-2 年	926,975,354.18	46,348,767.70	5.00
2-3 年	70,207,120.74	14,041,424.15	20.00
3-4 年	47,206,525.20	14,161,957.56	30.00
4-5 年	22,049,338.91	11,024,669.46	50.00
5 年以上	4,640,588.21	3,712,470.57	80.00
小 计	7,625,293,013.80	89,289,289.44	1.17

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,253,815,089.36		
1-2 年	777,057,659.60	38,852,882.98	5.00

2-3 年	82,926,436.90	16,585,287.38	20.00
3-4 年	41,941,321.50	12,582,396.45	30.00
4-5 年	2,416,425.61	1,208,212.80	50.00
5 年以上	2,224,162.6	1,779,330.08	80.00
小 计	8,160,381,095.57	71,008,109.69	0.87

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合 (应收政府款项、关联方及质保金、押金等)	14,221,379,651.36			7,241,361,324.13		
小 计	14,221,379,651.36			7,241,361,324.13		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,281,179.75 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,658,819,889.44	335,938,254.91
拆借款	6,576,324,820.22	7,348,170,580.75
往来款	12,664,083,997.56	7,546,920,328.29
其他	947,443,957.94	170,713,255.75
合 计	21,846,672,665.16	15,401,742,419.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
贵州新蒲经济开发区管理委员会	拆借款	2,028,613,036.77	1-3 年	9.32	
遵义县财政局	拆借款	866,522,942.12	1 年以内	3.98	
遵义县国投公司	拆借款	792,964,501.21	1 年以内	3.64	
贵州新蒲经济开发投资有限责任公司	往来款	789,030,316.46	1-2 年	3.63	
贵州省苟江经济开发区管理委员会	往来款	775,000,000.00	1-2 年	3.56	
小 计		5,252,130,796.56		24.14	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,248,779.84		24,248,779.84	9,165,326.81		9,165,326.81

开发成本	57,285,941,214.82	57,285,941,214.82	47,481,647,376.70	47,481,647,376.70
工程施工	4,386,194,181.11	4,386,194,181.11	3,987,913,518.06	3,987,913,518.06
低值易耗品	873,407.36	873,407.36	3,325,548.77	3,325,548.77
合 计	61,697,257,583.13	61,697,257,583.13	51,482,051,770.34	51,482,051,770.34

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	2,549,850,000.00	
合 计	2,549,850,000.00	

(2) 其他说明

单 位	期末数	期限
贵州新蒲经济开发投资有限责任公司	500,000,000.00	2016/1/13-2018/1/13
	499,850,000.00	2016/4/25-2018/4/25
	150,000,000.00	2015/1/26-2017/1/10
	350,000,000.00	2015/8/20-2017/9/24
	700,000,000.00	2015/12/8-2017/12/8
	350,000,000.00	2015/7/13-2017/7/31
小计	2,549,850,000.00	

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
信托理财产品		400,000,000.00
预交税金及待抵扣税额	147,482,437.28	81,411,765.17
待摊费用		121,008.15
合 计	147,482,437.28	481,532,773.32

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	13,483,080.00		13,483,080.00	11,041,110.00		11,041,110.00
按成本计量的	747,826,300.00		747,826,300.00	307,826,300.00		307,826,300.00
合 计	761,309,380.00		761,309,380.00	318,867,410.00		318,867,410.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	7,002,273.72
公允价值	13,483,080.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,480,806.28

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国开精诚(北京)投资基金有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
遵义农村信用合作联社	45,326,300.00			45,326,300.00
遵义市平安安益投资中心(有限合伙)		440,000,000.00		440,000,000.00
遵义新潮医疗投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
遵义贵银新潮医疗项目投资服务中心(有限合伙)	8,500,000.00			8,500,000.00
小 计	307,826,300.00	440,000,000.00		747,826,300.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
国开精诚(北京)投资基金有限公司					4.36	
遵义农村信用合作联社					5.48	
遵义市平安安益投资中心(有限合伙)					劣后级合伙人	
遵义新潮医疗投资有限公司					2.2222	
遵义贵银新潮医疗项目投资服务中心(有限合伙)					4.9971	
小 计						

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
转贷款	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00	3,162,350,000.00		3,162,350,000.00
合 计	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00	3,162,350,000.00		3,162,350,000.00

(2) 金额前 5 名的长期应收款

单 位	期 限	初始金额	期末数
遵义洛安生态开发投资有限责任公司	2015/11/01-2018/11/01	1,462,500,000.00	1,500,000,000.00
	2016/9/1-2018/9/1	700,000,000.00	700,000,000.00
小 计		2,162,500,000.00	2,200,000,000.00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	327,297,734.98		327,297,734.98	288,367,504.13		288,367,504.13
合 计	327,297,734.98		327,297,734.98	288,367,504.13		288,367,504.13

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
遵义能矿投资股份有限公司	41,298,086.38	12,480,000.00		-714,920.32	
遵义市新浦汽车客运站有限责任公司	1,790,292.84			85,733.41	
贵州遵铁物流开发投资有限公司	98,621,959.72			-7,046,017.62	
遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司	30,062,073.07			27,327.27	
赤水市马强扇业有限公司	300,000.00				
贵州金睿建投控股有限公司	1,333,791.76	22,580,000.00			
贵州京建投资建设有限公司	90,456,166.85			-1,625,994.08	
中石化遵义新蒲能源发展有限责任公司	24,505,133.51			-85,565.54	
贵州中建投资资产管理有限公司		10,000,000.00			
遵义碧桂园物业城市服务有限公司		4,900,000.00		-1,670,332.27	
合 计	288,367,504.13	49,960,000.00		-11,029,769.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
遵义能矿投资股份有限公司					53,063,166.06	
遵义市新浦汽车客运站有限					1,876,026.25	

责任公司						
贵州遵铁物流开发投资有限公司					91,575,942.10	
遵义市新蒲新区扶贫开发投资有限责任公司					30,089,400.34	
赤水市马强扇业有限公司					300,000.00	
贵州金睿建投控股有限公司					23,913,791.76	
贵州京建投资建设有限公司					88,830,172.77	
中石化遵义新蒲能源发展有限责任公司					24,419,567.97	
贵州中建投资资产管理有限公司					10,000,000.00	
遵义碧桂园物业城市服务有限公司					3,229,667.73	
合 计					327,297,734.98	

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物
账面原值	657,437,778.00
期初数	657,437,778.00
本期增加金额	
本期减少金额	182,010.00
1) 处置	
2) 其他转出	182,010.00
期末数	657,255,768.00
累计折旧和累计摊销	
期初数	
本期增加金额	
本期减少金额	
期末数	
账面价值	
期末账面价值	657,255,768.00
期初账面价值	657,437,778.00

(2) 其他说明

根据正安县人民政府《关于将正安工投部分资产无偿划转给正安县城乡建设投资有限责任公司的通知》（正府函〔2016〕226号），将正安县工业园区投融资有限责任公司位于正安

县瑞新工业园区的五宗商住地及建筑物无偿划转至正安县城建设投资有限公司，作为投资性房地产科目核算，以中瑞国际资产评估（北京）有限公司的评估价值入账。

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,266,847,156.57	83,592,210.98	66,490,766.61	29,436,244.70	1,446,366,378.86
本期增加金额		2,124,237.03	10,243,970.66	6,171,669.32	18,539,877.01
1) 购置		2,124,237.03	10,243,970.66	6,171,669.32	18,539,877.01
2) 企业合并增加					
本期减少金额	948,449,618.56	563,824.79	4,781,243.03	484,479.81	954,279,166.19
1) 处置或报废	948,449,618.56	563,824.79	4,781,243.03	484,479.81	954,279,166.19
期末数	318,397,538.01	85,152,623.22	71,953,494.24	35,123,434.21	510,627,089.68
累计折旧					
期初数	271,559,812.47	49,884,372.29	28,652,097.48	12,019,130.65	362,115,412.89
本期增加金额	6,497,206.21	3,241,856.32	5,340,819.08	3,434,173.96	18,514,055.57
1) 计提	6,497,206.21	3,241,856.32	5,340,819.08	3,434,173.96	18,514,055.57
2) 企业合并增加					
本期减少金额	195,300,415.91	255,416.31	4,273,492.87	168,903.05	199,998,228.14
1) 处置或报废	195,300,415.91	255,416.31	4,273,492.87	168,903.05	199,998,228.14
期末数	82,756,602.77	52,870,812.30	29,719,423.69	15,284,401.56	180,631,240.32
账面价值					
期末账面价值	235,640,935.24	32,281,810.92	42,234,070.55	19,839,032.65	329,995,849.36
期初账面价值	995,287,344.10	33,707,838.69	37,838,669.13	17,417,114.05	1,084,250,965.97

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云端号空间大数据示范平台	46,400,000.00		46,400,000.00	46,426,000.00		46,426,000.00
弃土场	967,350.70		967,350.70	963,984.70		963,984.70
储煤场	5,427,676.30		5,427,676.30	5,427,676.30		5,427,676.30
酒店工程	74,897,176.51		74,897,176.51	1,000,000.00		1,000,000.00

建安工程投资	14,391,470.50		14,391,470.50	3,685,914.79		3,685,914.79
合 计	142,083,674.01		142,083,674.01	57,503,575.79		57,503,575.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
云端号空间大数据示范平台	140,000,000.00	46,426,000.00			26,000.00	46,400,000.00
弃土场		963,984.70	3,366.00			967,350.70
储煤场		5,427,676.30				5,427,676.30
酒店工程		1,000,000.00	73,897,176.51			74,897,176.51
建安工程投资		3,685,914.79	10,705,555.71			14,391,470.50
小 计	140,000,000.00	57,503,575.79	84,606,098.22		26,000.00	142,083,674.01

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
云端号空间大数据示范平台	33.14	33.00				自筹资金及银行贷款
弃土场						自筹资金
储煤场						自筹资金
酒店工程						自筹资金
建安工程投资						自筹资金
小 计						

15. 无形资产

项 目	高速收费站经营权	土地使用权	广告位经营权	房地产资质经营权	合 计
账面原值					
期初数	1,434,650,000.00	27,717,490,189.86	13,232,445.00	4,194,270.52	29,169,566,905.38
本期增加金额		1,234,037,015.00		393,319.49	1,234,430,334.49
1) 购置		1,234,037,015.00		393,319.49	1,234,430,334.49
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
期末数	1,434,650,000.00	28,951,527,204.86	13,232,445.00	4,587,590.01	30,403,997,239.87
累计摊销					
期初数	59,777,083.34	6,009.76	4,303,789.55	1,258,709.83	65,345,592.48
本期增加金额	15,940,555.55	246,082.93	641,998.96	77,995.53	16,906,632.97
1) 计提	15,940,555.55	246,082.93	641,998.96	77,995.53	16,906,632.97
2) 企业合并增加					

本期减少金额					
期末数	75,717,638.89	252,092.69	4,945,788.51	1,336,705.36	82,252,225.45
账面价值					
期末账面价值	1,358,932,361.11	28,951,275,112.17	8,286,656.49	3,250,884.65	30,321,745,014.42
期初账面价值	1,374,872,916.66	27,717,484,180.10	8,928,655.45	2,935,560.69	29,104,221,312.90

16. 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
贵州景春园林股份有限公司	6,108,348.14				6,108,348.14
合 计	6,108,348.14				6,108,348.14

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	3,922,195.25	3,597,382.44	366,922.18		7,152,655.51
合 计	3,922,195.25	3,597,382.44	366,922.18		7,152,655.51

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,299,676.96	324,919.24	1,299,676.97	324,919.24
资产减值准备	45,216,661.24	11,304,165.31	34,323,914.08	8,580,978.52
交易性金融工具的公允价值变动	916,240.16	229,060.04	916,240.15	229,060.04
合 计	47,432,578.36	11,858,144.59	36,539,831.20	9,134,957.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	6,480,806.28	1,620,201.57	4,038,836.28	1,009,709.07
合 计	6,480,806.28	1,620,201.57	4,038,836.28	1,009,709.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	99,457,836.68	71,008,109.69
小 计	99,457,836.68	71,008,109.69

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
林场	82,758,600.00	82,758,600.00
水库	396,916,122.00	396,916,122.00
管网	1,152,014,216.00	1,152,014,216.00
委托贷款	1,112,457,198.15	1,112,457,198.15
3 年期定期存单	992,000,000.00	
合 计	3,736,146,136.15	2,744,146,136.15

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	380,000,000.00	298,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	
合 计	450,000,000.00	298,000,000.00

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		941,169,256.88
合 计		941,169,256.88

22. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
工程材料款	13,297,818.54	672,475,540.74
租赁款	823,207,490.24	17,126,589.04
工程劳务费	314,240,950.23	296,933,648.51
其他	3,354,702.95	5,427,367.53
合 计	1,154,100,961.96	991,963,145.82

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租金	3,309,997.99	4,665,206.00
广告位经营权使用费	6,745,995.33	6,747,833.33
代建管理费	955,500.00	955,500.00
工程款	598,707,350.50	450,018,877.80
土地补偿款	73,697,946.00	92,597,946.00
售房款	955,798,370.00	808,147,955.38
其他	3,503,315.24	352,384.00
合 计	1,642,718,475.06	1,363,485,702.51

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,431,392.02	129,514,512.06	151,513,298.41	1,432,605.67
离职后福利—设定提存计划	69,143.62	11,734,392.30	11,717,426.51	86,109.41
合 计	23,500,535.64	141,248,904.36	163,230,724.92	1,518,715.08

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,175,115.04	110,288,964.95	132,298,439.42	1,165,640.57
职工福利费	66,008.77	2,683,857.52	2,678,450.34	71,415.95
社会保险费	131,832.06	5,373,550.95	5,368,755.27	136,627.74
其中：医疗保险费	128,672.85	5,013,817.02	5,010,022.74	132,467.13
工伤保险费	3,159.21	359,733.93	358,732.53	4,160.61
住房公积金		10,225,978.59	10,221,228.59	4,750.00
工会经费和职工教育经费	58,436.15	942,160.05	946,424.79	54,171.41
小 计	23,431,392.02	129,514,512.06	151,513,298.41	1,432,605.67

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,256.72	11,237,908.90	11,225,892.23	57,273.39
失业保险费	23,886.90	496,483.40	491,534.28	28,836.02
小 计	69,143.62	11,734,392.30	11,717,426.51	86,109.41

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	20,798,249.99	28,297,964.98

营业税	636,586,540.25	636,880,469.13
城市维护建设税	63,197,795.52	62,851,558.22
教育费附加	27,274,611.22	27,151,236.78
地方教育附加	17,855,978.42	17,775,145.41
土地使用税	25,440,418.60	25,415,634.00
代扣代缴个人所得税	1,272,999.37	383,893.60
企业所得税	1,058,796,687.17	1,081,837,826.6
价格调节基金	12,910,776.57	13,029,769.80
房产税	8,268,270.24	8,242,562.16
土地增值税	1,104.37	1,104.37
印花税	3,023.31	146,170.09
残疾人保证金	264,457.39	197,379.00
合 计	1,872,670,912.42	1,904,210,714.14

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券及借款利息	1,251,085,000.00	775,251,666.67
合 计	1,251,085,000.00	775,251,666.67

27. 应付股利

项 目	期末数	期初数
上交国有资本收益	701,178.09	701,178.09
合 计	701,178.09	701,178.09

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,187,738,362.36	754,281,948.65
往来款	3,656,268,792.19	3,175,794,631.65
拆借款	4,858,328,196.47	1,066,579,666.42
其他	207,812,209.85	353,760,955.09
合 计	9,910,147,560.87	5,350,417,201.81

(2) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	款项性质或内容
遵义市铁路建设投资股份有限公司	1,000,000,000.00	拆借款

贵州遵义高速公路建设投资有限公司	401,053,080.00	拆借款
贵州安洋有限公司	203,900,000.00	往来款
遵义市新区建投集团有限公司	193,000,000.00	往来款
桐梓县农村公路办公室	160,970,300.00	往来款
小 计	1,958,923,380.00	

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,821,650,000.00	13,210,780,000.00
一年内到期的长期应付款	3,796,870,000.00	1,231,700,000.00
一年内到期的应付债券	997,833,333.33	
合 计	9,616,353,333.33	14,442,480,000.00

(2) 将于一年内到期的债券说明

1) 根据本公司有关董事会决议和股东决定,并取得中国银行间市场交易商协会《关于“遵义市道路桥梁工程有限责任公司关于发行非公开定向债务融资工具”的接受注册通知书》(中市协注[2015]PPN493号),本公司获准发行不超过10亿元的非公开定向债务融资工具(简称16遵义路桥PPN001)。截至2016年10月24日,本公司已向境内机构投资者公开发行定向工具500万张,应募集资金总额为500,000,000.00元,扣除承销费2,000,000.00元后,实际收到募集资金净额为498,000,000.00元,该笔债券到期日为2017年10月23日。

2) 根据本公司有关董事会决议和股东决定,并取得中国银行间市场交易商协会《关于“遵义市道路桥梁工程有限责任公司关于发行非公开定向债务融资工具”的接受注册通知书》(中市协注[2015]PPN493号),本公司获准发行不超过5亿元的非公开定向债务融资工具(简称17遵义路桥PPN001)。截至2017年3月14日,本公司已向境内机构投资者公开发行定向工具500万张,应募集资金总额为500,000,000.00元,扣除承销费2,000,000.00元后,实际收到募集资金净额为498,000,000.00元。该笔债券到期日为2018年3月13日。

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提费用	3,520,000.00	
合 计	3,520,000.00	

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	13,231,611,101.45	3,016,740,000.00
抵押借款	6,094,078,416.18	10,589,693,104.62
保证借款	6,097,258,175.46	1,990,668,000.00
信用借款	1,964,000,000.00	1,578,000,000.00
合 计	27,386,947,693.09	17,175,101,104.62

32. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付债券	15,103,870,528.08	15,083,160,621.15
合 计	15,103,870,528.08	15,083,160,621.15

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
12 遵义道桥债	1,800,000,000.00	2012.8.17	8 年	1,780,100,000.00	1,254,251,111.11
15 建安债	500,000,000.00	2015.8.18	3 年	485,000,000.00	491,048,982.88
15 道桥债	3,000,000,000.00	2015.11.5	3 年	2,955,000,000.00	2,963,000,948.21
15 遵桥梁	2,300,000,000.00	2015.12.14	5 年	2,254,000,000.00	2,268,165,624.55
15 遵道桥	900,000,000.00	2015.4.27	8 年	887,700,000.00	891,344,444.45
16 遵桥 01	700,000,000.00	2016.1.13	5 年	686,000,000.00	688,232,148.59
16 道桥 01	2,000,000,000.00	2016.3.25	5 年	1,980,000,000.00	1,982,695,536.05
16 遵停车债	1,400,000,000.00	2016.4.13	10 年	1,385,930,000.00	1,387,251,126.76
16 遵道桥 01	2,500,000,000.00	2016.9.23	5 年	2,462,500,000.00	2,464,181,430.74
赤水鑫竹 2016 银杏债	200,000,000.00	2016.3.4	2 年	191,804,002.54	194,655,934.48
17 道桥债	500,000,000.00	2017.3.23	5 年	492,500,000.00	
合 计	15,800,000,000.00			15,566,034,002.54	15,083,160,621.15

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本金偿还	期末数
12 遵义道桥债	45,045,000.00	958,148.15		1,255,209,259.26
15 建安债	22,500,000.00	2,654,511.46		493,703,494.34
15 道桥债	86,250,000.00	7,490,635.73		2,970,491,583.94
15 遵桥梁	74,750,000.00	4,280,012.02		2,272,445,636.57
15 遵道桥	27,450,000.00	911,111.11		892,255,555.56
16 遵桥 01	22,750,000.00	1,302,612.35		689,534,760.94
16 道桥 01	51,200,000.00	1,943,897.28		1,984,639,433.33

16 遵停车债	41,930,000.00	990,845.07		1,388,241,971.83
16 遵道桥 01	63,750,000.00	3,546,164.03		2,467,727,594.77
赤水鑫竹 2016 银杏债	13,000,000.00	2,048,999.37		196,704,933.85
17 道桥债	10,833,333.33	435,903.68		492,935,903.68
合 计	775,251,666.67	57,126,618.61		15,103,890,128.08

(3) 其他说明

1) 根据本公司有关董事会决议和股东决定,并经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于贵州遵义市道路桥梁工程有限责任公司发行 2012 年公司债券核准的批复》(发改财金〔2012〕2232 号)核准,本公司获准发行不超过人民币 18 亿元的“2012 年遵义市道路桥梁工程有限责任公司公司债券”(简称 12 遵义道桥债)。截至 2012 年 8 月 27 日,本公司已向境内机构投资者公开发行债券 1,800 万张,每张面值 100 元,每张发行价格为 100 元,应募集资金总额为 1,800,000,000.00 元,扣除承销费 19,900,000.00 元后,实际收到募集资金净额为 1,780,100,000.00 元。

2) 根据新区建安公司有关董事会决议和股东决定,并取得上海证券交易所《关于对遵义市新区建筑安装有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函〔2015〕1236 号)函复文件,新区建安公司获准发行不超过人民币 5 亿元的“遵义市新区建筑安装有限公司 2015 年非公开发行公司债券”(简称 15 建安债)。截至 2015 年 8 月 18 日,新区建安公司已向境内机构投资者公开发行债券 500 万张,每张面值 100 元,每张发行价格为 100 元,应募集资金总额为 500,000,000.00 元,扣除承销费 15,000,000.00 元后,实际收到募集资金净额为 485,000,000.00 元。

3) 根据本公司有关董事会决议和股东决定,并取得深圳证券交易所《关于遵义市道路桥梁工程有限责任公司 2015 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函〔2015〕508 号)函复文件,遵义道桥公司获准发行不超过人民币 30 亿元的“遵义市道路桥梁工程有限责任公司 2015 年非公开发行公司债券”(简称 15 道桥债)。截至 2015 年 11 月 5 日,本公司已向境内机构投资者公开发行债券 3,000 万张,每张面值 100 元,每张发行价格为 100 元,应募集资金总额为 3,000,000,000.00 元,扣除承销费 45,000,000.00 元后,实际收到募集资金净额为 2,955,000,000.00 元。

4) 根据本公司有关董事会决议和股东决定,并取得上海证券交易所《关于对遵义市道路桥梁工程有限责任公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函〔2015〕2049 号)函复文件,本公司获准发行不超过人民币 30 亿元的“遵义市道路桥梁工程有限责任公司

非公开发行 2015 年公司债券（第一期）”（简称 15 遵桥梁）。截至 2015 年 12 月 14 日止，本公司已向境内机构投资者公开发行债券 2,300 万张，每张面值 100 元，每张发行价格为 100 元，应募集资金总额为 2,300,000,000.00 元，扣除承销费 46,000,000.00 元后，实际收到募集资金净额为 2,254,000,000.00 元。截至 2016 年 1 月 13 日止，遵义道桥公司已向境内机构投资者公开发行第二期债券 700 万张（简称 16 遵桥 01），每张面值 100 元，每张发行价格为 100 元，应募集资金总额为 700,000,000.00 元，扣除承销费 14,000,000.00 元后，实际收到募集资金净额为 686,000,000.00 元。

5) 根据本公司有关董事会决议和股东决定，并经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于贵州遵义市道路桥梁工程有限责任公司发行 2015 年公司债券核准的批复》（发改财金〔2015〕520 号）核准，本公司获准发行不超过人民币 9 亿元的“2015 年遵义市道路桥梁工程有限责任公司公司债券”（简称 15 遵道桥）。截至 2015 年 4 月 27 日，本公司已向境内机构投资者公开发行债券 900 万张，每张面值 100 元，每张发行价格为 100 元，应募集资金总额为 900,000,000.00 元，扣除承销费 12,300,000.00 元后，实际收到募集资金净额为 887,700,000.00 元。

6) 根据本公司有关董事会决议和股东决定，并取得深圳证券交易所《关于遵义市道路桥梁工程有限责任公司 2016 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函〔2016〕122 号）函复文件，本公司获准发行不超过人民币 20 亿元的“遵义市道路桥梁工程有限责任公司 2016 年非公开发行公司债券”（简称 16 遵桥 01）。截至 2016 年 3 月 30 日，本公司已向境内机构投资者公开发行债券 2,000 万张，每张面值 100 元，每张发行价格为 100 元，应募集资金总额为 2,000,000,000.00 元，扣除承销费 20,000,000.00 元后，实际收到募集资金净额为 1,980,000,000.00 元。

7) 根据遵义新开投公司有关董事会决议和股东决定，并经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于贵州省遵义市新区开发投资有限责任公司城市停车场建设专项债券核准的批复》（发改企业债券〔2016〕37 号）核准，本公司获准发行不超过人民币 14 亿元的“2016 年遵义市新区开发投资有限责任公司城市停车场建设专项债券”（简称 16 遵停车债）。截至 2016 年 4 月 13 日，本公司已向境内机构投资者公开发行债券 1,400 万张，每张面值 100 元，每张发行价格为 100 元，应募集资金总额为 1,400,000,000.00 元，扣除承销费 14,070,000.00 元后，实际收到募集资金净额为 1,385,930,000.00 元。

8) 根据本公司有关董事会决议和股东决定，并取得中证机构间报价系统股份有限公司《关于“遵义市道路桥梁工程有限责任公司非公开发行 2015 年公司债券”符合机构间私募

产品报价与服务系统挂牌条件的无异议函》(中证报价函〔2016〕35号)函复文件,本公司获准发行不超过30亿元的“遵义市道路桥梁工程有限责任公司非公开发行2016年公司债券(第一期)”(简称16遵道桥01)。截止2016年9月23日止,本公司已向境内机构投资者公开发行债券2,500万张,每张面值100元,每张发行价格为100元,应募集资金总额为2,500,000,000.00元,扣除承销费37,500,000.00元后,实际收到募集资金净额为2,462,500,000.00元。截至2017年2月23日止,遵义道桥公司已向境内机构投资者公开发行第二期债券500万张(简称17道桥债),每张面值100元,每张发行价格为100元,应募集资金总额为500,000,000.00元,扣除承销费7,500,000.00元后,实际收到募集资金净额为492,500,000.00元。

9) 根据赤水鑫竹公司有关董事会决议和股东决定,并取得贵州股权金融资产交易中心有限公司《关于“赤水市鑫竹投资开发有限公司2016年银杏私募债券”发行成功的通知》,赤水鑫竹公司备案发行不超过2亿元的银杏私募债(简称赤水鑫竹2016银杏债)。截至2016年3月4日,赤水鑫竹公司已向境内合格机构投资者非公开发行私募债券200万张,每张面值100元,每张发行价格为100元,应募集资金总额为200,000,000.00元,扣除服务费8,195,997.46元后,实际收到募集资金净额为191,804,002.54元。

33. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
转贷款	1,885,480,883.52	4,182,954,598.20
棚户区贷款		636,000,000.00
金融租赁贷款	3,496,591,742.92	1,220,617,587.96
合 计	5,382,072,626.44	6,039,572,186.16

34. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
安居工程项目	199,665,299.04	70,964,727.00	81,692,543.36	188,937,482.68	财政专项资金
城市改造项目	107,514,500.00			107,514,500.00	财政专项资金
公共设施项目	770,794,606.15	3,254,679,610.00	728,373,400.00	3,297,100,816.15	财政专项资金
教育工程项目	87,295,400.00	127,060,000.00		214,355,400.00	财政专项资金
政府债务置换	4,262,847,832.76	19,118,257,573.38	14,732,893,100.99	8,648,212,305.15	财政专项资金
合 计	5,428,117,637.95	22,570,961,910.38	15,542,959,044.35	12,456,120,503.98	

35. 实收资本

项 目	期末数	期初数
遵义市人民政府	250,000,000.00	250,000,000.00
合 计	250,000,000.00	250,000,000.00

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
资本溢价	1,002,520,442.00			1,002,520,442.00
其他资本公积	58,160,025,818.32	3,953,044,315.75	766,971,488.82	61,346,098,645.25
合 计	59,162,546,260.32	3,953,044,315.75	766,971,488.82	62,348,619,087.25

(2) 报告期内资本公积变动情况说明

2017年1-6月资本公积增加3,953,044,315.75元，系本期播州城投公司获遵义县人民政府、遵义市播州区政府无偿注入土地所致。本期减少系遵义市新区建投集团有限公司部分房地产被政府无偿划拨出去，本期冲减前期计入的资本公积66,971,488.82元。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	3,029,127.21	2,441,970.00		610,492.50	1,831,477.50		4,860,604.71
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	3,029,127.21	2,441,970.00		610,492.50	1,831,477.50		4,860,604.71
其他综合收益合计	3,029,127.21	2,441,970.00		610,492.50	1,831,477.50		4,860,604.71

38. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	1,932,661.04	1,932,661.04
合 计	1,932,661.04	1,932,661.04

39. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	2,817,714,606.73	1,839,079,474.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,065,899.34	978,635,131.98
减：应付现金股利或利润		
减：其他减少		
期末未分配利润	2,797,648,707.39	2,817,714,606.73

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	2,369,652,140.62	2,070,687,060.94	9,952,408,323.60	8,663,585,729.32
其他业务收入	18,533,743.59	17,288,712.80	46,274,734.21	55,629,339.34
合 计	2,388,185,884.21	2,087,975,773.74	9,998,683,057.81	8,719,215,068.66

(2) 主营业务收入及成本分类明细如下：

项 目	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
代建收入	1,100,147,156.56	959,712,603.64	6,860,511,087.17	6,027,914,154.48
售房收入	1,032,975.93		7,820,821.90	
租赁服务	983,717.54	970,893.35	437,174.73	700,815.55
工程施工收入	1,235,903,459.35	1,094,280,641.56	2,907,152,247.54	2,487,847,490.32
建材销售及检测			139,009,892.62	136,079,313.33
租金及机场业务			19,444,053.80	5,155,972.54
酒店收入	8,028,569.72	3,252,397.85	16,938,372.11	4,594,334.22
园林绿化	21,445,546.64	10,407,071.14		
其他	2,110,714.88	2,063,453.40	1,094,673.73	1,293,648.88
小 计	2,369,652,140.62	2,070,687,060.94	9,952,408,323.60	8,663,585,729.32

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	749,006.64	39,444,481.59
资源税		242.38
城市维护建设税	2,764,545.63	5,351,568.35
教育费附加	1,316,406.44	2,221,189.33
地方教育附加	876,780.17	1,517,092.35
房产税	2,203,168.25	5,794,718.59

土地使用税	77,829,247.01	2,621,441.74
契税及印花税	4,063,061.73	4,647,993.99
价格调整基金	1,008.95	882,521.44
其他	163,286.91	
合 计	89,966,511.73	62,481,249.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	4,225,981.50	10,329,723.44
车辆费	59,318.42	155,231.28
折旧费	203,117.20	337,891.06
广告宣传费	8,401,199.62	7,480,761.87
办公费	500,812.28	849,744.78
招商代理费	4,005,359.47	2,830,188.60
营销策划费	787,071.82	3,491,237.04
水电费	777,645.58	3,312,794.10
差旅费	49,382.00	393,918.35
其他	1,351,493.62	4,454,856.27
合 计	20,361,381.51	33,636,346.79

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	65,150,566.91	105,199,545.51
折旧费及摊销	10,312,618.68	66,263,323.41
修理费	222,640.96	670,616.64
业务招待费	2,540,724.81	3,158,504.37
差旅费	1,095,644.43	2,405,707.00
办公费	7,250,442.04	6,035,728.47
税金		4,270,158.71
聘请中介机构费	15,590,850.31	10,830,482.12
筹建费用		9,795.00
诉讼费	441,230.00	892,884.00
其他	27,369,013.31	15,480,492.86
合 计	129,973,731.45	215,217,238.09

5. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	147,790,436.21	205,692,130.02
减：利息收入	19,312,623.05	26,396,933.43
银行手续费及其他	5,382,682.67	44,053,437.93
合 计	133,860,495.83	223,348,634.52

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	6,363,551.60	1,735,717.35
合 计	6,363,551.60	1,735,717.35

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产公允价值变动收益	68,000.00	-916,240.15
合 计	68,000.00	-916,240.15

8. 投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-11,029,769.15	-1,280,848.73
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		9,395,408.76
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		387,000.00
其他	5,595.78	-34,095.20
合 计	-11,024,173.37	8,467,464.83

9. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计	417,762.09	
其中：固定资产处置利得	417,762.09	
政府补助	103,377,358.05	481,162,595.44
罚没收入	281,760.00	3,900.00
其他	717,898.19	4,824,548.06
合 计	104,794,778.33	485,991,043.50

10. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计	212,275.57	30,665.71
其中：固定资产处置损失	212,275.57	30,665.71
对外捐赠	3,709,584.64	4,825,437.19
罚款支出	803,739.74	664,500.31
其他	1,398,403.53	1,173,196.88
合 计	6,124,003.48	6,693,800.09

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	23,171,970.29	255,353,428.84
递延所得税费用	1,622,288.57	-4,451,672.52
合 计	24,794,258.86	250,901,756.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	7,399,039.83	1,229,897,270.73
按法定税率计算的所得税费用	1,849,759.96	307,474,317.68
非应税收入的影响	-4,755,611.36	-91,570,753.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,835,651.09	35,969,398.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,864,459.17	-971,206.87
所得税费用	24,794,258.86	250,901,756.32

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到往来款项	16,185,591,904.01	9,123,421,001.20
经营性营业外收入及银行存款利息等	124,107,401.38	7,237,172.49
合 计	16,309,699,305.39	9,130,658,173.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付各项往来款项	1,808,618,913.05	7,034,401,584.75
支付期间费用及营业外支出等	79,404,672.72	88,185,875.28
合 计	1,888,023,585.76	7,122,587,460.03

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到政府部门的专项拨款	160,002,395.83	105,520,422.22
企业合并增加的期初现金及现金等价物余额		866,796,854.04
投资理财产品	400,000,000.00	
合 计	560,002,395.83	972,317,276.26

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
投资理财产品	992,000,000.00	
支付的拆借款项	1,232,900.00	24,211,042.19
支付的专项拨款		79,159,754.74
合 计	993,232,900.00	103,370,796.93

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到非金融机构借款	347,643,794.53	3,470,466,102.39
收回信托理财产品及保证金		610,275,090.00
收到财政局资本性拨付款		4,340,269,083.91
合 计	347,643,794.53	8,421,010,276.30

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
归还非银行金融机构借款	14,476,531,203.12	19,934,105,100.58
定期存款质出及支付保证金		252,890,911.15
合 计	14,476,531,203.12	20,186,996,011.73

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,395,219.03	978,995,514.41
加: 资产减值准备	6,363,551.60	1,735,717.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,514,055.57	76,740,888.28
无形资产摊销	16,906,632.97	50,220,114.35
长期待摊费用摊销	366,922.18	325,971.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-404,953.75	30,665.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-68,000.00	916,240.15
财务费用(收益以“-”号填列)	147,790,436.21	205,692,130.02
投资损失(收益以“-”号填列)	11,024,173.37	-8,467,464.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,723,186.79	-4,451,672.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	610,492.50	-69,121.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,712,902,663.64	-8,583,295,806.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,334,325,610.16	5,815,287,606.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,496,621,562.56	7,748,074,230.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,630,378,193.59	6,281,735,012.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,059,776,942.99	13,419,126,130.82
减: 现金的期初余额	13,419,126,130.82	16,186,936,559.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,359,349,187.83	-2,767,810,428.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
1) 现金	11,059,776,942.99	13,419,126,130.82
其中: 库存现金	249,318.87	219,036.96
可随时用于支付的银行存款	10,474,752,712.96	13,417,745,754.94

可随时用于支付的其他货币资金	584,774,911.16	1,161,338.92
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,059,776,942.99	13,419,126,130.82

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	16,989,088,922.98	借款抵押担保
无形资产	29,629,257,516.94	借款抵押担保
其他非流动资产	992,000,000.00	已质押
合 计	47,621,621,409.23	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2017 年 1-6 月				
遵义市新区文化传媒有限公司	设立	2017-01-11	10,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遵义市道路桥梁工程有限责任公司	遵义市	遵义市	建筑业	100.00		同一控制下企业合并
遵义市新区房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业	100.00		同一控制下企业合并
遵义新城大酒店管理有限公司	遵义市	遵义市	住宿和餐饮业	100.00		设立或投资
遵义市新区投资有限公司	遵义市	遵义市	商业	100.00		设立或投资
贵州景春园林股份有限公司	遵义市	遵义市	建筑业	56.00		非同一控制下企业合并
遵义市绿湖生态开发有限责任公司	遵义市	遵义市	商业	100.00		设立
遵义市高恒融资性担保有限公司	遵义市	遵义市	担保	60.00		设立
贵州瑞刚建筑工程有限公司	遵义市	遵义市	建筑业	100.00		设立
遵义市新区文化传媒有限公司	遵义市	遵义市	文化传媒	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数	报告期向少数	期末少数股东
	比例	数股东的损益	股东宣告分派的股利	权益余额
贵州景春园林股份有限公司	44.00%	3,632,676.26		31,561,864.66
小 计		3,632,676.26		31,561,864.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州景春园林股份有限公司	123,562,020.23	33,921,813.41	127,483,833.64	55,752,323.04		55,752,323.04

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州景春园林股份有限公司	83,270,607.84	4,663,231.38	87,933,839.22	30,054,947.96		30,054,947.96

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州景春园林股份有限公司	21,445,546.64	8,256,082.41	8,256,082.41	-8,787,417.10

(续上表)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州景春园林股份有限公司	70,563,199.10	21,828,796.14	21,828,796.14	257,628.44

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
遵义能矿投资股份有限公司	遵义市	遵义市	采矿业	26.00		权益法核算
遵义市新浦汽车客运站有限责任公司	遵义市	遵义市	运输业	40.00		权益法核算
贵州遵铁物流开发投资有限公司	遵义市	遵义市	开发投资	25.00		权益法核算
遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司	遵义市	遵义市	扶贫开发	30.00		权益法核算
贵州金睿建投控股有限公司	赤水市	赤水市	建设投资	49.00		权益法核算
贵州京建投资建设有限公司	遵义市	遵义市	建设投资	25.00		权益法核算
中石化遵义新蒲能源发展有限责任公司	遵义市	遵义市	能源发展	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017. 6. 30/2017 年 1-6 月				
	遵义能矿投资股份有限公司	遵义市新浦汽车客运站有限责任公司	贵州遵铁物流开发投资有限公司	遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司	贵州京建投资建设建设有限公司
流动资产	125,871,895.87	4,769,082.81	3,062,233,855.79	120,096,627.61	96,736,340.38
非流动资产	146,341,865.69	84,281.35	962,153,009.21	71,894.51	699,595,245.27
资产合计	272,213,761.56	4,853,364.16	4,024,386,865.00	120,168,522.12	796,331,585.65
流动负债	21,959,042.95	163,298.54	40,583,096.59	40,520.97	74,630,894.59
非流动负债	30,000,000.00		1,820,000,000.00	19,830,000.00	370000000
负债合计	51,959,042.95	163,298.54	1,860,583,096.59	19,870,520.97	444,630,894.59
归属于母公司所有者权益	220,254,718.61	4,690,065.62	2,163,803,768.41	100,298,001.15	351,700,691.06
营业收入	29,035,894.14	660,037.18		418,555.27	286,737,297.99
净利润	-2,749,693.52	214,333.52	-28,184,070.47	91,090.91	-6,503,976.32
综合收益总额	-2,749,693.52	214,333.52	-28,184,070.47	91,090.91	-6,503,976.32

(续上表)

项 目	2016. 12. 31/2016 年度				
	遵义能矿投资股份有限公司	遵义市新浦汽车客运站有限责任公司	贵州遵铁物流开发投资有限公司	遵义市新浦新区扶贫开发投资有限责任公司	贵州京建投资建设建设有限公司
流动资产	115,813,044.99	4,437,878.60	2,871,267,479.49	100,289,518.34	80,129,557.21
非流动资产	34,640,667.04	101,311.41	799,801,124.99	17,400.00	360,889,683.97
资产合计	150,453,712.03	4,539,190.01	3,671,068,604.48	100,306,918.34	441,019,241.18
流动负债	35,631,918.25	63,457.91	1,476,111,832.60	100,008.10	79,194,573.80
非流动负债	10,000,000.00		1,750,000,000.00		
负债合计	45,631,918.25	63,457.91	3,226,111,832.60	100,008.10	79,194,573.80
归属于母公司所有者权益	95,241,918.65	4,475,732.10	444,487,294.71	100,206,910.24	361,824,667.38
营业收入	70,562,430.94	45,895.11			318,569,757.22
净利润	1,154,003.08	-70,244.91	-5,513,228.12	206,910.24	1,824,667.38
综合收益总额	1,154,003.08	-70,244.91	-5,513,228.12	206,910.24	1,824,667.38

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款期末余额前五名客户占比 72.28%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	4,066,449,766.96				4,066,449,766.96
其他应收款	20,775,593,737.92				20,775,593,737.92
小 计	24,842,043,504.88				24,842,043,504.88

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	3,274,414,650.09				3,274,414,650.09

其他应收款	14,495,176,413.49				14,495,176,413.49
小 计	17,769,591,063.58				17,769,591,063.58

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	27,836,947,693.09	33,456,573,829.17	951,839,000.00	15,922,635,623.69	16,582,099,205.48
应付账款	1,154,100,961.96	1,154,100,961.96	1,154,100,961.96		
应付利息	1,251,085,000.00	1,251,085,000.00	1,251,085,000.00		
应付股利	701,178.09	701,178.09	701,178.09		
其他应付款	9,910,147,560.87	9,910,147,560.87	9,910,147,560.87		
一年内到期的非流动负债	9,616,353,333.33	9,876,347,145.82	9,876,347,145.82		
应付债券	15,103,870,528.08	16,450,203,611.11		8,269,705,000.00	8,180,498,611.11
长期应付款	5,382,072,626.44	5,465,492,844.79		1,430,131,693.59	4,035,361,151.20
小 计	70,255,278,881.86	77,564,652,131.81	23,144,220,846.74	25,622,472,317.28	28,797,958,967.79

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	17,473,101,104.62	21,064,747,939.44	448,003,394.88	11,161,457,707.04	9,455,286,837.52
应付票据	941,169,256.88	941,169,256.88	941,169,256.88		
应付账款	991,963,145.82	991,963,145.82	991,963,145.82		

应付利息	775,251,666.67	775,251,666.67	775,251,666.67		
应付股利	701,178.09	701,178.09	701,178.09		
其他应付款	5,350,417,201.81	5,350,417,201.81	5,350,417,201.81		
一年内到期的非流动负债	14,442,480,000.00	14,998,569,890.98	14,998,569,890.98		
应付债券	15,083,160,621.15	17,417,553,559.91	517,333,333.33	3,987,549,931.09	12,912,670,295.49
长期应付款	6,039,572,186.16	7,398,210,829.00	5,324,136,941.02	2,074,073,887.98	
小 计	61,097,816,361.20	68,938,584,668.60	29,347,546,009.48	17,223,081,526.11	22,367,957,133.01

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
遵义市人民政府	遵义市	政府部门	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是遵义市人民政府。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1) 保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
遵义市旅游产业开发投资(集团)有限责任公司	中国农业发展银行遵义支行	2,296,000,000.00	2028.12	
遵义市旅游产业开发投资(集团)有限责任公司	贵阳银行遵义支行	200,000,000.00	2018.5	
遵义市旅游产业开发投资(集团)有限责任公司	贵阳银行遵义支行	5,000,000.00	2017.12	
遵义市公路路政管理局	贵阳银行遵义分行	1,044,580,000.00	2017.12	

遵义市铁路建设投资(集团)股份有限公司	重庆银行遵义分行	500,000,000.00	2021.3	
遵义市铁路建设投资(集团)股份有限公司	光大银行遵义分行	1,700,000,000.00	2026.3	
遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司	中国银行遵义分行	130,000,000.00	2025.9	
遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司	光大银行遵义分行	50,000,000.00	2026.1	
正安县公路管理所	贵州银行正安支行	550,000,000.00	2021.2	
正安县国有资产投融资经营有限责任公司	贵阳银行正安支行	400,000,000.00	2026.7	
正安县安场镇卫生院	贵州银行正安支行	5,970,000.00	2019.7	
正安县流渡镇卫生院	贵州银行正安支行	5,760,000.00	2019.8	
正安县小雅镇卫生院	贵州银行正安支行	5,480,000.00	2019.7	
正安县新州镇卫生院	贵州银行正安支行	5,270,000.00	2019.9	
正安县湄潭镇卫生院	贵州银行正安支行	5,260,000.00	2019.8	
正安县庙塘镇卫生院	贵州银行正安支行	5,150,000.00	2019.8	
正安县瑞溪镇卫生院	贵州银行正安支行	4,580,000.00	2019.8	
正安县瑞溪镇卫生院	贵州银行正安支行	4,580,000.00	2019.8	
正安县乐俭乡卫生院	贵州银行正安支行	4,410,000.00	2019.8	
正安县凤仪镇社区卫生服务中心	贵州银行正安支行	4,340,000.00	2019.10	
正安县中观镇卫生院	贵州银行正安支行	4,170,000.00	2019.7	
正安县市坪苗族仡佬族乡卫生院	贵州银行正安支行	4,070,000.00	2019.8	
正安县和溪镇卫生院	贵州银行正安支行	3,710,000.00	2019.10	
贵州天楼食品有限公司	贵州银行正安支行	2,000,000.00	2019.10	
贵州赤水集团有限公司	赤水市农村信用合作联社	5,000,000.00	2020.1	
贵州赤水竹韵贸易有限公司	赤水市农村信用合作联社	2,500,000.00	2017.12	
贵州赤水黔老翁晒醋有限公司	赤水市农村信用合作联社	1,500,000.00	2017.10	
遵义市播州区重点水源工程管理局	遵义县农村信用合作联社	37,000,000.00	2018.9	
遵义红创文化旅游开发有限公司	贵阳银行遵义分行	500,000,000.00	2018.7	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	万象信托有限公司	400,000,000.00	2018.8	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	河北省金融租赁有限公司	254,506,100.00	2018.9	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	中信信托有限责任公司	948,660,000.00	2018.1	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	华融金融租赁股份有限公司	250,000,000.00	2021.6	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	贵阳银行遵义分行	440,000,000.00	2026.7	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	贵阳银行遵义分行	470,000,000.00	2021.7	
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	贵州银行遵义播州支行	400,000,000.00	2018.9	

浙江康安融资租赁股份有限公司	遵义市播州区教育局	99,568,600.00	2019.9	
贵州新蒲经济开发投资有限责任公司	中国进出口银行	1,380,000,000.00	2019.12	
贵州新蒲经济开发投资有限责任公司	中航国际融资租赁有限公司	379,043,900.00	2021.5	
遵义洛安生态开发投资有限责任公司	华融金融租赁股份有限公司	500,000,000.00	2019.12	
小 计		13,808,108,600.00		

2) 抵押

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
中建遵义新蒲建设发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	土地	2,654,150,884.00	2,654,150,884.00	2,598,267,000.00	2019.5	
中建遵义新蒲建设发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	土地	1,749,950,463.00	1,749,950,463.00	1,615,241,000.00	2022.12	
遵义医药高等专科学校食堂	红花岗农村信用社新蒲分社	土地	94,072,479.00	94,072,479.00	45,000,000.00	2019.7	
贵州省遵义县新舟中学	遵义县农村信用合作联社	土地	62,686,119.00	62,686,119.00	30,000,000.00	2023.5	
贵州赤水化新能源有限责任公司	赤水市农村信用合作联社	土地	121,278,600.00	121,278,600.00	20,000,000.00	2017.9	
赤水市普式晒醋有限公司	赤水市农村信用合作联社	土地			14,400,000.00	2021.4	
贵州赤水竹韵贸易有限公司	赤水市农村信用合作联社	土地			5,000,000.00	2021.4	
遵义市播州区大成旅游发展投资有限责任公司	中国工商银行遵义县支行	土地	172,807,500.00	172,807,500.00	105,000,000.00	2024.12	
遵义市播州区交通建设投资有限公司	中国工商银行遵义县支行	土地	486,759,200.00	486,759,200.00	365,547,000.00	2026.3	
小 计			5,341,705,245.00	5,341,705,245.00	4,798,455,000.00		

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细详见“五、（二）合并利润表项目附注1”。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,245,031,987.95	100.00	1,762,000.00	0.08	2,243,269,987.95
1) 账龄组合	8,810,000.00	0.39	1,762,000.00	20.00	7,048,000.00
2) 无风险组合(应收政府款项、关联方及质保金、押金等)	2,236,221,987.95	99.61			2,236,221,987.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,245,031,987.95	100.00	1,762,000.00	0.08	2,243,269,987.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,924,300,844.00	100.00	440,500.00	0.02	2,923,860,344.00
1) 账龄组合	38,810,000.00	1.33	440,500.00	1.14	38,369,500.00
2) 无风险组合(应收政府款项、关联方及质保金、押金等)	2,885,490,844.00	98.67			2,885,490,844.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,924,300,844.00	100.00	440,500.00	0.02	2,923,860,344.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	8,810,000.00	1,762,000.00	20.00
小 计	8,810,000.00	1,762,000.00	20.00

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	30,000,000.00		
1-2 年	8,810,000.00	440,500.00	5.00
小 计	38,810,000.00	440,500.00	1.14

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,236,221,987.95			2,885,490,844.00		
小 计	2,236,221,987.95			2,885,490,844.00		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,321,500.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,493,221,987.95	1,357,157,091.45
拆借款	713,000,000.00	1,508,422,172.55
押金保证金	38,810,000.00	58,721,580.00
合 计	2,245,031,987.95	2,924,300,844.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
贵州新蒲经济开发投资有限责任公司	往来款	789,030,316.46	1-2 年	35.15	
贵州新蒲经济开发区管理委员会	往来款	631,183,452.05	1-2 年	28.11	
遵义市新区房地产开发有限公司	拆借款	520,000,000.00	1-2 年	23.16	
遵义市道路桥梁工程有限责任公司	拆借款	193,000,000.00	1-2 年	8.60	
遵义市新区投资有限责任公司	往来款	35,860,000.00	1-2 年	1.60	
小 计		2,169,073,768.51		96.62	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,039,740,604.94		12,039,740,604.94	11,079,740,604.94		11,079,740,604.94
对联营企业投资	88,830,172.77		88,830,172.77	90,456,166.85		90,456,166.85
合 计	12,128,570,777.71		12,128,570,777.71	11,170,196,771.79		11,170,196,771.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
遵义市道路桥梁工程有限责任公司	10,698,790,061.66			10,698,790,061.66		
遵义市新区房地产开发有限公司	49,750,543.28			999,750,543.28		
遵义新城大酒店管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
遵义市新区文化传媒有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
遵义市新区投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
贵州景春园林股份有限公司	11,200,000.00			11,200,000.00		
遵义市绿湖生态开发有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
遵义市高桓融资性担保有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
小 计	11,079,740,604.94	10,000,000.00		12,039,740,604.94		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
贵州京建投资建设有限公司	90,456,166.85			-1,625,994.08	
合 计	90,456,166.85			-1,625,994.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
贵州京建投资建设有限公司					88,830,172.77	
合 计					88,830,172.77	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上期数
理财产品收益		227,613.86
按权益法核算的长期股权投资收益	-1,625,994.08	
合 计	-1,625,994.08	227,613.86

遵义市新区建投集团有限公司

二〇一七年八月二十八日





会计师事务所分所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

深圳分所

负责人：张希文

办公场所：深圳市福田区福田街道滨河大道 5020 号

证券大厦 16 层

分所编号：330000014701

批准设立文号：深财会[2011]82 号

批准设立日期：2011 年 11 月 15 日

证书序号 NO. 505152

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关：深圳

二〇一七年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 91440300586736209Q

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
主体类型 合伙企业分支机构
经营场所 深圳市福田区福田街道滨河大道5020号证券大厦16层
负责人 张希文
成立日期 2011年11月29日

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址：<http://www.szcredit.com.cn>）或扫描执照的二维码查询。
3. 商事主体应于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关

2017年02月07日

