

大连融强投资有限公司
2017 年年度报告

大连融强投资有限公司

二〇一八年四月二十六日

重要提示：

大连融强投资有限公司承诺，本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

本页无正文，为《大连融强投资有限公司 2017 年年度报告》盖
章页)



目录

第一章 报告期内企业主要情况	1
第一节 企业基本情况	1
第二节 募集资金使用情况	2
第二章 财务报告	4

第一章 报告期内企业主要情况

第一节 企业基本情况

一、公司名称信息

- 1、 公司的中文名称：大连融强投资有限公司
- 2、 简称：大连融强
- 3、 外文名称及缩写（如有）：无

二、公司基础信息

- 1、 公司注册资本：人民币1,800,000,000元
- 2、 法定代表人：孙仁金
- 3、 注册地址：辽宁省庄河市世纪广场1号
- 4、 办公地址及邮政编码：辽宁省庄河市世纪广场1号
116400
- 5、 公司网址：无

6、电子信箱：Dlrq4512@163.com

三、债券融资工具相关联系信息

- 1、 债务融资工具相关业务联系人：赵福林
- 2、 联系地址：辽宁省庄河市世纪广场 1 号
- 3、 电话：0411-89814512
- 4、 传真：0411-89814512
- 5、 电子信箱：fxcxzf13636@sina.com

第二节 募集资金使用情况

一、 债券信息简述

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行金额（元）	期限（年）	到期日（年/月/日）
1	大连融强投资有限公司 2016 年度第一期中期票据	16 融强投资 MTN001	101673004	200,000,000	7	2023/03/24

二、 募集资金金额情况

序号	债项简称	募集总金额（元）	已使用金额（元）	未使用金额（元）
1	16 融强投资 MTN001	200,000,000	200,000,000	0

三、 募集资金用途情况

序号	债券简称	已使用资金的用途	用途是否已变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
1	16 融强投资 MTN001	用于偿还下属子公司流动性贷款的本金	否	不适用	不适用

第二章 财务报告

本章按照交易商协会《关于执行国家关于会计师事务所从事证券期货业务政策过渡期安排的公告》有关要求，并参照《非金融企业债务融资工具注册文件表格体系》中 C 表（财务报告信息披露表）填报。详见后附的 2017 年度审计报告。

大连融强投资有限公司

审计报告

勤信审字【2018】第 0192 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 母公司资产负债表	8-9
3. 合并利润表	10
4. 母公司利润表	11
5. 合并现金流量表	12
6. 母公司现金流量表	13
7. 合并股东权益变动表	14-15
8. 母公司股东权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-62

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：(86-10) 68360123
传真：(86-10) 68360123-3000
邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2018】第 0192 号

大连融强投资有限公司：

一、 审计意见

我们审计了大连融强投资有限公司（以下简称大连融强公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连融强公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大连融强公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 应收款项的减值：

1、 事项描述

2017 年 12 月 31 日，大连融强公司合并财务报表中应收账款及其他应收款的原值合计为 263,333.79 万元，款项性质主要为政府款项、政府参与的往来款、关联方款项及保证金，坏账准备合计为零元。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准

备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。上述坏账准备的计提涉及管理层的主观判断和估计，且结果对财务报表影响重大，因此我们认为该事项属于合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

针对应收款项的减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了大连融强公司应收款项减值确认的流程以及管理层关键内部控制；

(2) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(3) 抽样检查了应收账款坏账评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性；

(4) 执行独立函证程序。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与应收款项减值相关的重大差异。

(二) 存货的减值：

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表的存货账面价值为 1,667,753.79 万元，占合并财务报表资产总额的 46.46%，主要为待开发的土地、基础建设工程项目、房地产项目和填海造地项目。根据公司的会计政策，管理层确定资产负债表日每个存货项目的可变现净值。在确定存货可变现净值过程中，管理层需对每个拟开发产品和在建项目达到完工状态时将要发生的建造成本作出最新估计，并估算每个存货项目的预期未来净售价和未来销售费用以及相关销售税金等，该过程涉及重大的管理层判断和估计。因工程建设周期长、工程款支出较高，上述资产减值准备的计提涉及管理层的判断和估计，且结果对财务报表影响重大，因此我们认为该事项属于合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

针对存货的减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了大连融强公司存货减值确认的流程以及管理层关键内部控制；

(2) 检查相应的大型建设工程项目立项文件、工程款支付证书及工程量清单、工程施工合同等；

(3) 对工程项目进行实地盘点，确认其账面价值真实可靠；

(4) 取得政府对大连融强公司在建开发产品的委托协议，确定其未来可实现价值。

（三）收入的确认：

1、事项描述

大连融强公司收入构成主要为房地产项目收入和海域租金收入，确认方式为：①房地产项目：根据与大连辰航建设投资有限公司及个人签订的商品房购买协议确认相应的房地产项目收入。；②海域租金：根据与乡镇人民政府签订的海域租赁协议和补充协议确认相应的租赁收入。2017 年度营业收入为 91,608.46 万元，由于本期收入金额较为重大，营业收入确认是否适当对大连融强公司经营成果影响重大，因此，我们将房地产项目收入和海域租金收入的发生和完整确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试了大连融强公司收入确认的流程以及管理层关键内部控制；

（2）获取的审计证据包含：商品房购买协议、海域租赁协议和补充协议等，并对每一项重要收入进行函证确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，管理层对收入的确认是合理的，符合会计准则对收入确认的要求。

四、其他信息

大连融强公司管理层对其他信息负责。其他信息包括大连融强公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

大连融强公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估大连融强公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大连融强公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连融强公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对大连融强公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大连融强公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页以下无正文）

(本页无正文)



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一八年三月二十日

中国注册会计师:


中国注册会计师
梁海涌

(项目合伙人)

中国注册会计师:


中国注册会计师
吴南义

合并资产负债表

客户名称：大连融强投资有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,781,748,231.93	3,772,555,104.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六（二）	9,813,890.00	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六（三）	2,623,523,984.57	2,014,258,292.09
存货	六（四）	16,677,537,859.89	15,673,158,064.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		21,092,623,966.39	21,459,971,460.92
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（五）	41,000,000.00	31,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（六）	9,029,979,970.55	9,192,561,942.99
在建工程	六（七）	55,926,538.50	54,526,538.50
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（八）	5,580,496,877.42	5,852,218,780.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（九）	95,284,766.16	162,048,110.44
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,802,688,152.63	15,292,355,372.87
资产总计		35,895,312,119.02	36,752,326,833.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

客户名称：大连融强投资有限公司

2017年12月31日

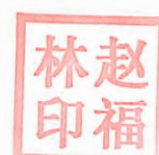
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六（十）	500,000,000.00	808,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	六（十一）	51,078,665.41	43,435,752.23
应付利息	六（十二）	154,765,516.66	184,130,938.89
应付股利		-	-
其他应付款	六（十三）	4,092,192,901.07	3,629,068,447.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（十四）	231,000,000.00	1,633,420,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,029,037,083.14	6,298,055,138.24
非流动负债：			
长期借款	六（十五）	2,090,000,000.00	1,719,000,000.00
应付债券	六（十六）	4,380,000,000.00	4,580,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（十七）	1,133,614,661.91	1,356,267,013.04
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,603,614,661.91	7,655,267,013.04
负债合计		12,632,651,745.05	13,953,322,151.28
所有者权益：			
股本	六（十八）	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（十九）	16,675,557,833.97	16,675,557,833.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（二十）	422,044,390.32	402,022,761.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十一）	4,365,058,149.68	3,921,424,087.22
归属于母公司所有者权益合计		23,262,660,373.97	22,799,004,682.51
少数股东权益			
所有者权益合计		23,262,660,373.97	22,799,004,682.51
负债和所有者权益总计		35,895,312,119.02	36,752,326,833.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

客户名称：大连融强投资有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,595,818,386.31	2,841,068,205.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	九（一）1	9,813,890.00	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	九（一）2	6,192,303,394.63	5,684,101,547.10
存货		8,089,415,699.59	7,374,893,993.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		15,887,351,370.53	15,900,063,746.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		41,000,000.00	31,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九（一）3	900,000,000.00	900,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		5,405,013,533.52	5,500,070,555.28
在建工程		55,926,538.50	54,526,538.50
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,346,581,311.67	4,562,264,228.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		77,225,777.16	88,594,471.44
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,825,747,160.85	11,136,455,793.57
资产总计		26,713,098,531.38	27,036,519,540.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

客户名称：大连融强投资有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		23,191,993.55	18,148,598.04
应付利息		154,765,516.66	184,130,938.89
应付股利		-	-
其他应付款		4,573,306,089.12	3,942,133,291.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	289,420,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,951,263,599.33	4,633,832,828.27
非流动负债：			
长期借款		450,000,000.00	948,000,000.00
应付债券		4,380,000,000.00	4,580,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		756,930,608.68	899,998,678.60
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,586,930,608.68	6,427,998,678.60
负债合计		10,538,194,208.01	11,061,831,506.87
所有者权益：			
股本		1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,899,618,217.47	10,899,618,217.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		427,647,130.93	407,625,501.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,047,638,974.97	2,867,444,313.99
所有者权益合计		16,174,904,323.37	15,974,688,033.39
负债和所有者权益总计		26,713,098,531.38	27,036,519,540.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

客户名称: 大连融强投资有限公司

2017年1-12月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六(二十二)	916,084,611.68	1,067,398,140.35
其中:营业收入	六(二十二)	916,084,611.68	1,067,398,140.35
二、营业总成本		531,216,516.63	696,465,459.51
其中:营业成本	六(二十二)	432,278,239.03	560,774,811.47
税金及附加	六(二十三)	7,749,491.01	34,934,354.90
销售费用		-	-
管理费用		38,210,656.30	42,708,211.36
财务费用	六(二十四)	52,978,130.29	58,048,081.78
资产减值损失		-	-
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六(二十五)	87,321.91	-37,624.68
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		384,955,416.96	370,895,056.16
加:营业外收入	六(二十六)	175,000,000.00	175,000,000.00
减:营业外支出	六(二十七)	81,161.67	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		559,874,255.29	545,895,056.16
减:所得税费用		96,218,563.83	92,723,764.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		463,655,691.46	453,171,292.11
(一) 按经营持续性分类		-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		463,655,691.46	453,171,292.11
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司股东的净利润		463,655,691.46	453,171,292.11
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中: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		-	-
其中:1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		463,655,691.46	453,171,292.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		463,655,691.46	453,171,292.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

客户名称：大连融强投资有限公司

2017年1-12月

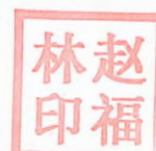
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	九（一）4	449,003,538.88	595,650,304.44
减：营业成本	九（一）4	306,298,964.05	423,027,219.37
税金及附加		4,149,676.11	21,624,113.44
销售费用		-	-
管理费用		35,530,470.78	40,039,572.03
财务费用		36,245,165.63	28,798,257.66
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九（一）5	175,791.00	
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,955,053.31	82,161,141.94
加：营业外收入	九（一）6	150,000,000.00	150,000,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,955,053.31	232,161,141.94
减：所得税费用		16,738,763.33	20,540,285.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,216,289.98	211,620,856.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		-	-
其中：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		-	-
其中：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		200,216,289.98	211,620,856.45
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

客户名称：大连融强投资有限公司

2017年1-12月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		928,826,965.00	1,068,379,339.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,941,740,742.29	3,545,120,529.49
经营活动现金流入小计		3,870,567,707.29	4,613,499,869.30
购买商品、接收劳务支付的现金		456,386,480.23	1,262,000,845.75
支付给职工以及为职工支付的现金		2,673,341.92	1,826,515.42
支付的各项税费		128,140,908.65	42,343,319.64
支付其他与经营活动有关的现金		4,023,731,230.19	3,655,491,829.48
经营活动现金流出小计		4,610,931,960.99	4,961,662,510.29
经营活动产生的现金流量净额	六（二十七）1	-740,364,253.70	-348,162,640.99
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所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
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所支付的现金		4,310,952.71	1,849,349.00
投资支付的现金		10,000,000.00	29,000,000.00
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		14,310,952.71	30,849,349.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,310,952.71	-30,849,349.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		1,603,425,000.00	2,771,660,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	1,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,003,425,000.00	4,491,260,000.00
偿还债务所支付的现金		2,722,923,596.59	1,666,075,334.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		516,633,069.66	564,012,988.99
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		-	-
筹资活动现金流出小计		3,239,556,666.25	2,230,088,323.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,236,131,666.25	2,261,171,676.07
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			
	六（二十七）1	-1,990,806,872.66	1,882,159,686.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,772,555,104.59	1,890,395,418.51
六、期末现金及现金等价物余额			
	六（二十七）2	1,781,748,231.93	3,772,555,104.59

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



母公司现金流量表

客户名称：大连融强投资有限公司

2017年1-12月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		450,733,460.00	537,272,332.43
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,503,658,412.52	2,831,665,026.07
经营活动现金流入小计		2,954,391,872.52	3,368,937,358.50
购买商品、接收劳务支付的现金		250,626,639.64	249,511,833.59
支付给职工以及为职工支付的现金		1,558,596.35	1,062,321.00
支付的各项税费		38,786,788.26	19,858,161.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,210,084,114.56	3,725,382,607.90
经营活动现金流出小计		3,501,056,138.81	3,995,814,924.39
经营活动产生的现金流量净额		-546,664,266.29	-626,877,565.89
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所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
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所支付的现金		4,155,089.00	1,836,600.00
投资支付的现金		10,000,000.00	29,000,000.00
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		14,155,089.00	30,836,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,155,089.00	-30,836,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		100,000,000.00	860,000,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	1,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	2,560,000,000.00
偿还债务所支付的现金		805,000,000.00	228,246,079.15
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		379,430,464.11	378,126,959.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,184,430,464.11	606,373,038.85
筹资活动产生的现金流量净额		-684,430,464.11	1,953,626,961.15
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		-1,245,249,819.40	1,295,912,795.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,841,068,205.71	1,545,155,410.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,595,818,386.31	2,841,068,205.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

客户名称: 大连融强投资有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本 期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,800,000,000.00				16,675,557,833.97				402,022,761.32	3,921,424,087.22		22,799,004,682.51
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、本年期初余额	1,800,000,000.00				16,675,557,833.97				402,022,761.32	3,921,424,087.22		22,799,004,682.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									20,021,629.00	443,634,062.46		463,655,691.46
(一) 综合收益总额										463,655,691.46		463,655,691.46
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									20,021,629.00	-20,021,629.00		
1. 提取盈余公积									20,021,629.00	-20,021,629.00		
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,800,000,000.00				16,675,557,833.97				422,044,390.32	4,365,058,149.68		23,262,660,373.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

客户名称: 大连融强投资有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上 期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,800,000,000.00				16,675,557,833.97				386,463,416.28	3,483,812,140.15		22,345,833,390.40
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、本年期初余额	1,800,000,000.00				16,675,557,833.97				386,463,416.28	3,483,812,140.15		22,345,833,390.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									15,559,345.04	437,611,947.07		453,171,292.11
(一) 综合收益总额										453,171,292.11		453,171,292.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									15,559,345.04	-15,559,345.04		
1. 提取盈余公积									15,559,345.04	-15,559,345.04		
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,800,000,000.00				16,675,557,833.97				402,022,761.32	3,921,424,087.22		22,799,004,682.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

客户名称：大连融强投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,800,000,000.00				10,899,618,217.47				407,625,501.93	2,867,444,313.99	15,974,688,033.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,800,000,000.00				10,899,618,217.47				407,625,501.93	2,867,444,313.99	15,974,688,033.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								20,021,629.00	180,194,660.98	200,216,289.98	200,216,289.98
（一）综合收益总额										200,216,289.98	200,216,289.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								20,021,629.00	-20,021,629.00		-
1. 提取盈余公积								20,021,629.00	-20,021,629.00		
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,800,000,000.00	-	-	-	10,899,618,217.47	-	-	-	427,647,130.93	3,047,638,974.97	16,174,904,323.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

客户名称：大连融强投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,800,000,000.00				10,899,618,217.47				386,463,416.28	2,676,985,543.19	15,763,067,176.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,800,000,000.00				10,899,618,217.47				386,463,416.28	2,676,985,543.19	15,763,067,176.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,162,085.65	190,458,770.80	211,620,856.45
（一）综合收益总额										211,620,856.45	211,620,856.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									21,162,085.65	-21,162,085.65	-
1. 提取盈余公积									21,162,085.65	-21,162,085.65	-
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,800,000,000.00	-	-	-	10,899,618,217.47	-	-	-	407,625,501.93	2,867,444,313.99	15,974,688,033.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大连融强投资有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

大连融强投资有限公司(以下简称“公司”或“融强公司”)是根据庄河市人民政府《关于成立大连融强投资有限公司的通知》(庄政发【2005】36号)、大连市人民政府《关于同意设立大连融强投资有限公司的批复》(大政【2005】117号)组建的国有独资公司。公司在大连市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码 912102007730463853, 设立时注册资本为 1,500 万元, 2008 年 9 月, 公司增加注册资本 3,500 万元, 2009 年 2 月, 庄河市人民政府以实物出资增加公司注册资本 10,000 万元, 2009 年 11 月, 庄河市人民政府以货币资金增加公司注册资本 5,000 万元, 2010 年 9 月, 庄河市人民政府以货币资金 10,000 万元置换 2009 年以实物出资的 10,000 万元资本。2012 年 5 月, 庄河市人民政府以货币资金和海域使用权增加公司注册资本 160,000 万元, 截至 2017 年 12 月 31 日, 注册资本为人民币壹拾捌亿元, 法定代表人孙仁金, 注册地址在庄河市世纪广场 1 号。

公司经营范围包括: 项目投资; 建筑工程项目投资; 接受委托方委托进行资产管理(不含金融业务); 房地产开发、销售; 土地整理; 房屋工程建设; 农作物种植、销售; 海域租赁; 生态工业项目建设、开发; 汽车租赁; 市政公用工程、园林绿化工程、公路工程、水利水电工程施工; 对辖区范围内基础配套设施、市政设施、园林绿化、市容、物业等实行规划、开发建设与经营管理, 对水利和港口工程的开发和施工管理; 接受委托方委托, 实施区域范围内的基础设施管理及土地整理开发; 苗木种植、销售; 水产品养殖、销售; 养老项目投资; 文化产业项目开发。

本年度财务报表经公司董事会于 2018 年 3 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家, 详见本附注七、本公司的子公司情况。

本报告期合并财务报表范围无变化

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假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（四）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

本公司参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购

买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

本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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额

确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌

入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单独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	一般以占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用风险特征组合	对于应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄分析法组合	除信用风险特征组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合。

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	政府款项往来款、行政事业单位往来款、关联方往来款、内部员工往来款、押金、保证金、备用金不计提坏账准备
----------	--

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(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1年, 以下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	60	60
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	一般以占应收款项账面余额 10%以下的款项为标准。
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、预付款项、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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括土地开发建设、基础设施建设、房地产项目、填海造地项目等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

所有存货均采用永续盘存制进行核算; 低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长

期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证

券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应

享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	年限平均法	25-60年	5%	3.80-1.58
运输设备	年限平均法	8年	5%	12.15
办公设备	年限平均法	5年	5%	19.00
其他设备	年限平均法	5年	5%	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）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。

（十四）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括海域使用权和软件，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）
海域使用权	27
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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括海域使用金，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。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

(1) 设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 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，并按已完工作的测量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。

（十八） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普

惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得

额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 本公司财务报表前期沿用会计制度编制，于 2017 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则（2006）》主要影响科目列示如下：

①公司执行会计准则对报表数据主要科目的影响

序号	调整的科目内容及依据	受影响的报表项目名称	2014 年度影响金额	2015 年度影响金额	2016 年度影响金额
1	《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》涉及的追溯调整，具体表现为合伙企业核算科目的调整	长期股权投资		-2,000,000.00	-31,000,000.00
		可供出售金融资产		2,000,000.00	31,000,000.00

序号	调整的科目内容及依据	受影响的报表项目名称	2014 年度影响金额	2015 年度影响金额	2016 年度影响金额
----	------------	------------	-------------	-------------	-------------

会计制度变更企业会计准则对母公司报表的影响

2	《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》与《企业会计制度》中有关合并报表的规定及调整：新准则规定母公司对子公司的投资在账务处理方面采用成本法核算，但按照权益法的口径合并会计报表。该变化对于公司合并财务报表无影响，母公司财务报表中长期股权投资需将权益法改成成本法。	长期股权投资	-6,130,850,961.19	-6,465,276,437.42	-6,793,296,873.08
		期初未分配利润	-360,437,220.66	-582,763,232.73	-806,826,596.96
		期初资本公积	-5,541,447,728.46	-5,548,087,728.46	-5,658,449,840.46
		资本公积	-6,640,000.00	-110,362,112.00	-86,470,000.00
		投资收益	-222,326,012.07	-224,063,364.23	-241,550,435.66

②公司会计制度与会计准则列报时科目设置的变化

1) 科目归类差异，公司资产负债表中，“工程物资”、“在建工程”均归为“固定资产合计”大类，“长期待摊费用”、“其他长期资产”均归为“无形资产及其他资产合计”大类，新会计准则下均单独列示；公司利润表中，“补贴收入”、“营业外收入”分别列示，新会计准则下将补贴收入与营业外收入金额合并以“营业外收入”列示；

2) 科目新增差异，公司资产负债表所有者权益部分仅列示“少数股东权益”，未列示“归属于母公司所有者权益合计”，新会计准则下均列示；利润表中仅列示“少数股东损益”，未列示“归属于母公司所有者的净利润”，新会计准则下均列示；

3) 科目名称差异，公司利润表中“营业费用”与新会计准则下“销售费用”内涵相同，名称发生变化；

4) 科目变更差异，公司利润表列示“主营业务收入”、“主营业务利润”，新会计准则下列示“营业总收入”、“营业利润”，在编制申报材料中，将“主营业务收入”、“主营业务利润”与报表附注中“其他业务收入”和“其他业务利润”合并列示“营业收入”、“营业利润”；

5) 科目内容差异，公司利润表中“净利润”是指归属于母公司所有者的净利润，而新会计准则下“净利润”包含少数股东损益；公司利润表中“营业税金及附加”仅核算主营业务产生的税金及附加，会计准则下也核算其他业务税金及附加。

(2) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持

有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	2017年1月1日前，本公司[执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。自2017年1月1日起，本公司执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的政府补助与日常活动无关，与资产无关，计入营业外收支。	无	无

2. 重要会计估计变更

无重要会计估计变更

3. 前期差错更正

序号	会计差错更正的内容	2016年度影响的报表项目名称	2016年度影响金额
1	部分出租的海域摊销未计入主营业务成本	营业成本-主营业务成本	235,764,349.44
		管理费用	-235,764,349.44
2	出租水库的折旧费未计入成本而不是销售费用	营业成本-其他业务成本	158,689,741.56
		销售费用	-158,689,741.56

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值税	3%；6%；5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	10,643.42	12,494.11
其中：人民币	10,643.42	12,494.11
银行存款：	1,781,737,588.51	3,772,542,610.48
其中：人民币	1,781,737,588.51	3,772,542,610.48
合计	1,781,748,231.93	3,772,555,104.59

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,813,890.00	100.00			9,813,890.00					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款										
组合 2：采用性质分析法计提坏账准备的应收账款	9,813,890.00	100.00			9,813,890.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,813,890.00	100.00			9,813,890.00					

1) 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

王家镇人民政府	9,813,890.00			政府性款项, 不计提坏账
合计	9,813,890.00		/	/

(三) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,623,523,984.57	100.00			2,629,277,127.64	2,014,258,292.09	100.00			2,014,258,292.09
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款										
组合 2: 采用性质分析法计提坏账准备的其他应收款	2,623,523,984.57	100.00			2,629,277,127.64	2,014,258,292.09	100.00			2,014,258,292.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,623,523,984.57	100.00			2,629,277,127.64	2,014,258,292.09	100.00			2,014,258,292.09

1) 组合中, 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连汇川市政工程有限公司	1,538,124,348.02			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
大连黄海港务有限公司	554,798,808.86			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
大连恒巍建设投资有限公司	190,231,990.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
大连北黄海开发投资有限公司	181,206,680.35			关联方, 不存在坏账风险

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连辰航建设投资有限公司	94,959,385.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
庄河市企业信用担保有限公司	32,000,000.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
平安国际融资租赁有限公司(保证金)	16,000,000.00			保证金, 不计提坏账准备
大连翔健农业发展有限公司	7,680,000.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
大连北黄海临港建设工程有限公司	7,470,000.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
庄河市自来水公司	999,725.80			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
庄河市土地储备中心	53,046.54			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
合计	2,623,523,984.57		/	/

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)
大连汇川市政工程有限公司	往来款	1,538,124,348.02	1年以内	58.50
大连黄海港务有限公司	往来款	554,798,808.86	1年以内	21.10
大连恒巍建设投资有限公司	往来款	190,231,990.00	1年以内	7.24
大连北黄海开发投资有限公司	往来款	181,206,680.35	1年以内	6.89
大连辰航建设投资有限公司	往来款	94,959,385.00	1年以内 24,730,951.00; 1-2年 70,228,434.00	3.61
合计	/	2,559,321,212.23	/	97.34

(四) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地开发建设	3,685,539,588.08		3,685,539,588.08	3,685,539,588.08		3,685,539,588.08
房地产项目	199,591,955.40		199,591,955.40	202,613,988.44		202,613,988.44
低值易耗品	104,930.00		104,930.00	104,930.00		104,930.00
苗圃	3,874,025.12		3,874,025.12	2,900,798.12		2,900,798.12
填海造地项目	20,803,815.00		20,803,815.00	20,803,815.00		20,803,815.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
基础设施建设	12,767,623,546.29		12,767,623,546.29	11,761,194,944.60		11,761,194,944.60
合计	16,677,537,859.89		16,677,537,859.89	15,673,158,064.24		15,673,158,064.24

(五) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	41,000,000.00		41,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
合计	41,000,000.00		41,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00

2. 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				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中合联创(大连)股份投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00					16.67	
大连浦融建设企业管理中心(有限合伙)	27,000,000.00	10,000,000.00		37,000,000.00					13.21	
合计	31,000,000.00	10,000,000.00	-	41,000,000.00						

(六) 固定资产

3. 固定资产分类

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	10,228,364,190.89	11,801,047.61	1,301,409.00	10,241,466,647.50
2.本期增加金额	4,155,089.00	119,401.71	36,462.00	4,310,952.71
(1) 购置	4,155,089.00	119,401.71	36,462.00	4,310,952.71
3.本期减少金额		7,141,032.61		7,141,032.61
(1) 处置或报废		7,141,032.61		7,141,032.61
4.期末余额	10,232,519,279.89	4,779,416.71	1,337,871.00	10,238,636,567.60

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,042,413,485.98	5,779,088.95	712,129.58	1,048,904,704.51
2. 本期增加金额	161,965,546.87	411,335.37	230,741.38	162,607,623.62
(1) 计提	161,965,546.87	411,335.37	230,741.38	162,607,623.62
3. 本期减少金额		2,855,731.08		2,855,731.08
(1) 处置或报废		2,855,731.08		2,855,731.08
4. 期末余额	1,204,379,032.85	3,334,693.24	942,870.96	1,208,656,597.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,028,140,247.04	1,444,723.47	395,000.04	9,029,979,970.55
2. 期初账面价值	9,185,950,704.91	6,021,958.66	589,279.42	9,192,561,942.99

(七) 在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融强公司办公楼	54,526,538.50	1,400,000.00		55,926,538.50
合计	54,526,538.50	1,400,000.00		55,926,538.50

(续)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源
融强公司办公楼	70,000,000.00	79.90	自筹
合计	70,000,000.00	79.90	

(八) 无形资产

无形资产分类

项目	软件	海域使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额金额	50,500.00	7,349,296,300.00	7,349,346,800.00
2. 本期增加金额			

项目	软件	海域使用权	合计
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额金额	50,500.00	7,349,296,300.00	7,349,346,800.00
二、累计摊销			
1.期初余额金额	50,500.00	1,497,077,519.06	1,497,128,019.06
2.本期增加金额		271,721,903.52	271,721,903.52
(1)计提		271,721,903.52	271,721,903.52
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额金额	50,500.00	1,768,799,422.58	1,768,849,922.58
三、减值准备			
1.期初余额金额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额金额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		5,580,496,877.42	5,580,496,877.42
2.期初账面价值		5,852,218,780.94	5,852,218,780.94

(九) 长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海域使用金	162,048,110.44	2,535,945.00	69,299,289.28	95,284,766.16
合计	162,048,110.44	2,535,945.00	69,299,289.28	95,284,766.16

(十) 短期借款

项目名称	期末余额	期初余额
信用借款		100,000,000.00
质押借款		108,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	300,000,000.00	500,000,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
合计	500,000,000.00	808,000,000.00

1、保证借款具体明细

借款机构名称	期末余额	保证人
国家开发银行大连市分行	100,000,000.00	大连黄海港务有限公司
中国光大银行大连庄河支行	100,000,000.00	大连融强投资有限公司,且有大连市庄河临港工业区开发建设有限公司以其有权处分的房产作为抵押物
合计	200,000,000.00	

2、抵押借款具体明细

借款机构名称	期末余额	抵押物
大连农商银行星海支行	300,000,000.00	辽(2017)庄河市不动产权第08900769、08900771、08900772、08900787、08900770、08900773、08900774、08900768号
合计	300,000,000.00	

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,420,678.08	7,424,568.39
城建税	751,114.14	519,719.78
教育费附加	321,906.05	222,737.06
地方教育费附加	214,604.05	148,491.36
企业所得税	37,884,533.14	33,634,480.79
个人所得税	115.66	40.56
房产税	1,485,714.29	1,485,714.29
合计	51,078,665.41	43,435,752.23

(十二) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
应付债券利息	154,765,516.66	184,130,938.89
合计	154,765,516.66	184,130,938.89

(十三) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,533,057,285.51	2,650,040,589.19

账龄	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	1,148,566,488.30	979,026,777.93
2-3年(含3年)	410,569,127.26	1,080.00
3年以上		
合计	4,092,192,901.07	3,629,068,447.12

2. 其他应付款期末主要债权人情况如下

单位名称	性质或内容	金额
大连乾暘工程项目管理有限公司	往来款	1,100,632,651.50
隆锦实业发展有限公司	往来款	995,370,433.60
大连市庄河临港工业区开发建设有限公司	往来款	537,906,862.07
大连新兴产业经济区管理委员会	往来款	343,316,003.00
大连北黄海渔业开发有限公司	往来款	250,000,000.00
合计		3,227,225,950.17

(十四) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额	是否逾期
一年内到期的长期借款			
其中：抵押借款	200,000,000.00	1,433,420,000.00	否
质押借款	31,000,000.00	200,000,000.00	否
合计	231,000,000.00	1,633,420,000.00	

1. 抵押借款

贷款单位	金额	抵押物
国家开发银行大连市分行	100,000,000.00	<p>(一)由抵押人大连融强投资有限公司以其依法拥有的可以抵押的 9,864.00 亩养殖用海(国海证 2012D21028303154 、 2012D21028306755 、 2012D21028306767 号)海域使用权提供抵押担保;</p> <p>(二)由抵押人大连乾暘工程项目管理有限公司以其依法拥有的可以抵押的 20,187.00 亩养殖用海(国海证 2012D21028303078 、 2012D21028303143 、 2012D21028304171 、 2012D21028304155 、 2012D21028304367、102101492、2012D21028306696、2012D21028306581、2012D21028306617 号)海域使用权提供抵押担保。及海域收入的应收账款的质押。</p> <p>(三)由抵押人大连旭阳水利建设开发有限公司以其依法拥有的可以抵押的 25,489.00 亩养殖用海(国海证 2012D21028303094、102101489、2012D21028306076、2012D21028306530 、 2012D21028306687 、</p>

贷款单位	金额	抵押物
		2012D21028304395 、 2012D21028304409 、 2012D21028306187、102101496、2012D21028304320、 2012D21028304139 号) 海域使用权提供抵押担保。及海 域收入的应收账款的质押。 (四)由出质人大连融强投资有限公司以其依法可以出质的 委托管理协议所形成的应收账款提供质押担保 (五)由出质人大连融强投资有限公司以其依法可以出质的 委托代建协议项下全部权益及收益提供质押担保
大连银行庄河支行	100,000,000.00	(一) 不动产权证辽 2017 庄河市不动产权第 08900060 号 ~0890006 号、不动产权证辽 2017 庄河市不动产权第 08900047~08900052 号、不动产权证辽 2017 庄河市不动产权第 08900053~08900059 号。 (二) 由大连融强投资有限公司和大连黄海港务有限公司做保 证担保。
合计	200,000,000.00	

2. 质押借款

贷款单位	金额	质押物
中国农业发展银行庄河市支行	31,000,000.00	大连通达投资有限公司应收账款 且有大连融强投资有限公司做保证担保
合计	31,000,000.00	

(十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,350,000,000.00	948,000,000.00
质押借款	740,000,000.00	771,000,000.00
合计	2,090,000,000.00	1,719,000,000.00

(1) 抵押借款

贷款单位	金额	抵押物
国家开发银行大连市分行	450,000,000.00	(一) 由抵押人大连融强投资有限公司以其依法拥有的 可以抵押的 9,864.00 亩养殖用海 (国海证 2012D21028303154 、 2012D21028306755 、 2012D21028306767 号) 海域使用权提供抵押担保; (二) 由抵押人大连乾阳工程项目管理有限公司以其依 法拥有的可以抵押的 20,187.00 亩养殖用海 (国海证 2012D21028303078 、 2012D21028303143 、 2012D21028304171 、 2012D21028304155 、 2012D21028304367、102101492、2012D21028306696、 2012D21028306581、2012D21028306617 号) 海域使用 权提供抵押担保。及海域收入的应收账款的质押。

贷款单位	金额	抵押物
		<p>(三) 由抵押人大连旭阳水利建设开发有限公司以其依法拥有的可以抵押的 25,489.00 亩养殖用海(国海证 2012D21028303094、102101489、2012D21028306076、2012D21028306530、2012D21028306687、2012D21028304395、2012D21028304409、2012D21028306187、102101496、2012D21028304320、2012D21028304139 号)海域使用权提供抵押担保。及海域收入的应收账款的质押。</p> <p>(四) 由出质人大连融强投资有限公司以其依法可以出质的委托管理协议所形成的应收账款提供质押担保</p> <p>(五) 由出质人大连融强投资有限公司以其依法可以出质的委托代建协议项下全部权益及收益提供质押担保</p>
大连银行股份有限公司庄河支行	900,000,000.00	<p>(一) 不动产权证辽 2017 庄河市不动产权第 08900060 号~08900065 号、不动产权证辽 2017 庄河市不动产权第 08900047~08900052 号、不动产权证辽 2017 庄河市不动产权第 08900053~08900059 号。</p> <p>(二) 由大连融强投资有限公司和大连黄海港务有限公司做保证担保。</p>
合计	1,350,000,000.00	

(2) 质押借款

贷款单位	金额	质押物
中国农业发展银行庄河市支行	740,000,000.00	大连通达投资有限公司应收账款 且有大连融强投资有限公司做保证担保
合计	740,000,000.00	

(十六) 应付债券

债券名称	期限	发行日期	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
12 融强债	7 年	2012.3.30	1,080,000,000.00		240,000,000.00	840,000,000.00
14 融强 01	7 年	2014.1.20	500,000,000.00		100,000,000.00	400,000,000.00
14 融强 02	7 年	2014.4.14	1,300,000,000.00		260,000,000.00	1,040,000,000.00
16 中期票据	7 年	2016.3.24	200,000,000.00			200,000,000.00
16 融强债	5 年	2016.11.3	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
17 债权融资计划	3 年	2017.3.1		200,000,000.00		200,000,000.00
17 债权融资计划	3 年	2017.6.30		200,000,000.00		200,000,000.00
合计			4,580,000,000.00	400,000,000.00	600,000,000.00	4,380,000,000.00

注 1: 公司于 2012 年 3 月 30 日发行总额为 1,200,000,000.00 元企业债券, 债券名称 2012 年大连融强投资有限公司公司债券(简称“12 融强债”)。深圳证券交易所债券代码为 1280093。

该债券为7年期固定利率债券，票面利率为8.6%，在债券存续期的第4、5、6、7年末分别按照债券发行总额10%、20%、30%、40%的比例偿还债券本金。12融强债由主承销商安信证券股份有限公司，副主承销商中山证券有限责任公司，分销商中国建银投资证券有限责任公司、民生证券有限责任公司、太平洋证券股份有限公司，组成的承销团以余额包销的方式承销。

注2：公司于2014年1月20日发行总额为500,000,000.00元企业债券，债券名称2014年第一期大连融强投资有限公司公司债券（简称“14融强01”）。上海证券交易所债券代码为124489。该债券为7年期固定利率债券，票面利率为8.6%，在债券存续期的第3、4、5、6、7年末分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还债券本金。“14融强01”由主承销商广发证券股份有限公司和国开证券有限责任公司，分销商西南证券股份有限公司和东兴证券股份有限公司，组成的承销团以余额包销的方式承销。

注3：公司于2014年4月14日发行总额为1,300,000,000.00元企业债券，债券名称2014年第二期大连融强投资有限公司公司债券（简称“14融强02”）。上海证券交易所债券代码为124637。该债券为7年期固定利率债券，票面利率为7.92%，在债券存续期的第3、4、5、6、7年末分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还债券本金。“14融强02”由主承销商广发证券股份有限公司和国开证券有限责任公司，分销商西南证券股份有限公司和东兴证券股份有限公司，组成的承销团以余额包销的方式承销。

注4：公司于2016年3月24日发行总额为200,000,000.00元中期票据，名称为2016年大连融强投资有限公司第一期中期票据（简称“16中期票据”）。债务融资工具代码：101673004。其为7年固定利率，票面利率为7%，在2023年3月23日到期一次性偿还债券本金。“中期票据”由主承销商中信证券股份有限公司和上海浦东发展银行股份有限公司，分销商招商银行股份有限公司、南京银行股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、申万宏源证券股份有限公司和北京银行股份有限公司，组成的承销团以余额包销的方式承销。用途为全部用于偿还下属子公司流动性贷款的本金。

注5：公司于2016年11月3日发行总额为1,500,000,000.00元公司债券，债券名为2016年大连融强投资有限公司公司债券（简称“16融强债”）。上海证券交易所债券代码为136778。该债券为5年固定利率债券，票面利率为6.5%，在2021年11月3日到期一次性偿还债券本金。“16公司债”由主承销商西南证券股份有限公司负责组建承销团，以余额包销的方式承销。募集资金用途：本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还银行贷款、补充营运资金。

注6：公司分别于2017年3月1日、2017年6月30日发行总额为400,000,000.00元债权融资，每期挂牌金额各人民币贰亿元。债权融资名为大连融强投资有限公司2017年度第一期债权融资计划及2017年度第二期债权融资计划（统简称“17债券融资计划”）。“17债券融资计划”期限为3年，面值为人民币壹佰元，第一期利率为5.7%，第二期利率为7.12%，到期一次性偿还本金。“17债券融资计划”主承销商兼挂牌管理人为南京银行股份有限公司，副主承销商为大连农商银行。2017年度第一期债权融资计划募集资金用途：公司计划将募集资金总

额 2 亿元用于补充营运资金、偿还有息债务；2017 年度第二期债权融资计划募集资金用途：公司计划将募集资金总额 2 亿元用于偿还融资人债务，债权人系地方政府企业。

(十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工银金融租赁有限公司	371,045,488.63		160,572,793.74	210,472,694.89
中国建设银行股份有限公司大连庄河支行	500,000,000.00			500,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	160,000,000.00		38,857,348.36	121,142,651.64
浦银租赁股份有限公司	131,221,524.41		131,221,524.41	
中国农发重点建设基金有限公司	194,000,000.00			194,000,000.00
华富融资租赁（上海）有限公司		107,999,315.38		107,999,315.38
合计	1,356,267,013.04	107,999,315.38	330,651,666.51	1,133,614,661.91

注：中国建设银行股份有限公司大连庄河支行五亿借款以大连旭阳水利建设开发有限公司七千万股权作质押；抵押物为海域使用权；保证人为大连黄海港务有限公司。

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
庄河市人民政府	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00
合计	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	6,140,000.00			6,140,000.00
二、其他资本公积	16,669,417,833.97			16,669,417,833.97
其中：资产无偿划拨	16,272,530,190.00			16,272,530,190.00
政府拨款转入	342,249,580.28			342,249,580.28
其他	54,638,063.69			54,638,063.69
合计	16,675,557,833.97			16,675,557,833.97

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	402,022,761.32	20,021,629.00		422,044,390.32
合计	402,022,761.32	20,021,629.00		422,044,390.32

本期按净利润 10%计提法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,921,424,087.22	3,483,812,140.15
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,921,424,087.22	3,483,812,140.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	463,655,691.46	453,171,292.11
减: 提取法定盈余公积	20,021,629.00	15,559,345.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
对所有者(或股东)的分配		
其他所有者投入和减少资本		
期末未分配利润	4,365,058,149.68	3,921,424,087.22
调整前上期末未分配利润	3,921,424,087.22	3,483,812,140.15

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	692,857,825.30	841,226,723.46
其他业务收入	223,226,786.38	226,171,416.89
合计	916,084,611.68	1,067,398,140.35
主营业务成本	271,993,242.16	395,910,210.28
其他业务成本	160,284,996.87	164,864,601.19
合计	432,278,239.03	560,774,811.47

主营业务—按收入项目分类

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海域租金收入	688,352,157.68	268,971,209.12	643,626,709.94	268,844,739.72
房地产项目	4,505,667.62	3,022,033.04	197,600,013.52	127,065,470.56
合计	692,857,825.30	271,993,242.16	841,226,723.46	395,910,210.28

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	20,093,716.95

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,179,311.97	2,772,631.92
教育费附加	1,556,651.40	1,980,452.62
土地增值税	222,237.48	3,013,286.39
印花税	576,863.43	426,082.99
房产税	1,485,714.29	1,485,714.29
土地使用税	1,728,712.44	5,162,469.74
合计	7,749,491.01	34,934,354.90

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,532,835.79	64,056,440.99
减：利息收入	9,614,719.65	7,769,488.98
手续费	1,060,014.15	1,761,129.77
合计	52,978,130.29	58,048,081.78

(二十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	87,321.91	-37,624.68	87,321.91
合计	87,321.91	-37,624.68	87,321.91

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	175,000,000.00	175,000,000.00
非流动资产毁损报废利得		
合计	175,000,000.00	175,000,000.00

(1) 计入当期损益的政府补助明细

年度	项目	金额	来源和依据
2017 年度	政府补贴	150,000,000.00	庄财发(2017)46号
2017 年度	政府补贴	25,000,000.00	庄财发(2017)47号
合计		175,000,000.00	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
罚款支出	81,161.67	
合计	81,161.67	

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	463,655,691.46	453,171,292.11
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,607,623.62	163,363,999.74
无形资产摊销	271,721,903.52	270,193,747.60
长期待摊费用摊销	69,299,289.28	18,917,630.28
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)	-87,321.91	37,624.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	61,532,835.79	64,056,440.99
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,004,379,795.65	-1,530,375,202.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-624,832,725.55	-684,340,798.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-139,881,754.26	896,812,625.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-740,364,253.70	-348,162,640.99
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	1,781,748,231.93	3,772,555,104.59
减: 现金的期初余额	3,772,555,104.59	1,890,395,418.51

补充资料	本期金额	上期金额
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	-1,990,806,872.66	1,882,159,686.08

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	10,643.42	12,494.11
可随时用于支付的银行存款	1,781,737,588.51	3,772,542,610.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,781,748,231.93	3,772,555,104.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	持股金额	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(%)
庄河市人民政府	1,800,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	经济性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
大连通达投资有限公司	庄河市	国有企业	394,000,000.00	50.76	100.00
大连旭阳水利建设开发有限公司	庄河市	国有企业	700,000,000.00	100.00	100.00

注：大连通达投资有限公司另 49.24%股份为中国农发重点建设基金有限公司将 194,000,000.00 元以明股实贷方式进行投资，根据款项性质报表已在长期应付款中列式。

(三) 本公司的其他关联方情况

①子公司作为股东成立的新公司

二级子公司	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
大连兴庄工程项目管理有限公司	51	0
大连亨鑫建设开发有限公司	100	0
大连大郑中心城镇开发建设有限公司	50	0

以上三家公司均为名义出资，目前尚未实际出资缴纳注册资本、履行出资义务，不参与公司实际经营管理，亦不享有任何投资权益，故未纳入合并。

②主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连盛庄工程项目管理有限公司	监事兼职关联
大连汇川市政工程有限公司	董事、监事兼职关联
大连北黄海开发投资有限公司	董事、监事兼职关联
大连乾场工程项目管理有限公司	监事兼职关联
大连中建海绵城市建设发展有限公司	董事兼职关联

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	大连汇川市政工程有限公司	1,538,124,348.02		-	
其他应收款	大连北黄海开发投资有限公司	181,206,680.35		354,569,380.35	
其他应收款	大连兴庄工程项目管理有限公司	-		710.00	-
其他应收款	大连盛庄工程项目管理有限公司	-		620.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	大连大郑中心城镇开发建设有限公司	68,016,064.00		68,016,064.00	

其他应付款	大连乾暘工程项目管理有限公司	1,100,632,651.50		660,633,651.50	
其他应付款	大连盛庄工程项目管理有限公司	153,320,130.00			
其他应付款	大连兴庄工程项目管理有限公司	99,135,540.00			
其他应付款	大连汇川市政工程有限公司			358,297,601.98	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

不存在需要披露的对外重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 对外担保事项

被担保单位	贷款银行	担保金额(单位: 万元)	担保生效日 期	担保失效日 期	担保方式
大连黄海港务有限公司	国家开发银行股份有限公司大连市分行	140,000.00	2014.1.8	2024.1.7	保证
大连恒巍建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司大连庄河支行	26,000.00	2015.11.24	2019.8.24	保证
大连恒巍建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司大连庄河支行	20,000.00	2015.10.29	2019.8.29	保证
大连恒巍建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司大连庄河支行	9,000.00	2015.12.21	2019.8.21	保证
大连辰航建设投资有限公司	国家开发银行股份有限公司大连市分行	119,090.30	2015.6.30	2040.6.29	抵押
庄河自来水公司	大连农村商业银行股份有限公司	20,000.00	2016.6.20	2019.1.7	抵押
大连黄海港务有限公司	长城国兴金融租赁有限公司	14,500.00	2017.8.31	2019.8.30	保证
大连黄海港务有限公司	皖江金融租赁股份有限公司	20,000.00	2017.12.28	2022.12.27	保证
大连黄海港务有限公司	长城国兴金融租赁有限公司	16,816.48	2016.11.30	2021.11.30	保证
庄河自来水公司	华夏银行股份有限公司大连分行	10,000.00	2016.12.23	2019.12.20	保证
大连黄海港务有限公司	华夏银行股份有限公司大连分行	10,000.00	2017.8.24	2018.8.24	保证
庄河市自来水公司	中国光大银行股份有限公司大连庄河支行	10,000.00	2017.1.22	2018.1.17	保证
大连黄海港务有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	8,000.00	2017.10.30	2018.10.27	保证
大连恒巍建设投资有限公司	中国光大银行股份有限公司大连庄河支行	10,000.00	2017.6.27	2018.6.14	保证
大连黄海港务有限公司	中国光大银行股份有限公司大	10,000.00	2017.2.24	2018.2.23	保证

被担保单位	贷款银行	担保金额(单位: 万元)	担保生效日 期	担保失效日 期	担保方式
	连庄河支行				

九、母公司会计报表的主要项目

(一) 母公司报表主要项目

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)		金额	比例(%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,813,890.00	100.00			9,813,890.00					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款										
组合 2: 采用性质分析法计提坏账准备的应收账款	9,813,890.00	100.00			9,813,890.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,813,890.00	100.00			9,813,890.00					

(2) 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
王家镇人民政府	9,813,890.00			政府性款项, 不计提坏账
合计	9,813,890.00		/	/

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,192,303,394.63	100.00			6,192,303,394.63	5,684,101,547.10	100.00		/	5,684,101,547.10
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款										
组合 2: 采用性质分析法计提坏账准备的其他应收款	6,192,303,394.63	100.00			6,192,303,394.63	5,684,101,547.10	100.00		/	5,684,101,547.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,192,303,394.63	100.00			6,192,303,394.63	5,684,101,547.10	100.00		/	5,684,101,547.10

1) 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
庄河市财政局	2,986,364,403.00			政府性质款项, 不存在坏账风险
大连汇川市政工程有限公司	1,238,124,348.02			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
大连旭阳水利建设开发有限公司	990,095,007.06			关联方, 不存在坏账风险
大连黄海港务有限公司	454,798,808.86			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连恒巍建设投资有限公司	190,231,990.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
大连北黄海开发投资有限公司	181,206,680.35			关联方, 不存在坏账风险
大连辰航建设投资有限公司	94,959,385.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
庄河市企业信用担保有限公司	32,000,000.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
平安国际融资租赁有限公司(保证金)	16,000,000.00			保证金, 不计提坏账准备
大连北黄海临港建设工程有限公司	7,470,000.00			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
庄河市自来水公司	999,725.80			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
庄河市土地储备中心	53,046.54			政府参与的正常可控往来款, 不存在坏账风险
合计	6,192,303,394.63		/	/

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
庄河市财政局	往来款	2,986,364,403.00	1年以内	48.23
大连汇川市政工程有限公司	往来款	1,238,124,348.02	1年以内	19.99
大连旭阳水利建设开发有限公司	往来款	990,095,007.06	1年以内 703,651,915.33; 1-2年 286,443,091.73	15.99
大连黄海港务有限公司	往来款	454,798,808.86	1年以内	7.34
大连恒巍建设投资有限公司	往来款	190,231,990.00	1年以内	3.07
合计	/	5,859,614,556.94	/	94.62

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	900,000,000.00		900,000,000.00	900,000,000.00		900,000,000.00

合计	900,000,000.00		900,000,000.00	900,000,000.00		900,000,000.00
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连通达投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
大连旭阳水利建设开发有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
合计	900,000,000.00			900,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	325,776,752.50	470,474,839.93
其他业务收入	123,226,786.38	125,175,464.51
合计	449,003,538.88	595,650,304.44
主营业务成本	208,988,042.14	323,659,443.36
其他业务成本	97,310,921.91	99,367,776.01
合计	306,298,964.05	423,027,219.37

(1) 主营业务—按收入项目分类

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海域租金收入	321,271,084.88	205,966,009.10	272,874,826.41	196,593,972.80
房地产项目	4,505,667.62	3,022,033.04	197,600,013.52	127,065,470.56
合计	325,776,752.50	208,988,042.14	470,474,839.93	323,659,443.36

5. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	175,791.00		175,791.00
合计	175,791.00		175,791.00

6. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	150,000,000.00	150,000,000.00
非流动资产处置利得		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

(1) 计入当期损益的政府补助明细

年度	项目	金额	来源和依据
2017 年度	政府补贴	150,000,000.00	庄财发(2017)46号
合计		150,000,000.00	





编号: 0 04011231

营业执照

统一社会信用代码 91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018 年 1 月 3 日



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号：000412

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和

证书号：05

发证时间：二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日





会计师事务所 执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日



证书序号：0000068

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

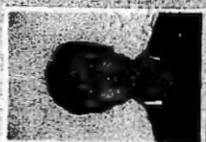
发证机关：北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 梁海源
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-09-11
 工作单位 Working unit 中勤万信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 110102730911111



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

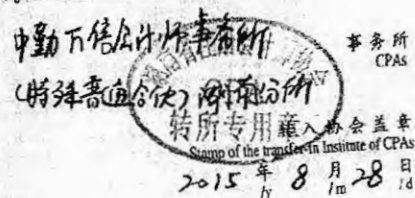


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



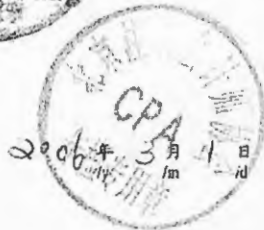
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001620030
No. of Certificate

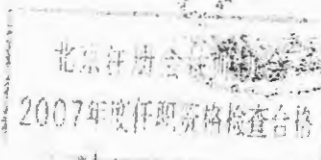
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年07月23日
Date of Issuance

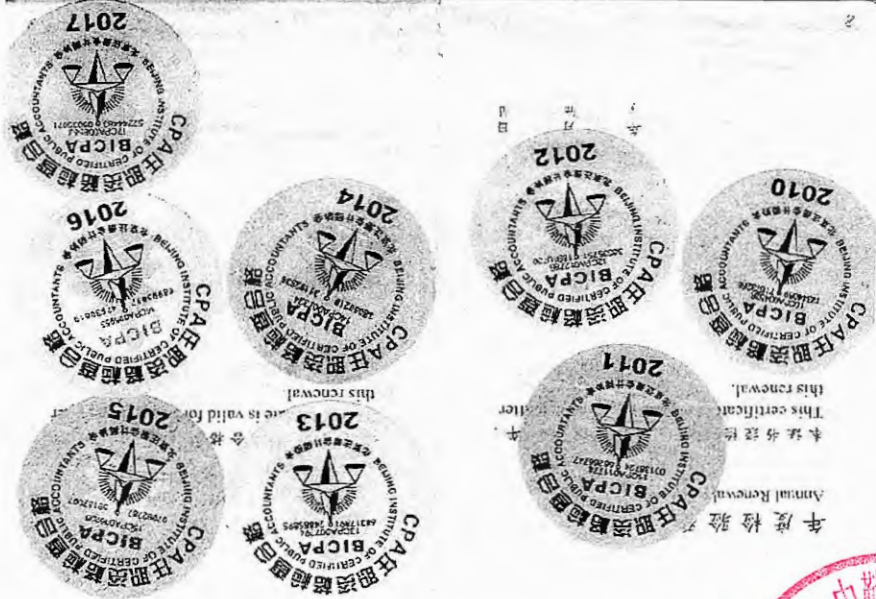


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书经检验合格，即行有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

注册号: 190066102011

发证日期: 2005.9.15

发证机构: 北京注册会计师协会

2005.9.15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 吴福义
Sex: 男
出生日期: 1973-10-21
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
执业证书编号: 342324731021547

