



合并及母公司资产负债表

编制单位：盘锦建设投资有限公司

会合01表

单位：元

资产	合并附注	母公司附注	2017年6月30日		2016年12月31日	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：				-		
货币资金	八、(一)		3,650,000,216.44	3,294,887,410.01	3,216,520,805.20	2,801,537,556.46
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	八、(二)	九、(一)	444,691,449.04	414,518,054.76	58,291,448.76	58,118,054.76
其他应收款	八、(三)	九、(二)	4,970,739,210.97	4,670,467,819.59	5,671,290,408.68	5,347,973,006.94
预付账款	八、(四)		45,847.39		45,847.39	
应收补贴款						
存货	八、(五)		22,836,052,974.08	22,750,074,957.90	23,212,184,974.08	23,126,206,957.90
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产			51,700,000.00		51,700,000.00	
流动资产合计			31,953,229,697.92	31,129,948,242.26	32,210,033,484.11	31,333,835,576.06
长期投资：				-		
长期股权投资	八、(六)	九、(三)	710,427,886.53	1,695,053,662.58	428,350,744.22	1,441,448,741.38
长期债权投资						
长期投资合计			710,427,886.53	1,695,053,662.58	428,350,744.22	1,441,448,741.38
固定资产：				-		
固定资产原价	八、(七)	九、(四)	1,477,839,543.44	1,149,290,827.68	1,477,513,743.07	1,149,290,827.68
减：累计折旧	八、(七)	九、(四)	424,229,816.98	305,596,926.16	404,966,795.73	286,483,942.76
固定资产净值	八、(七)	九、(四)	1,053,609,726.46	843,693,901.52	1,072,546,947.34	862,806,884.92
减：固定资产减值准备						
固定资产净额	八、(七)	九、(四)	1,053,609,726.46	843,693,901.52	1,072,546,947.34	862,806,884.92
工程物资						
在建工程	八、(八)		6,647,489,227.16	6,030,248,981.44	6,221,206,307.33	5,603,966,061.61
固定资产清理						
固定资产合计			7,701,098,953.62	6,873,942,882.96	7,293,753,254.67	6,466,772,946.53
无形资产及其他资产：				-		
无形资产	八、(九)		2,222,717,816.68	2,222,717,616.68	2,249,194,307.08	2,249,193,507.08
长期待摊费用						
其他长期资产	八、(十)		3,377,230,442.25	2,045,160,442.25	3,381,036,492.86	2,048,966,492.86
无形及其他资产合计			5,599,948,258.93	4,267,878,058.93	5,630,230,799.94	4,298,159,999.94
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			45,964,704,797.00	43,966,822,846.73	45,562,368,282.94	43,540,217,263.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并及母公司资产负债表(续)

会合01表
单位：元

编制单位：盘锦建设投资有限公司

负债和所有者权益	合并附注	母公司附注	2017年6月30日		2016年12月31日	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:				-		
短期借款				-		
应付票据				-		
应付账款	八、(十一)		7,224,183.33	5,761,638.69	7,574,183.33	6,111,638.69
预收账款	八、(十二)		30,110,056.72	30,067,344.72	30,865,454.44	30,822,742.44
应付工资			380,883.44	179,730.20	207,714.70	6,561.46
应付福利费			1,400.00		1,400.00	
应付股利						
应交税金	八、(十三)		76,288,563.06	75,703,235.85	76,652,934.93	75,754,612.17
其他应交款	八、(十四)		3,522,861.90	3,518,852.52	3,522,861.90	3,518,852.52
其他应付款	八、(十五)		4,555,749,229.26	4,754,286,208.25	4,468,049,220.87	4,666,691,208.61
预提费用	八、(十六)		67,518,375.00	67,518,375.00	116,942,000.00	116,942,000.00
预计负债						
一年内到期的长期负债	八、(十七)				1,514,968,918.92	1,490,268,918.92
其他流动负债	八、(十八)		3,078,324.64		2,434,689.32	
流动负债合计			4,743,873,877.35	4,937,035,385.23	6,221,219,378.41	6,390,116,534.81
长期负债:				-		
长期借款	八、(十九)		17,644,030,000.00	15,444,960,000.00	16,981,987,573.94	14,782,917,573.94
应付债券	八、(二十)		1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付款			829,420,442.25	829,420,442.25		
专项应付款			2,351,000.00		2,351,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计			20,275,801,442.25	18,074,380,442.25	18,484,338,573.94	16,282,917,573.94
递延税项:				-		
递延税款贷项				-		
负债合计			25,019,675,319.60	23,011,415,827.48	24,705,557,952.35	22,673,034,108.75
少数股东权益			39,609,956.37	-	39,615,768.65	
所有者权益:				-		
实收资本	八、(二十一)		308,740,000.00	308,740,000.00	308,740,000.00	308,740,000.00
减: 已归还投资						
实收资本净额	八、(二十一)		308,740,000.00	308,740,000.00	308,740,000.00	308,740,000.00
资本公积	八、(二十二)		17,592,836,448.31	17,592,836,448.31	17,595,921,874.12	17,595,921,874.12
盈余公积	八、(二十三)		218,143,670.35	218,143,670.35	218,143,670.35	218,143,670.35
其中: 法定公益金					-	
未分配利润	八、(二十四)		2,836,315,557.18	2,835,686,900.59	2,745,005,172.28	2,744,377,610.69
未确认的投资损失			-50,616,154.81	-	-50,616,154.81	
所有者权益合计			20,905,419,521.03	20,955,407,019.25	20,817,194,561.94	20,867,183,155.16
负债和所有者权益总计			45,964,704,797.00	43,966,822,846.73	45,562,368,282.94	43,540,217,263.91

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并及母公司现金流量表

编制单位：盘锦建设投资有限责任公司

会合03表

单位：元

项 目	合并附注	母公司附注	2017年1-6月		2016年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
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			79,860,821.15		1,574,429,749.06	1,571,880,000.00
收到的税费返还						
收到的其他与经营活动有关的现金			1,466,840,810.54	1,155,024,260.44	4,119,769,021.14	3,336,624,721.12
现金流入小计			1,546,701,631.69	1,155,024,260.44	5,694,198,770.20	4,908,504,721.12
购买商品、接受劳务支付的现金			80,108.00	20,108.00	92,115,898.60	92,047,007.50
支付给职工以及为职工支付的现金			2,023,175.99	908,201.83	7,364,964.62	4,089,449.92
支付的各项税费			3,599,906.35	200,604.42	10,171,543.22	1,905,360.24
支付的其他与经营活动有关的现金			587,727,126.02	166,084,503.55	4,741,297,243.98	3,905,339,068.54
现金流出小计			593,430,316.36	167,213,417.80	4,850,949,650.42	4,003,380,886.20
经营活动产生的现金流量净额			953,271,315.33	987,810,842.64	843,249,119.78	905,123,834.92
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金						
取得投资收益所收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金						
现金流入小计						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			431,960,504.83	431,629,589.83	2,773,132,247.19	1,862,067,376.86
投资所支付的现金			277,471,050.00	252,471,050.00	124,671,600.00	379,671,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金						
现金流出小计			709,431,554.83	684,100,639.83	2,897,803,847.19	2,241,738,976.86
投资活动产生的现金流量净额			-709,431,554.83	-684,100,639.83	-2,897,803,847.19	-2,241,738,976.86
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资所收到的现金					623,770,000.00	
其中：发行债券收到的现金			605,000,000.00	605,000,000.00	4,023,600,000.00	4,023,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					592,544,777.95	592,544,777.95
现金流入小计			605,000,000.00	605,000,000.00	5,239,914,777.95	4,616,144,777.95
偿还债务所支付的现金			389,049,891.00	389,049,891.00	5,096,970,000.00	5,096,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			26,310,458.26	26,310,458.26	232,161,605.01	232,161,605.01
支付的其他与筹资活动有关的现金					19,044,777.95	19,044,777.95
现金流出小计			415,360,349.26	415,360,349.26	5,348,176,382.96	5,348,176,382.96
筹资活动产生的现金流量净额			189,639,650.74	189,639,650.74	-108,261,605.01	-732,031,605.01
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额			433,479,411.24	493,349,853.55	-2,162,816,332.42	-2,068,646,746.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



补充资料	合并附注	母公司附注	2017年1-6月		2016年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:						
净利润						
加: 少数股东本期损益			91,310,384.90	91,309,289.90	230,865,798.06	230,128,236.47
未确认的本年投损失			-5,812.28		-291,766.27	
计提的资产减值准备					-30,134,415.50	
固定资产折旧					6,320,221.50	-10,283,139.93
无形资产摊销			19,263,021.25	19,112,983.40	72,039,673.30	58,745,457.86
长期待摊费用摊销			26,476,490.40	26,475,890.40	53,051,080.80	53,049,880.80
待摊费用减少(减: 增加)						
预提费用增加(减: 减少)			49,423,625.00	49,423,625.00	-28,308,000.00	-28,308,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)						
固定资产报废损失						
财务费用			26,310,458.26	26,310,458.26	641,923,491.85	633,865,773.39
投资损失(减: 收益)			-4,606,092.31	-1,133,871.20	19,491,959.87	28,310,106.66
递延税款贷项(减: 借项)						
存货的减少(减: 增加)			376,132,000.00	376,132,000.00	-8,244,159,980.71	-8,310,976,164.04
经营性应收项目的减少(减: 增加)			314,151,197.43	321,105,187.35	1,926,311,196.65	1,637,943,756.45
经营性应付项目的增加(减: 减少)			54,816,042.68	79,075,279.53	6,196,052,767.10	6,612,647,927.26
其他					87,093.13	
经营活动产生的现金流量净额			953,271,315.33	987,810,842.64	843,249,119.78	905,123,834.92
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动						
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增加情况:						
现金的期末余额			3,650,000,216.44	3,294,887,410.01	3,216,520,805.20	2,801,537,556.46
减: 现金的期初余额			3,216,520,805.20	2,801,537,556.46	5,379,337,137.62	4,870,184,303.41
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			433,479,411.24	493,349,853.55	-2,162,816,332.42	-2,068,646,746.95

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并及母公司利润分配表

编制单位：德锦建设投资有限责任公司
 统一社会信用代码：916000002111000072

单位：元

项 目	合并附注	母公司附注	2017年1-6月		2016年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）			91,310,384.90	91,309,289.90	230,865,798.06	230,128,236.47
加：年初未分配利润						
其他转入			2,745,005,172.28	2,744,377,610.69	2,514,139,374.22	2,514,249,374.22
二、可供分配的利润						
减：提取法定盈余公积			2,836,315,557.18	2,835,686,900.59	2,745,005,172.28	2,744,377,610.69
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
三、可供股东分配的利润			2,836,315,557.18	2,835,686,900.59	2,745,005,172.28	2,744,377,610.69
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
四、未分配利润	八、（二十四）		2,836,315,557.18	2,835,686,900.59	2,745,005,172.28	2,744,377,610.69

法定代表人：

德坤
211110000000072291

主管会计工作负责人：

德坤
41120000000000000000

会计机构负责人：

杨秋红

合并及母公司利润表

会合02表
单位：元

项 目	合并附注	母公司附注	2017年1-6月		2016年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	八、(二十五)		357,926,256.61	357,155,397.72	1,422,183,044.33	1,411,021,217.91
减：主营业务成本	八、(二十五)		313,632,000.00	313,632,000.00	1,245,275,183.18	1,240,626,738.11
税金及附加	八、(二十六)		2,054.17		15,125,868.26	10,350,851.28
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			44,292,202.44	43,523,397.72	161,781,992.89	160,043,628.52
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	八、(二十七)				91,531.73	80,000.00
减：营业费用			917,334.38	46,976.41	320,869.88	196,155.92
管理费用	八、(二十八)		49,506,825.89	45,420,392.16	108,328,021.83	75,576,597.19
财务费用	八、(二十九)		72,725,045.59	73,594,785.89	640,573,878.30	633,904,393.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-78,857,003.42	-75,538,756.74	-587,349,245.39	-549,553,518.45
加：投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十)	九、(五)	4,606,092.31	1,133,871.20	-19,491,959.87	-28,310,106.66
补贴收入	八、(三十一)	九、(六)	165,714,175.94	165,714,175.94	808,269,775.78	808,269,775.78
营业外收入					367,852.60	
减：营业外支出	八、(三十二)		0.50	0.50	477,955.94	277,914.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			91,463,264.33	91,309,289.90	201,318,467.18	230,128,236.47
减：所得税			158,691.71		878,850.89	
少数股东本期损益			-5,812.28		-291,766.27	
未确认的本年投资损失					-30,134,415.50	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			91,310,384.90	91,309,289.90	230,865,798.06	230,128,236.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德坤
211100000007591

德坤
211100000007591

杨秋红



盘锦建设投资有限责任公司 2017年1-6月财务报表附注

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

盘锦建设投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2000年7月3日经盘锦市人民政府盘政[2000]37号文件批准,由盘锦市人民政府出资5,000.00万元设立的国有独资有限责任公司,上述出资已经盘锦永正会计师事务所有限公司审验,并由其于2001年4月23日出具盘永正会师验字[2001]第144号验资报告。公司于2001年4月27日取得盘锦市工商行政管理局核发的注册号为211100003063143的《企业法人营业执照》。根据2006年6月22日盘锦市人民政府盘政[2006]61号文件批复,盘锦市政府以划拨土地使用权增加公司的注册资本25,000.00万元,公司注册资本增至30,000.00万元。上述增资已经盘锦永正会计师事务所有限公司审验,并由其于2006年6月14日出具盘永正会师验字[2006]第098号验资报告。

2016年1月28日,根据盘锦市人民政府批准,以及2016年1月27日股东会决议和修改后公司章程之规定,由国开发展基金有限公司向本公司投入国家发改委专项建设基金59,035.00万元,其中,874.00万元人民币增加注册资本,其余计入公司资本公积金,变更后的公司的注册资本为30,874.00万元人民币。

2016年12月8日,根据股东决议和修改后公司章程之规定,盘锦市政府国有资产监督管理委员会售让了盘锦市人民政府持有的本公司全部股权。

截至2017年6月30日止,公司的注册资本为30,874.00万元。

公司注册地址:辽宁省盘锦市兴隆台区惠宾街116号。

统一社会信用代码:91211100728409693U

批准的经营经营范围包括:投资经营性基础设施建设项目、公益性建设项目和产业结构调整建设项目、受政府委托经营国有资产、受政府委托或社会经济组织委托代理投资;开展投资咨询服务、代理经营;土地整理和储备(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

二、遵循会计准则和《企业会计制度》的声明

本公司编制的2016年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》及相关补充的规定的要求,真实完整地反映了本公司2017年6月30日的

财务状况、以及2016年度经营成果和现金流量等有关信息。

三、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》及相关补充的规定进行确定和计量，在此基础上编制财务报表。

四、 公司采用的主要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法

（一） 会计制度

本公司下列主要会计政策、会计估计均系按照企业会计准则和《企业会计制度》及相关补充的规定为依据确定的，未提及的会计业务按企业会计准则和《企业会计制度》及相关补充的规定中会计政策执行。

（二） 会计年度：

公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三） 记帐本位币：

公司以人民币为记帐本位币。

（四） 记帐基础和计价原则：

公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

（五） 外币业务核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，期末对货币性项目按当日人民银行公布的基准汇价进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益，属于筹建期间的记入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的按规定予以资本化。

（六） 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：库存现金以及存放于银行或其他金融机构可以随时用于支付的银行存款。

现金等价物是指：持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。本公司的现金等价物包括。

（七） 短期投资：

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，按收到

的现金股利或利息冲减投资成本。

年末，短期投资按成本与市价孰低法计价，投资跌价准备按单项法计提。

(八) 坏帐核算：

采用备抵法核算坏帐损失，除公司及控股子公司对应收账政局等政府部门的相关款项、业务周转金及职工个人借款之外，期末按账龄分析法计提坏账准备。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均应按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

帐 龄	1年以内	1-2年	2-3年	3年-4年	4-5年	5年以上
计提比例	5%	10%	20%	30%	50%	100%

公司及控股子公司对应收财政局等政府部门的相关款项、业务周转金及职工个人借款不按账龄分析法计提坏账准备，对其中账龄较长（不含长期应收款，通常指账龄超过4年以上）的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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

本公司确认坏帐的标准是：

1. 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
2. 债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项；
3. 对符合上述标准之一的应收款项，根据公司管理权限，经批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(九) 存货：

1. 存货的分类：本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本等。

2. 取得和发出的计价方法：各类存货的购入与入库按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度：存货采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物采用五五摊销法。

5. 存货跌价准备的确认标准：年终按存货账面成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值低于账面成本时，按其差额计提存货跌价准备。

6. 可变现净值的确定依据：在正常生产经营过程中，经存货的估计售价减

去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

7. 减值准备计提方法：按单项存货计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当期损益。

（十）长期投资：

长期债权投资按取得时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已到期尚未领取的债券利息，做为初始成本入账。按权责发生制原则按期计提利息，并计入当期损益。投资溢价或折价的摊销在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认债券利息收入同时进行摊销。

长期股权投资在投资时按实际支付的价款或投资方确认的价值入账。对持股在50%以上的控股子公司和持股在20%以上（含20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股20%以下的联营或合营企业按成本法核算。

股权投资差额，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，按单项其可收回金额低于帐面价值的差额计提减值准备。

（十一）委托贷款

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。
2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。
3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，提委托贷款减值准备。

（十二）固定资产及累计折旧：

1. 固定资产的标准：本公司将使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输设备和其他与生产经营有关的设备、器具、工具，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值较高，并且使用年限超过二年的物品归入固定资产。

2. 固定资产的计价方法：固定资产按实际成本计价。

3. 固定资产折旧方法

公司除对市内区域道路资产不提折旧外，对其他固定资产按平均年限法计提折旧。预计残值率为2%—5%（已转入固定资产的土地使用权除外），各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

资产类别	预计使用年限	年折旧率%	残值率%
房屋及建筑物	25-40年	2.45-3.92	2-5
机械设备	15年	6.33-6.53	2-5
专用设备（地下管网等）	30年	3.17-3.27	2-5
运输设备	8年	11.88-12.25	2-5
电子设备及其他	3-15年	6.33-32.67	2-5

4. 固定资产后续支出

(1) 固定资产修理费用，直接计入当期费用；

(2) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出；

(3) 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

(4) 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入营业外支出。

5. 固定资产的减值准备

期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项预计可收回金额，按其与帐面价值的差额提取减值准备。

(十三) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。当工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如发现工程项目在性

能上，或技术上已经落后，且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或长期停建，且预计在未来3年内不会重新开工的在建项目；或其他足以证明在建工程发生减值的情形，且按其可收回金额低于其帐面的金额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

（十四）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

按购入时实际支付的价款计价。

2. 无形资产的摊销：自取得当日起，预计使用年限以受益年限和法律规定的有效年限内采用孰短原则确定，无受益年限和法律规定的有效年限则不超过10年的摊销年限内分项平均摊销，计入当期损益。

3. 无形资产减值准备

期末按各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提减值准备。

4. 无形资产转销

预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。

（十五）长期待摊费用：

长期待摊费用按直线法在受益期限内平均摊销。若长期待摊的费用项目已不符合资产的定义，则一次性计入当期损益。

筹建期间发生的费用（购建固定资产除外），先在长期待摊费用中归集，并于开始生产经营当月一次计入损益。

（十六）借款费用处理原则：

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、折/溢价摊销及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

因安排专门借款而发生的辅助费用金额较大的，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，于发生时资本化；其后发生的辅助费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率/该特定借款的利率,在不超过当期专门借款实际发生的利息费用范围内,确定资本化金额。

其他借款发生的的借款费用,于发生时计入当期财务费用

(十七) 职工社会保障及福利

本公司的中方在职职工参加由政府机构设立及管理的职工社会保障体系,包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此以外,本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定,本公司按工资总额/其他缴费基数的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金,并向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期成本或费用。保险费及公积金的提取比例如下:

项 目	计提比例
基本养老保险	20%
基本住房公积金	12%-13%
基本医疗保险	6.66%
失业保险	1%
工伤保险	0.2%-1.4%
生育保险	1%

(十八) 预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债:该义务是公司承担的现时义务;该义务的执行很可能导致经济利益流出公司;该义务的金额能够可靠计量。

(十九) 收入确认原则:

1. 销售商品的收入,在下列条件均能满足时确认:

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
- ③与交易相关的经济利益能够流入企业;
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

3. 让渡资产使用权收入确认

①与交易相关的经济利益很可能流入企业；

②收入金额能够可靠地计量。

(二十) 企业所得税的会计处理方法：

1. 所得税的会计处理方法：

本公司企业所得税采用应付税款法。

2. 所得税汇算清缴的方式

(1) 企业所得税的征收的时期：采取季度预征、年度汇算清缴的方式；

(2) 所得税汇算清缴的征收方式：一般申报。

(3) 所得税汇算清缴的范围：独立纳税。

(二十一) 合并会计报表的编制基础：

1. 合并财务报表合并范围的确定原则：公司拥有被投资企业 50%（不含 50%）以上的表决权资本或虽未拥有被投资企业 50%（含 50%）以上表决权资本，但对其具有实际控制权的子公司，纳入合并报表的编制范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法：根据财政部财会字[1995]11 号文件《合并会计报表暂行规定》及有关文件的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表及其他有关资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销。

五、 会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更：

本公司无需披露的会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更：

本公司无需披露的会计估计变更事项。

(三) 重大前期差错更正：

上期合并抵消差错，现调增合并投资收益 39,846,638.84 元，调减其他转入 39,846,638.84 元。

六、 税项

(一) 增值税

相关业务收入按 5% 计算增值税销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

(二) 营业税

1. 公司经营之管网业务在 2016 年 5 月 1 日之前按收入的 5% 计缴营业税。
2. 根据财税[2006]23 号、国税函〔2008〕277 号以及《营业税税目注释》的有关规定，土地所有者出让土地使用权和土地使用者将土地使用权归还给土地所有者的行为，不征收营业税。

(三) 城市维护建设税

按实际应缴纳流转税税额的 7% 计缴。公司所属全资子公司盘锦广汇房地产开发有限公司及其子公司税率按 5% 计缴。

(四) 教育费和地方教育费附加

教育费按实际应缴纳流转税税额的 3% 计缴。

地方教育费附加按实际应缴纳流转税税额的 2% 计缴。

(五) 企业所得税

公司及控股子公司的企业所得税税率为 25%。

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70 号)的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡符合规定条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

(六) 其他税费

按国家有关规定执行。

七、 控股子公司

子公司名称	注册地	公司性质	经营范围	注册资本万元	公司实际投资额万元	持股比例%
盘锦广汇房地产开发有限公司	盘锦市大洼县	有限责任公司	房地产开发(凭资质经营)、房屋销售;房屋租赁、机械设备租赁。	22,353	11,400	100.00

子公司名称	注册地	公司性质	经营范围	注册资本万元	公司实际投资额万元	持股比例%
盘锦市中小企业发展投资有限公司	辽滨乡	有限责任公司	开展中小企业投资融资业务、开展中小企业投资、管理咨询服务。	500	500	100.00
盘锦鑫汇隆经贸有限公司	盘山县陈家乡	有限责任公司	销售：五金交电、机电设备、机械设备及配件、建筑材料（不含油漆）、装潢材料、钢材、石材、木制品、卫生洁具、塑料制品、黄砂、电线电缆、阀门、管材；设备租赁。	100	89	直接持股89.00%、间接持股11.00%
盘锦市市政排水管理有限公司	盘锦市	有限责任公司（国有独资）	完善城市交通基础设施、强化交通管理手段、筹措城建和环境项目资金（主要是世界银行、国债等金融机构的贷款）；城建项目与环境项目的储备和组织实施（包括招标、施工管理、工程项目的核算、计量支付和交工验收等工程管理工作）；市政工程项目的统一建设和组织实施。	2,000	2,000	100.00
盘锦市鑫汇隆信用担保投资有限公司	盘锦辽滨经济区	有限责任公司（国有控股）	在辽宁省区域内，办理贷款担保，票据承兑担保，贸易融资担保，项目融资担保，信用证担保，诉讼保全担保，以及投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	14,000	10,500	75.00
盘锦宏亚矿业开发有限公司	盘锦市	有限责任公司	天然卤水、溴素地下开采、销售（采矿许可证有效期至2010年1月16日）；溴素、工业盐、氯化镁、卤片、溶雪剂生产销售（安全生产许可证有效期至2012年1月14日止）	80	840.59	65.52
盘锦鑫汇隆物业管理有限公司	盘锦辽滨沿海经济区	有限责任公司	物业管理、信息配载、普通货物仓储（法律、法规及国家有专项规定的除外）。	50	50	100.00
盘锦建业投资有限公司	盘锦市	有限责任公司	投资与资产管理；城市基础设施建设、公共设施建设及经营管理；房地产开发、物业管理、房屋租赁；开展土地收储和土地整理开发；国有资产经营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	5,000	25,500	60.00

注1：盘锦鑫汇隆经贸有限公司（以下简称“鑫汇隆公司”）之子公司盘锦宏亚矿业开发有限公司（以下简称“宏亚矿业公司”）超额亏损，鑫汇隆公司对宏亚矿业公司全额计提长期减值准备 8,405,920.61 元。同时，本公司拟处置对宏亚矿业公司投资，本公司未将宏亚矿业公司纳入 2016 年度合并财务报表范围。

注2：2016年4月12日，根据盘锦市人民政府出具的盘政【2016】19号《盘锦市人民政府关于同意成立盘锦建业投资有限公司的批复》、本公司股东会决议，本公司与上海兴瀚资产管理有限公司共同以货币 3000 万元人民币出资设立了盘锦建业投资有限公司（以下简称建业公司），本公司持有其 60%股权。2016年6月，根据本公司与上海兴瀚资产管理有限公司签订的《盘锦建业投资有限公司增资协议》，原股东按原持有股权比例向建业公司增资，增资后的建业公司注册资本为 5000 万元人民币。

八、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	79,320.77	54,281.27
银行存款	3,649,920,895.68	3,216,466,523.93
其他货币资金		
合计	3,650,000,216.44	3,216,520,805.20

本项目年末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收帐款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
1年以内	444,601,549.04	99.98	9,126.00	58,300,574.76	99.85	9,126.00
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	89,900.00	0.02	89,900.00	89,900.00	0.15	89,900.00
合计	444,691,449.04	100.00	99,026.00	58,390,474.76	100.00	99,026.00

2017年6月30日年末余额较大单位情况如下：

单位名称	年末金额	占总额比例%
盘锦市财政局	414,118,054.76	93.12
合 计	414,118,054.76	93.12

1. 本项目年末余额主要系应收盘锦市财政局土地开发及项目回购款项。
2. 本项目年末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。
3. 本项目年末质押情况详见本附注八、（十七）和（十九）。

(三) 其他应收款

账龄	年末余额	年初余额

	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
1年以内	1,795,509,980.04	33.29	32,424,458.13	2,920,081,338.41	47.91	52,732,681.05
1-2年	591,993,554.21	10.98	35,559,189.53	845,705,077.44	13.88	50,798,842.18
2-3年	803,419,823.57	14.90	10,218,191.50	632,935,794.88	10.39	8,049,912.35
3-4年	601,289,005.14	11.15	30,992,441.77	992,840,615.06	16.29	51,174,318.32
4-5年	943,198,584.31	17.49	37,042,860.38	104,231,821.74	1.71	8,626,125.88
5年以上	658,157,528.17	12.20	276,592,123.15	598,325,025.61	9.82	251,447,384.68
合计	5,393,568,475.43	100.00	422,829,264.46	6,094,119,673.14	100.00	422,829,264.46

2017年6月30日年末余额较大单位情况如下：

单位名称	年末金额	占总额比例%
盘锦市财政局	1,573,947,405.09	29.18
辽东湾新区城市基础设施建设管理办公室	839,448,307.35	15.56
盘锦市经济开发投资有限公司	264,523,202.70	4.90
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	870,860,000.00	16.15
盘锦市住房和城乡建设委员会	625,000,000.00	11.59
合计	4,173,778,915.14	77.38

1. 本项目年末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

（四）预付帐款

1. 按账龄列示如下

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内			45,847.39	100.00
1-2年	45,847.39	100.00		
2-3年				
3年以上				
合计	45,847.39	100.00	45,847.39	100.00

2. 本项目2017年6月30日余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

（五）存货

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
开发产品	11,197,733,178.20	259,622.15	11,573,865,178.20	259,622.15
开发成本	11,638,579,418.03		11,638,579,418.03	
合计	22,836,312,596.23	259,622.15	23,212,444,596.23	259,622.15

(六) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
盘锦 2014 棚户区改造	2,370,718,962.82	2,370,718,962.82
盘锦 2015 棚户区改造	3,217,695,318.31	3,217,695,318.31
城域地下管网	15,551,780.48	15,551,780.48
其他建设项目	617,240,245.72	617,240,245.72
小计	6,221,206,307.33	6,221,206,307.33

在建工程抵押情况详见本附注八、(十九)和(二十)。

截至 2017 年 6 月 30 日止,公司的在建工程不存在减值因素,故未计提在建工程减值准备。

(七) 无形资产

类别	年末余额	年初余额
土地使用权	2,222,717,616.68	2,249,193,507.08
软件及其他	200.00	800.00
合计	2,222,717,816.68	2,249,194,307.08

截至 2017 年 6 月 30 日止,公司的无形资产不存在减值因素,故未计提无形资产减值准备。

(八) 其他长期资产

项目	年末金额	年初余额
1 年以内		3,194,036,492.86
1—2 年	3,190,230,442.25	7,000,000.00
2—3 年	7,000,000.00	
3 年以上	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	3,377,230,442.25	3,381,036,492.86

本项目中 700 万元系付给平安国际融资租赁有限公司租赁设备押金,其余款项系应收各县区项目款。

(九) 应付帐款

1. 按账龄列示如下

项目	年末数		年初数	
	账面余额	所占比例%	账面余额	所占比例%
1年以内	1,199,744.21	15.84	1,549,744.21	20.46
1—2年				
2—3年				
3年以上	6,024,439.12	84.16	6,024,439.12	79.54
合计	7,574,183.33	100.00	7,574,183.33	100.00

本项目 2017 年 6 月 30 日余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(十) 预收帐款

1. 按账龄列示如下

项目	年末数		年初数	
	账面余额	所占比例%	账面余额	所占比例%
1年以内	458,441.10	1.52	509,379.00	1.65
1—2年				
2—3年				
3年以上	29,651,615.62	98.48	30,356,075.44	98.35
合计	30,110,056.72	100.00	30,865,454.44	100.00

2. 年末余额较大单位情况如下:

单位名称	年末金额	占总额比例
预收管网租金	29,467,344.72	97.87
鞍山广开通信工程有限公司盘锦分公司	500,000.00	1.66
辽宁省鞍山长途电信传输局	100,000.00	0.33
合计	30,067,344.72	99.86

(十一) 应交税金

税 项	年末余额	年初余额
企业所得税	39,489.79	39,489.79
增值税	70,346,527.43	70,415,058.39
营业税	212,694.39	212,694.39
土地增值税		
土地使用税	461,284.52	461,235.70

房产税	135,181.72	135,087.64
城市维护建设税	4,930,549.87	4,930,549.87
教育附加		
代扣代缴个人所得税		
其他	162,835.34	458,819.15
合计	76,288,563.06	76,652,934.93

(十二) 其他应交款

税 项	年末余额	年初余额
教育费附加及地方教育费	3,522,861.90	3,522,861.90
其他		
合计	3,522,861.90	3,522,861.90

(十三) 其他应付款

1. 按账龄列示如下

项目	年末数		年初数	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1 年以内	939,464,875.98	20.62	245,189,256.18	5.49
1—2 年	220,670,330.56	4.84	687,733,214.37	15.39
2—3 年	550,186,571.50	12.08	1,638,175,116.17	36.66
3 年以上	2,845,427,451.23	62.46	1,896,951,634.15	42.46
合计	4,555,749,229.26	100.00	4,468,049,220.87	100.00

2. 年末余额较大单位情况如下:

单位名称	年末金额	占总额比例
盘锦市土地储备中心	1,202,500,000.00	26.40
盘锦市市政工程建设有限公司	785,800,264.11	17.25
盘锦市财政局	691,185,923.24	15.17
盘锦辽东湾新区管理委员会	380,590,623.75	8.35
盘锦市双台子区财政局	196,939,677.47	4.32
小计	3,257,016,488.57	71.49

3. 本项目 2017 年 6 月 30 日余额中无欠付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(十四) 预提费用

项目	年末余额	年初余额
企业债券应付利息	67,518,375.00	116,942,000.00
合计	67,518,375.00	116,942,000.00

本项目年末余额为计提的应付债券付息日至资产负债表日期间的应付利息。

(十五) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金及未到期责任准备金	3,078,324.64	2,434,689.32
合计	3,078,324.64	2,434,689.32

(十六) 长期借款

借款类型	年末余额	年初余额
保证	1,480,000,000.00	1,480,000,000.00
抵押	1,576,260,000.00	1,519,217,573.94
质押	14,308,770,000.00	13,703,770,000.00
信用		
其他	279,000,000.00	279,000,000.00
合计	17,644,030,000.00	16,981,987,573.94

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司无逾期未偿还的长期借款。

(十七) 实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	比例(%)	金额	比例(%)	金额
盘锦市人民政府				
国开发展基金有限公司	2.83	8,740,000.00	2.83	8,740,000.00
盘锦市政府国有资产监督管理委员会	97.17	300,000,000.00	97.17	300,000,000.00
合计	100.00	308,740,000.00	100.00	308,740,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,139,167,250.38			2,139,167,250.38
股权投资准备	82,075,290.32			82,075,290.32
其他资本公积	15,374,679,333.42		3,085,425.81	15,371,593,907.61
合计	17,595,921,874.12		3,085,425.81	17,592,836,448.31

(十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	218,143,670.35			218,143,670.35
合 计	218,143,670.35			218,143,670.35

(二十) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	2,745,005,172.28
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
会计差错更正	
其他调整因素	
本年年初余额	2,745,005,172.28
年增加额	
其中：本年净利润转入	91,310,384.90
其他增加	
本年减少额	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
其他减少	
本年年末余额	2,836,315,557.18
其中：董事会已批准的现金股利数	

(二十一) 主营业务收入与成本

税 种	本 年 数	上 年 数
1. 主营业务收入	357,926,256.61	1,422,183,044.33
其中：公用事业	1,926,256.61	28,220,417.24
建设业务	356,000,000.00	1,393,962,627.09
土地业务		
2. 主营业务成本	313,632,000.00	1,245,275,183.18
其中：公用事业		4,648,445.07
建设业务	313,632,000.00	1,240,626,738.11
土地业务		

(二十二) 投资收益

类 别	本 年 金 额	上 年 金 额
-----	---------	---------

类别	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,606,092.31	-19,491,959.87
合计	4,606,092.31	-19,491,959.87

(二十三) 补贴收入

项目	本年金额	上年金额	备注
财政专项补贴	165,714,175.94	808,269,775.78	财政部门拨付的专项补贴资金
合计	165,714,175.94	808,269,775.78	

九、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联公司

企业名称	地址	与本公司关系
控制本公司：		
盘锦市政府国有资产监督管理委员会	盘锦市	控制本公司

2. 本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
盘锦市政建设有限责任公司	与本公司同一法定代表人	91211100MA0QEBOX77

盘锦建设投资有限公司

二〇一七年八月十一日