

# 六盘水市开发投资有限公司

## 2016 年年度报告

年度报告签署日期：二零一七年六月

## 目录

第一节 重要提示和释义.....	3
第二节 公司及相关中介机构简介.....	6
第三节 公司债券事项.....	9
第四节 财务和资产情况.....	18
第五节 公司业务和公司治理情况.....	22
第六节 重大事项.....	26
第七节 财务报告.....	27
第八节 备查文件目录.....	28

## 第一节 重要提示和释义

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

公司 2016 年年度财务报告已经由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 释义

在本报告中，除非另有说明，以下简称和术语具有如下含义：

释义项	-	释义内容
公司、发行人	指	六盘水市开发投资有限公司
本报告	指	六盘水市开发投资有限公司 2016 年年度报告
报告期内	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
交易所	指	上海证券交易所
元	指	人民币元

注：本报告中除特别说明外所有数值均保留 2 位小数，若出现各分项数值之和总数尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 重大风险提示

公司经营中面临的风险主要有利率风险、兑付风险、流动性风险、产业政策风险、经济周期风险等，公司建立了内部控制体系和风险管理体系，确保公司经营在风险可测、可控、可承受的范围内开展。

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	六盘水市开发投资有限公司
公司的中文简称	六盘水开投
公司的外文名称	无
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	肖明
公司注册地址	贵州省六盘水市钟山区钟山大道与水西路交汇处中国凉都开投大厦
公司办公地址	六盘水市水西南路 88 号开投大厦 5 楼
公司办公地址邮政编码	553000
公司网址	无

### 二、信息披露及年度报告置备点

信息披露事务负责人姓名	王旭
联系地址	六盘水市水西南路 88 号开投大厦 5 楼
联系电话	0858-8269579
传真	0858-8268739
公司登载年度报告的交易场所网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
年度报告备置地	六盘水市钟山区钟山大道与水西路交汇处中国凉都开投大厦 5 楼

### 三、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

根据六盘水市人民政府办公室 2016 年 2 月 4 日下发《市人民政府办公室关于市开发投资有限公司市交通投资开发有限责任公司变更出资人的通知》（六盘水府办函[2016]7 号），公司的出资人由六盘水市人民政府变更为六盘水市经济和信息化委员会。截至报告期末，出资人变更手续已履行完毕。股东具体情况已在《2016 年六盘水市开发投资有限公司公司债券募集说明书》中披露。

报告期内，王晓春、唐性芬不再担任公司董事，新增肖明为公司董事。

报告期内，王晓春、唐性芬不再担任公司高级管理人员，其中王晓春不再担任公司董事长，唐性芬不再担任公司副总经理。新增肖明问公司董事长。

根据《中共六盘水市委关于肖明同志任职的通知》（六盘水干任[2016]20号），2016年2月3日肖明被任命为公司董事长。2016年2月25日公司法定代表人变更为肖明。

肖明简历：1968年4月出生，贵州水城人，1989年9月参加工作，中共党员，大学学历。历任水城县煤炭工业局办事员，水城县政府办公室秘书，水城县政府办公室主任助理，水城县政府办公室副主任，水城县玉舍乡党委副书记，水城县玉舍乡党委书记，水城县政府办公室主任，水城县政府副县长，水城县县委常委，六盘水市市委组织部副县级干部，六盘水市委办公室副县级干部，钟山经济开发区（红桥新区）工委委员、管委会常务副主任。现任六盘水市开发投资有限公司公司董事长。

#### 四、相关中介机构信息

##### （一）公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	贵阳市观山湖区诚信北路8号绿地联盛国际10号楼9-1
签字会计师姓名	李志林、周霞

##### （二）债权代理人、受托管理人

12六盘水开投债和14六盘水开投债债权代理人

债权代理人	国家开发银行股份有限公司贵州省分行
办公地址	贵阳市云岩区延安西路 66 号汇金国际广场一期 B 栋
联系人	杨小兰
联系电话	0851-88651419

## 16 六盘水开投债债券受托管理人

债券受托管理人	中国工商银行股份有限公司六盘水分行
办公地址	六盘水市钟山区南环中路 59 号
联系人	赵燕
联系电话	0858-8206516

## (三) 信用评级机构

## 12 六盘水开投债和 14 六盘水开投债

信用评级机构	鹏元资信评估有限公司
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

## 16 六盘水开投债

信用评级机构	东方金诚国际信用评估有限公司
办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层



### 第三节 公司债券事项

#### 一、截至报告期末已发行债券基本情况

债券名称	2012年六盘水市开发投资有限公司公司债券
债券简称	12六盘水开投债
债券代码	1280431.IB/124095.SH
债券发行日	2012/12/03
债券到期日	2019/12/03
债券余额	9.6亿元
债券期限	7年
票面利率	6.97%
还本付息方式	债券每年付息一次，分次还本。在本期债券存续期第3、第4、第5、第6、第7个计息年度末按照债券发行总额20%的比例逐年偿还债券本金。
上市地点	银行间和上海证券交易所
投资者适当性安排	符合银行间市场及上海证券交易所关于市场投资者适当性管理要求
债券付息兑付情况	已于2013年、2014年、2015年、2016年12月3日按照募集说明书约定按时兑付本息，共计106377.6万元
债券特殊条款	在本期债券存续期第3、第4、第5、第6、第7个计息年度末按照债券发行总额20%的比例逐年偿还债券本金。年度付息款项自付息日起不另计利息，到期兑付款项自兑付日起不另计利息。

债券名称	2014年六盘水市开发投资有限公司公司债券
债券简称	14六盘水开投债
债券代码	1480033.IB/124514.SH
债券发行日	2014/2/19
债券到期日	2021/2/19
债券余额	16亿元。（截至年度报告出具之时，债券余额为12.8亿元）
债券期限	7年
票面利率	7.50%
还本付息方式	债券每年付息一次，同时附加本金提前偿付条款，即在本期债券存续期的第3、4、5、6、7个计息年度分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿

	还债券本金，最后五年每年的应付利息随本金的兑付一起支付
上市地点	银行间和上海证券交易所
投资者适当性安排	符合银行间市场及上海证券交易所关于市场投资者适当性管理要求
债券付息兑付情况	已于 2015 年 2 月 19 日、2016 年 2 月 19 日按照募集说明书约定按时兑付利息，共计 24,000 万元。（已于 2017 年 2 月 19 日兑付本息 44,000 万元。）
债券特殊条款	债券提前偿还条款：在本期债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，最后五年每年的应付利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，兑付本金自兑付日起不另计利息

债券名称	2016 年六盘水市开发投资有限公司公司债券
债券简称	16 六盘水开投债
债券代码	1680024.IB/127374.SH
债券发行日	2016/01/20
债券到期日	2023/01/20
债券余额	20 亿元
债券期限	7 年
票面利率	3.74%
还本付息方式	债券每年付息一次，分次还本。在本期债券存续期第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度末按照债券发行总额 20%的比例逐年偿还债券本金。
上市地点	银行间和上海证券交易所
投资者适当性安排	符合银行间市场及上海证券交易所关于市场投资者适当性管理要求
债券付息兑付情况	无。（已于 2017 年 1 月 20 日兑付利息 7,480 万元）
债券特殊条款	在本期债券存续期第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度末按照债券发行总额 20%的比例逐年偿还债券本金。年度付息款项自付息日起不另计利息，到期兑付款项自兑付日起不另计利息。

## 二、债券募集资金使用情况

### （一）12 六盘水开投债

## 1、募集资金使用明细表

(单位: 万元)

项目名称	拟使用募集资金额度	已使用募集资金(截至 2016 年年底)
六枝特区 2011 年城镇廉租住房建设项目	15,296.00	15,296.00
盘县城镇廉租住房项目(第五期)	20,862.00	20,862.00
水城县城镇廉租住房项目(第四期)	3,174.00	3,174.00
钟山区城镇廉租住房项目(第三期)	6,010.00	6,010.00
六盘水市 2011 年-2012 年公共租赁住房建设项目	65,853.00	65,853.00
六盘水市双桥水库供水工程	48,805.00	48,805.00
合计	160,000.00	160,000.00

## 2、募集资金使用履行的程序

截至 2016 年 12 月 31 日, 该期债券募集资金余额为 0 元; 募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作, 募集资金的使用符合募集说明书承诺的用途, 公司严格按照有关规定, 规范使用募集资金, 严格履行募集资金使用程序, 并及时进行信息披露, 做到风险可控。

### (二) 14 六盘水开投债

#### 1、募集资金使用明细表

(单位: 万元)

项目名称	募集说明书拟使用募集资金额度	调整后的拟使用募集资金额度	已使用金额(截至 2016 年年底)
六盘水市火车站片区(棚户区)改造	140,000.00	88,000.00	55,000.00
六盘水市明湖城市综	20,000.00	72,000.00	20,000.00

合体棚户区改造			
合计	160,000.00	160,000.00	75,000.00

## 2、募集资金使用履行的程序

因六盘水市火车站片区（棚户区）改造项目进度较为缓慢，六盘水市明湖城市综合体棚户区改造较为顺利，“14 六盘水开投债”募集资金在 2 个募投项目之间进行资金用途调整，并向贵州省发展和改革委员会备案，并于 2016 年 7 月 28 日发布《关于调整 2014 年六盘水开发投资有限公司公司债券部分募集资金用途的公告》。

截至 2016 年 12 月 31 日，该期债券募集资金余额为 85,000.00 万元；募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作，募集资金的使用符合《关于调整 2014 年六盘水开发投资有限公司公司债券部分募集资金用途的公告》承诺的用途，公司严格按照有关规定，规范使用募集资金，严格履行募集资金使用程序，并及时进行信息披露，做到风险可控。

### （三）16 六盘水开投债

#### 1、募集资金使用明细表

（单位：万元）

项目名称	募集说明书拟使用募集资金额度	已使用金额（截至 2016 年 12 月 31 日）
六盘水市中心城区川心棚户区改造项目	75,000.00	8,544.00
六盘水市中心城区工务段棚户区改造项目	50,000.00	26,240.00
六盘水市中心城区垭口社区棚户区改造项目	25,000.00	25,000.00
补充营运资金	50,000.00	50,000.00
合计	200,000.00	109,416.00

## 2、募集资金使用履行的程序

截至 2016 年 12 月 31 日，该期债券募集资金余额为 90,584.00 万元；募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作，募集资金的使用符合募集说明书承诺的用途，公司严格按照有关规定，规范使用募集资金，严格履行募集资金使用程序，并及时进行信息披露，做到风险可控。

## 三、资信评级机构跟踪评级情况说明

公司已委托鹏元资信评估有限公司担任 2012 年六盘水市开发投资有限公司公司债券评级机构，在债券存续期内每年进行一次定期跟踪评级，并根据情况开展不定期跟踪评级，鹏元资信评估有限公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将在鹏元资信评估有限公司网站和交易所网站予以公告。

公司委托鹏元资信评估有限公司担任 2014 年六盘水市开发投资有限公司公司债券评级机构，在债券存续期内每年进行一次定期跟踪评级，并根据情况开展不定期跟踪评级，鹏元资信评估有限公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将在鹏元资信评估有限公司网站和交易所网站予以公告。

公司委托东方金诚国际信用评估有限公司担任 2016 年六盘水市开发投资有限公司公司债券评级机构，在债券存续期内每年进行一次定期跟踪评级，并根据情况开展不定期跟踪评级，东方金诚国际信用评估有限公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将在东方金

诚国际信用评估有限公司网站和交易所网站予以公告。

### （一）最新定期跟踪评级情况

鹏元资信评估有限公司于 2016 年 8 月 10 日对公司及“12 六盘水开投债”和“14 六盘水开投债”作出跟踪评级。“12 六盘水开投债”的债券信用等级为 AA，“14 六盘水开投债”的债券信用等级为 AA+，公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，评级结果均与上一次评级结果相同。

东方金诚国际信用评估有限公司于 2016 年 8 月 12 日对公司及“16 六盘水开投债”作出跟踪评级。“16 六盘水开投债”的债券信用等级为 AAA，公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，评级结果均与上一次评级结果相同。

### （二）不定期跟踪评级情况

鹏元资信评估有限公司于 2016 年 4 月 13 日对公司及“14 六盘水开投债”作出不定期跟踪评级。“14 六盘水开投债”的债券信用等级为 AA+，公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，评级结果均与上一次评级结果相同。

### （三）公司发行其他债券、债务工具对公司主体的评级情况

无。

## 四、债券持有人会议

报告期内，未召开过债券持有人会议。

## 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

无。

## 六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施执行情况、变化情况

### （一）12 六盘水开投债

公司制定了偿债计划，报告期内公司严格按照募集说明书披露的相关计划和措施的执行。

公司按照募集说明书约定指定了偿债专户，在本期债券付息日和兑付日前定期提取一定比例的偿债基金，专项用于支付到期的债券利息和本金。

### （二）14 六盘水开投债

公司制定了偿债计划，报告期内公司严格按照募集说明书披露的相关计划和措施的执行。

公司按照募集说明书约定指定了偿债专户，在本期债券付息日和兑付日前定期提取一定比例的偿债基金，专项用于支付到期的债券利息和本金。

公司提供土地抵押担保，担保物的具体情况如下：

序号	地址	土地权利人	土地证号	用途	性质	抵押状态	年末评估值 (万元)	抵押期限	抵押权代理人
1	钟山区明湖路	六盘水市开发投资有限公司	市土国用(籍)第20122074号	商业	出让	抵押	100,719.44	2021.2	国家开发银行股份有限公司贵州省分行
2	钟山区明湖路	六盘水市开发投资有限公司	市土国用(籍)第20122075号	商业	出让	抵押	96,257.55		
3	钟山区明湖路	六盘水市开发投资有限公司	市土国用(籍)第20122077号	商业	出让	抵押	150,237.68		

			号					
4	钟山区 明湖路	六盘水市 开发投资 有限公司	市土国用 (籍)第 20122078 号	商业	出让	抵押	97,912.79	

经评估，报告期末，用于提供土地抵押担保的 4 块土地的评估总价值为 445,127.46 万元，高于 14 六盘水开投债未偿还本金及下一个付息日应付利息的 1.7 倍。

### (三) 16六盘水开投债

公司制定了偿债计划，报告期内公司严格按照募集说明书披露的相关计划和措施的执行。

公司按照募集说明书约定指定了偿债专户，在本期债券付息日和兑付日前定期提取一定比例的偿债基金，专项用于支付到期的债券利息和本金。

中债信用增进投资股份有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

根据中债信用增进投资股份有限公司2016年度审计报告，担保人的主要财务数据如下：

项目	数据
净资产（万元）	771,753.80
资产负债率	51.57%
净资产收益率	9.16%
流动比率	57.47%



速动比率	57.47%
累计对外担保余额（亿元）	953.94
累计对外担保余额占净资产的比例	1235.99%

东方金诚国际信用评估有限公司于2016年8月1日对中债信用增进投资股份有限公司作出主体信用评级，中债信用增进投资股份有限公司主体长期信用等级为AAA，评级展望为稳定，评级结果均与上一次评级结果相同。

#### 六、债券受托管理人履行职责的情况

“12 六盘水开投债”只设立债权代理人，未设立债券受托管理人。

本公司已按规定聘请了国家开发银行股份有限公司贵州省分行作为“14 六盘水开投债”的受托管理人，聘请了中国工商银行股份有限公司六盘水分行作为“16 六盘水开投债”的受托管理人，并与其签订了《债券受托管理协议》，由债券受托管理人代表债券持有人对本公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

## 第四节 财务和资产情况

### 一、主要财务数据

#### (一) 合并财务报表主要财务数据

单位：元

项目/年	2016 年末/度	2015 年末/度	本年末比上年末增减
总资产	43,216,632,951.11	38,478,478,225.65	12.31%
归属于母公司股东的净资产	20,702,284,308.35	20,419,437,638.79	1.39%
营业收入	712,430,091.03	970,270,670.57	-26.57%
归属于母公司股东的净利润	282,846,669.56	345,563,325.17	-18.15%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	313,941,240.40	466,234,315.95	-32.66%
经营活动产生的现金流量净额	-251,835,276.19	-360,713,138.48	-30.18%
投资活动产生的现金流量净额	-2,517,422,541.87	-1,243,098,006.30	102.51%
筹资活动产生的现金流量净额	3,680,307,424.55	1,784,578,644.59	106.23%
期末现金及现金等价物余额	2,939,439,713.30	2,028,390,106.81	44.91%

#### (二) 合并财务报表主要财务指标

项目/年	2016 年	2015 年	本年比上年增减
流动比率 <sup>1</sup> (倍)	2.90	2.22	30.63%
速动比率 <sup>2</sup> (倍)	2.44	1.81	34.81%
资产负债率 <sup>3</sup> (%)	52.09	46.92	11.02%
EBITDA 全部债务比 <sup>4</sup> (倍)	0.0139	0.0258	-46.12%
利息保障倍数 <sup>5</sup> (倍)	112.76	15.37	633.64%
现金利息保障倍数 <sup>6</sup> (倍)	0.74	-12.58	-105.88%
EBITDA 利息保障倍数 <sup>7</sup> (倍)	114.52	16.26	604.31%
贷款偿还率 <sup>8</sup> (倍)	1.00	1.00	0.00%
利息偿付率 <sup>9</sup> (倍)	1.00	1.00	0.00%

上述财务指标的计算方法如下:

- 1.流动比率=流动资产/流动负债
- 2.速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 3.资产负债率=总负债/总资产
4. EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
- 5.利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
- 6.现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现) / 现金利息支出
- 7.EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
- 8.贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
- 9.利息偿付率=实际支付利息/应付利息

## 二、会计数据和财务指标变动超过 30%的主要原因

### (一) 息税折旧摊销前利润 (EBITDA)

报告期内,公司息税折旧摊销前利润(EBITDA)减少 32.66%,主要是由于公司净利润与所得税支出减少。

### (二) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内,公司期末经营活动产生的现金流量净额负值同比减少 30.18%,主要是由于收到其他与经营活动有关的现金大幅增加并且购买商品、接受劳务支付的现金有所减少所致。

### (三) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内,公司期末投资活动产生的现金流量净额负值同比大幅增加 102.51%,主要是由于收到其他与投资活动有关的现金大幅减少所致。

### (四) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内,公司期末筹资活动产生的现金流量净额同比增加 106.23%,主要是由于取得借款收到的现金大幅增加所致。

### (五) 期末现金及现金等价物余额

报告期内，公司期末现金及现金等价物余额同比增加 44.91%，主要由于筹资活动产生的现金流量净额增加较快。

#### **(六) 流动比率**

报告期内，公司流动比率增加 30.63%，主要是由于公司流动资产增长较快而流动负债小幅减少所致。

#### **(七) 速动比率**

报告期内，公司速动比率增加 34.81%，主要由于公司流动资产增长较快、存货变化不大而流动负债小幅减少所致。

#### **(八) EBITDA 全部债务比**

报告期内，公司 EBITDA 全部债务比减少 46.12%，主要由于 EBITDA 减少。

#### **(九) 利息保障倍数**

报告期内，公司利息保障倍数增加 633.64%，主要由于公司利息支出大幅减少。

#### **(十) 现金利息保障倍数**

报告期内，公司现金利息保障倍数增加 105.88%，主要由于公司利息支出大幅减少。

#### **(十一) EBITDA 利息保障倍数**

报告期内，公司 EBITDA 利息保障倍数增加 604.31%，主要由于公司经营活动产生的现金流量净额的负值减少。

### **三、公司主要资产和负债变动情况**

## (一) 合并财务报表主要资产和负债数据

单位：元

项目/年	2016年末	2015年末	本年末比上年末增减
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,427,332,748.02	3,018,625,341.63	13.54%
应收票据		1,006,000,000.00	-100.00%
应收账款	1,877,277,705.48	1,330,038,031.47	41.14%
预付款项	1,047,077,155.88	1,112,489,409.97	-5.88%
应收股利	17,056,261.33	46,539,261.33	-63.35%
其他应收款	14,157,806,617.75	9,609,924,258.63	47.32%
存货	3,876,616,335.11	3,717,334,172.41	4.28%
<b>流动资产合计</b>	<b>24,403,166,823.57</b>	<b>19,840,950,475.44</b>	<b>22.99%</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	644,429,628.56	643,570,861.56	0.13%
持有至到期投资	152,260,000.00	50,000,000.00	204.52%
长期股权投资	330,638,478.07	330,348,975.07	0.09%
投资性房地产	17,576,032,157.60	17,565,700,679.37	0.06%
固定资产原价	56,461,223.16	56,368,866.16	0.16%
减：累计折旧	30,063,066.15	25,301,167.73	18.82%
固定资产净值	26,398,157.01	31,067,698.43	-15.03%
固定资产净额	26,398,157.01	31,067,698.43	-15.03%
无形资产	55,000.00	80,000.00	-31.25%
长期待摊费用	58,616.90	95,638.10	-38.71%
递延所得税资			126.55%

产	5,109,292.06	2,255,282.50	
其他非流动资产	78,484,797.34	14,408,615.18	444.71%
<b>非流动资产合计</b>	<b>18,813,466,127.54</b>	<b>18,637,527,750.21</b>	<b>0.94%</b>
<b>资产总计</b>	<b>43,216,632,951.11</b>	<b>38,478,478,225.65</b>	<b>12.31%</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	4,500,000.00	129,280,000.00	-96.52%
应付票据	59,517,867.62	2,420,000,000.00	-97.54%
应付账款	245,768,591.56	761,064,689.91	-67.71%
预收款项	2,710,670,122.85	1,988,183,591.59	36.34%
应付职工薪酬	962,658.14	1,152,169.41	-16.45%
应付福利费	217,210.93		
应交税费	281,815,227.36	231,942,096.90	21.50%
其中: 应交税金	273,618,851.05	224,813,277.69	21.71%
应付利息	226,513,239.49	120,421,861.41	88.10%
其他应付款	2,652,396,781.19	1,941,858,237.52	36.59%
一年内到期的非流动负债	2,232,000,000.00	1,336,600,000.00	66.99%
<b>流动负债合计</b>	<b>8,414,144,488.21</b>	<b>8,930,502,646.74</b>	<b>-5.78%</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	8,876,159,000.00	5,186,400,000.00	71.14%
应付债券	4,397,913,554.92	3,045,051,606.91	44.43%
长期应付款	226,240,000.00	226,240,000.00	0.00%
专项应付款	443,028,357.91	515,985,617.44	-14.14%
递延所得税负债	121,091,698.07	118,508,828.51	2.18%

其他非流动负 债	30,877,762.81	31,226,522.93	-1.12%
非流动负债合计	14,095,310,373.71	9,123,412,575.79	54.50%
负 债 合 计	22,509,454,861.92	18,053,915,222.53	24.68%

## (二) 主要资产及负债金额变动超过 30% 的原因

### 1、应收票据

报告期末，公司应收票据为 0 元，同比减少 100%。是由于公司已于报告期内收到还款，并且无新增应收票据。

### 2、应收账款

报告期末，公司应收账款同比增加 41.14%，主要是由于六盘水市财政局的租金和回购款增长约 4 亿元，增幅较大；另本年度新增钟山经济开发区财政局管理费约 1.55 亿元所致。

### 3、应收股利

报告期内，公司应收股利同比减少 63.35%，主要是由于 2016 年收回部分贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司股利。

### 4、其他应收款

报告期内，公司其他应收款同比增加 47.32%，主要是由于本年度钟山经济开发区建设项目较多，建设投资额增大，故应收贵州钟山经济开发区财政局借款和代垫工程款增加约 15.56 亿元，增幅较大；六盘水市新世纪城市基础设施建设工程有限公司因工程项目资金紧张，借款增加 8 亿元；六盘水市城市建设投资有限责任公司借款新增约 5 亿元。以上资金拆借均由上级部门统筹。

## 5、持有至到期投资

报告期内，公司持有至到期投资同比增加 204.52%，主要是由于 2016 年公司新增贵银平滑基金、贵银城市发展产业投资基金等投资。

## 6、无形资产

报告期内，公司无形资产同比减少 31.25%，主要是由于 2016 年公司摊销所购买的软件价值。

## 7、长期待摊费用

报告期内，公司长期待摊费用同比减少 38.71%，主要是由于 2016 年公司摊销部分食堂装修费用。

## 8、递延所得税资产

报告期内，公司递延所得税资产同比增加 126.55%，主要是由于 2016 年公司资产减值准备增加导致对应的递延所得税资产增加。

## 9、其他非流动资产

报告期内，公司其他非流动资产同比增加 444.71%，主要是由于 2016 年公司子公司新红桥公司及其子公司新摘牌土地，已预交税费但为缴纳土地出让金，暂时不能办理土地权证，因此预交土地增值税、预交契税、预交土地使用税大幅增加。

## 10、短期借款

报告期内，公司短期借款同比减少 96.52%，主要是由于 2016 年公司偿还 7028 万元质押贷款以及 5000 万元抵押贷款。

## 11、应付票据

报告期内，公司应付票据同比减少 97.54%，主要是由于 2016 年



公司偿还了全部商业承兑汇票以及大部分银行承兑汇票。

## 12、应付账款

报告期内，公司应付账款同比减少 67.71%，主要是由于公司旗下由中城建第二工程局集团有限公司和中铁十八局集团有限公司承建的部分工程项目完成竣工决算，结清应付账款；因公司及下属子公司合法揭牌的部分土地手续已完善，原挂于六盘水市公共资源交易中心的应付账款完成结算并清账。

## 13、预收款项

报告期内，公司预收款项同比增加 36.34%，主要是由于公司预收钟山经济开发区财政局回购款增加所致。增长原因系子公司新红桥公司为加快承建项目进度，由钟山经济开发区财政局先行垫付部分工程款，因手续未完结等原因，预收账款暂未转为工程款。

## 14、应付利息

报告期内，公司应付利息同比增加 88.10%，主要是由于 2016 年公司发行 20 亿元企业债券导致应付债券利息增加。

## 15、其他应付款

报告期内，公司其他应付款同比增加 36.59%，主要是由于本年度中城建第二工程局集团公司新增拆借资金约 4 亿元；六盘水市师范学院新增拆借资金约 2 亿元。

## 16、一年内到期的非流动负债

报告期内，公司一年内到期的非流动负债同比增加 66.99%，主要是由于 2016 年公司一年内到期的长期借款增加，以及公司将于

2017 年开始偿还 14 年发行企业债券的本金导致一年内到期的应付债券增加。

### 17、长期借款

报告期内，公司长期借款同比增加 71.14%，主要是由于 2016 年公司新增较多质押借款及信托借款。

### 18、应付债券

报告期内，公司应付债券同比增加 44.43%，主要是由于 2016 年公司发行 20 亿元企业债券。

### 19、非流动负债

报告期内，公司非流动负债合计同比增加 54.50%，主要是由于 2016 年公司长期借款及应付债券增加较快。

## 四、公司受限资产情况

报告期末，公司所有权受限资产情况如下表所示：

所有权受到限制的资产类别	金额（单位：万元）
货币资金	48789.30
存货	25019.97
投资性房地产	1015608.36
合计	1089417.63

## 五、其他债券和债务工具的付息兑付情况

报告期内，公司发行的六盘水市开发投资有限公司 2015 年第 1

期定投债(广交定投 15026)共计还本付息 0 元; 其他债务工具兑付情况如下表所示:

单位: 万元

序号	机构名称	偿还本金金额
1	长安国际信托股份有限公司	17300
2	中信信托有限责任公司	45000
3	方正东亚信托有限责任公司	30000
4	中融国际信托有限公司	40000
合计		<b>132300</b>

## 六、公司对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司对外担保总额为 972337.56 万元, 比上一年增加 415741.64 万元。对外担保总额占净资产比例为 46.97%, 或有负债风险可控。对外担保明细如下:

序号	担保人	担保类型	被担保人	金额	担保形式
				(万元)	
1	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市保障性住房开发投资有限责任公司	117,000.00	单人担保
2	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市交通投资开发有限责任公司	116,000.00	单人担保
3	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州安六铁路有限责任公司	54,740.00	单人担保
4	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市新世纪城市基础设施建设工程有限公司	200,000.00	单人担保
5	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水月照机场有限责任公司	120,000.00	单人担保
6	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水师范学院	39,600.00	单人担保
7	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市文化投资开发有限责任公司	47,000.00	单人担保
8	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州安六铁路有限责任公司	74,700.00	多人联保
9	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市第三中学	17,821.20	单人担保
10	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市第一实验中学	17,000.00	单人担保
11	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市第一中学	9,676.68	单人担保
12	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州燃气(集团)盘县燃气公司	7,500.00	单人担保

13	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市文化投资开发有限责任公司	7,340.00	多人联保
14	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市热力有限公司	4,400.00	单人担保
15	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市公共交通有限公司	5,700.00	单人担保
16	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州安六铁路有限责任公司	969.68	多人分保
17	六盘水市开发投资有限公司	抵押	六盘水市市政工程公司	50,000.00	抵押物担保
18	贵州新红桥开发投资有限公司	保证	贵州宏锦瑞置业有限公司	20,000.00	单人担保
19	贵州新红桥开发投资有限公司	抵押	六盘水达诚商贸有限公司	10,000.00	抵押物担保
20	贵州新红桥开发投资有限公司	抵押	六盘水易阳建设有限公司	7,900.00	抵押物担保
21	贵州新红桥开发投资有限公司	抵押	六盘水鼎来集团建筑工程有限公司	5,000.00	抵押物担保
22	贵州新红桥开发投资有限公司	抵押	六盘水博文建筑有限公司	2,000.00	抵押物担保
23	贵州新红桥开发投资有限公司	质押	贵州省百纳威智能科技有限公司	4,750.00	质押物担保
24	贵州新红桥开发投资有限公司	质押	六盘水鑫钢源贸易有限责任公司	2,820.00	质押物担保
25	贵州新红桥开发投资有限公司	质押	六盘水凉都温泉大酒店有限公司	940.00	质押物担保
26	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	抵押	贵州宏锦信商贸有限公司	5,000.00	抵押物担保
27	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	抵押	六盘水瑞都商贸有限公司	2,980.00	抵押物担保
28	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	抵押	六盘水鸿海建材有限公司	2,400.00	抵押物担保
29	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	六盘水市国土资源局钟山经济开发区国土资源储备交易中心	10,000.00	抵押物担保
30	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	贵州易鸿建设有限公司	4,000.00	抵押物担保
31	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	六盘水合源商贸有限公司	2,500.00	抵押物担保
32	贵州红桥工业投资有限公司	抵押	六盘水金鼎钢结构有限公司	2,600.00	抵押物担保
	<b>合 计</b>			<b>972,337.56</b>	

## 七、报告期内公司获得银行授信情况

授信银行	授信额度	已使用	未使用
中国工商银行股份有限公司	160,000.00	30,000.00	130,000.00
交通银行股份有限公司	80,000.00	0	80,000.00
贵阳银行股份有限公司	130,000.00	80,000.00	50,000.00
重庆银行六盘水分行	50,000.00	0	50000
<b>合计</b>	<b>420,000.00</b>	<b>110,000.00</b>	<b>310,000.00</b>

## 八、公司偿还银行贷款情况

2016 年度，公司共计偿还银行贷款 146928 万元，均按时偿还，未有展期及减免情况发生。

序号	机构名称	偿还本金金额
1	贵州银行凉都支行	750
2	国家开发银行贵州省分行	3800
3	国家开发银行贵州省分行	200
4	国家开发银行贵州省分行	200
5	中国农业发展银行水城县支行	2200
6	贵阳银行观山湖支行	80000
7	中国建设银行六盘水市分行	860
8	中国建设银行六盘水市分行	828
9	中国建设银行六盘水市分行	1100
10	中国建设银行六盘水市分行	600
11	厦门国际银行珠海分行	7500
12	贵州银行官厅支行	20
13	民生银行天津分行	20000
14	中国工商银行六盘水市分行	5000
15	贵州银行官厅支行	10
16	中国农业发展银行水城县支行	2200
17	中国农业发展银行水城县支行	2000
18	中国农业发展银行水城县支行	500
19	中国农业发展银行水城县支行	2500
20	中国农业发展银行水城县支行	7000
21	六盘水市商业银行官厅支行	1000

22	六盘水市钟山区农村信用合作联社营业部	2900
23	中国工商银行六盘水水城支行	2000
24	钟山联社凤凰新区信用社	2300
25	中国建设银行六盘水市分行	740
26	中国建设银行六盘水市分行	720
		<b>146928</b>

## 第五节 公司业务和公司治理情况

### 一、报告期内公司经营情况

报告期内，公司业务未发生重大变化，公司目前主要从事城市基础设施建设业务，在六盘水市基础设施建设及燃气供应行业中居垄断地位。公司基础设施建设工程项目主要为委托代建模式。公司收入主要来源于基础设施建设项目代建收入。

城市人口的旺盛消费需求，必然要求城市基础设施进一步完善，也将带动城市建设以及相关的城建资源性资产开发业务的需求，城市基础设施投资和建设行业必将保持高速增长的势头，发展空间巨大。

报告期内未发生对公司经营情况及偿债能力有影响的重大变化。

#### （一）公司总体经营情况

2016年公司实现营业收入71,243.01万元，同比减少26.57%。

单位：元

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>1. 主营业务小计</b>	<b>698,962,433.82</b>	<b>592,642,767.40</b>	<b>642,111,391.46</b>	<b>497,285,756.98</b>
BT 项目	647,145,660.72	590,703,572.38	549,224,522.00	496,807,152.98
管理费	44,381,263.88		88,362,833.51	
房屋出租	6,973,216.24	1,607,675.02	3,523,216.24	80,000.00
其他	462,292.98	331,520.00	1,000,819.71	398,604.00
<b>2. 其他业务小计</b>	<b>13,467,657.21</b>	<b>1,993,137.94</b>	<b>328,159,279.11</b>	<b>191,835,912.87</b>
土地使用权转让			310,657,927.00	189,005,413.74
租金	12,728,447.31	-	15,613,405.71	982,495.00
食堂	739,209.90	1,993,137.94	1,887,946.40	1,848,004.13
<b>合 计</b>	<b>712,430,091.03</b>	<b>594,635,905.34</b>	<b>970,270,670.57</b>	<b>689,121,669.85</b>

项目	2016 年收入（元）	占营业收入比例
BT 项目	647,145,660.72	90.84%
管理费	44,381,263.88	6.23%
房屋出租	6,973,216.24	0.98%

其他	462,292.98	0.06%
租金	12,728,447.31	1.79%
食堂	739,209.90	0.10%
<b>合 计</b>	<b>712,430,091.03</b>	<b>100.00%</b>

单位：元

项目/年	2016 年度	2015 年度	本年度比上年度增减
营业收入	712,430,091.03	970,270,670.57	-26.57%
营业成本	594,635,905.34	689,121,669.85	-13.71%
费用	28,742,866.18	84,230,868.39	-65.88%

报告期内公司营业费用同比减少 66.88%，主要是由于管理费用、财务费用大幅下降所致。

## （二）由非主营业务引起利润构成或利润来源发生重大变化的情形

报告期内，公司利润主要来自于营业外收入即财政补贴，2016 年度财政补贴为 23,749.68 万元，这是因为公司作为六盘水市主要的基础设施投资及建设主体，近年来承担了大量的基础设施建设工程，经营规模和实力不断壮大，各级政府不断加大对发行人项目建设的补贴力度。发行人补贴具有可持续性。

## （三）投资状况

报告期内，公司无新增对外投资。

## 二、公司未来发展战略

伴随六盘水市经济和社会的快速发展，发行人将继续积极响应六盘水市委、市政府提出的相关要求，做好后续业务发展。

### （一）继续做实做强主业



发行人将按照城市发展的要求，继续加大公司的投资融资规模和城市经营力度，强化自身作为重点城建项目孵化器和推进器的作用，为城市基础设施建设搭建起更加宽阔、坚实、高效的平台。

## （二）进一步拓展业务范围

目前发行人的主要业务为城市基础设施建设，代建政府重大项目等，未来发行人将在与主营业务相关的行业设立或是参股控股部分公司，拓展新业务范围，丰富收入来源的多元化，降低经营风险。

## （三）增加融资渠道

再继续保持和巩固与各银行合作的基础上，发行人将积极开拓新的融资渠道，未来可通过发行债券、中期票据、资产证券化产品等融资手段，调整和改善债务结构，丰富融资渠道，保障企业营业资金需求。

## （四）完善内部管理制度

在原有管理制度基础上，进一步规范和完善制度要求，加强制度的考核和落实，充分发挥内部控制制度的有效性，建立诚信平等、协同参与的企业文化。

## 三、报告期内，与客户往来时是否发生严重违约事项

否。

四、报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面是否存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

否。

五、报告期内，公司是否存在非经营性往来占款、资金拆借，违

## 规担保的情形

否。

## 六、公司治理、内部控制执行情况

在报告期内，我公司在公司治理、内部控制等方面未有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。公司严格按照相关法律法规、规范性文件 and 现代企业制度的要求，不断完善法人治理结构，股东会、董事会和监事会依法规范运作，已经形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，确保了公司的规范运作。

## 第六节 重大事项

### 一、公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 三、公司债券面临暂停上市或终止上市风险

报告期内，公司未有发生可能影响已发行的公司债券面临暂停上市或终止上市的事件。

### 四、公司重大诉讼情形

报告期内，发行人及其控股股东、实际控制人未有被司法机关立案调查情形；公司董事、监事、高级管理人员未有涉及犯罪被司法机关采取强制措施的情形。

## **第七节 财务报告**

一、公司 2016 年年度财务报告已经由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 并出具了标准无保留意见审计报告( 附后) 。

二、财务报表( 附后) 。

**三、** 财务报表附注( 附后) 。

## 第八节 备查文件目录

### 一、备查文件

(一) 公司 2016 年年度报告；

(二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

(三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

(四) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

### 二、查询地点、方式、联系人

联系地址：六盘水市水西南路 88 号开投大厦 5 楼

联系人：王旭

联系电话：0858-8268719

传真：0858-8268739

邮编：553000

(本页无正文，为《六盘水市开发投资有限公司 2016 年年度报告》的盖章页)



六盘水市开发投资有限公司

2017年6月28日



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

六盘水市开发投资有限公司  
2016 年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	3
2、 合并利润表 .....	5
3、 合并现金流量表 .....	6
4、 合并所有者权益变动表 .....	7
5、 资产负债表 .....	9
6、 利润表 .....	11
7、 现金流量表 .....	12
8、 所有者权益变动表 .....	13
9、 财务报表附注 .....	15

中审





通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层  
邮政编码：10086  
电话：010- 6216 6525  
传真：010- 6216 6525  
网址：www.zsytcpa.com.cn



# 审计报告

中审亚太审字【2017】020633 号

六盘水市开发投资有限公司：

我们审计了后附的六盘水市开发投资有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李志林



中国注册会计师：敖森兰



中国·北京

二〇一七年四月二十六日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：六盘水市开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	3,427,332,748.02	3,018,625,341.63
应收票据			1,006,000,000.00
应收账款	6.2	1,877,277,705.48	1,330,038,031.47
预付款项	6.3	1,047,077,155.88	1,112,489,409.97
应收利息			
应收股利	6.4	17,056,261.33	46,539,261.33
其他应收款	6.5	14,157,806,617.75	9,609,924,258.63
买入返售金融资产			
存货	6.6	3,876,616,335.11	3,717,334,172.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>24,403,166,823.57</b>	<b>19,840,950,475.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	6.7	644,429,628.56	643,570,861.56
持有至到期投资	6.8	152,260,000.00	50,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	6.9	330,638,478.07	330,348,975.07
投资性房地产	6.10	17,576,032,157.60	17,565,700,679.37
固定资产原价	6.11	56,461,223.16	56,368,866.16
减：累计折旧	6.11	30,063,066.15	25,301,167.73
固定资产净值	6.11	26,398,157.01	31,067,698.43
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	6.11	26,398,157.01	31,067,698.43
在建工程			
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	6.12	55,000.00	80,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	58,616.90	95,638.10
递延所得税资产	6.14	5,109,292.06	2,255,282.50
其他非流动资产	6.15	78,484,797.34	14,408,615.18
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,813,466,127.54</b>	<b>18,637,527,750.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,216,632,951.11</b>	<b>38,478,478,225.65</b>

# 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：六盘水市开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款	6.16	4,500,000.00	129,280,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	6.17	59,517,867.62	2,420,000,000.00
应付账款	6.18	245,768,591.56	761,064,689.91
预收款项	6.19	2,710,670,122.85	1,988,183,591.59
应付职工薪酬	6.20	962,658.14	1,152,169.41
其中：应付工资		514,638.07	943,725.07
应付福利费		217,210.93	
应交税费	6.21	281,815,227.36	231,942,096.90
其中：应交税金		273,618,851.05	224,813,277.69
应付利息	6.22	226,513,239.49	120,421,861.41
应付股利			
其他应付款	6.23	2,652,396,781.19	1,941,858,237.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6.24	2,232,000,000.00	1,336,600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,414,144,488.21</b>	<b>8,930,502,646.74</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款	6.25	8,876,159,000.00	5,186,400,000.00
应付债券	6.26	4,397,913,554.92	3,045,051,606.91
长期应付款	6.27	226,240,000.00	226,240,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	6.28	443,028,357.91	515,985,617.44
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.14	121,091,698.07	118,508,828.51
其他非流动负债	6.29	30,877,762.81	31,226,522.93
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,095,310,373.71</b>	<b>9,123,412,575.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,509,454,861.92</b>	<b>18,053,915,222.53</b>
<b>所有者权益：</b>		—	—
实收资本	6.30	748,490,000.00	748,490,000.00
其他权益工具			
资本公积	6.31	17,402,953,694.77	17,402,953,694.77
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		340,137.71	340,137.71
盈余公积	6.32	263,280,930.96	233,558,982.91
其中：法定公积金		263,280,930.96	233,558,982.91
一般风险准备			
未分配利润	6.33	2,287,219,544.91	2,034,094,823.40
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>20,702,284,308.35</b>	<b>20,419,437,638.79</b>
少数股东权益		4,893,780.84	5,125,364.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,707,178,089.19</b>	<b>20,424,563,003.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>43,216,632,951.11</b>	<b>38,478,478,225.65</b>

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2016年度

编制单位：六盘水市开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		712,430,091.03	970,270,670.57
其中：营业收入	6.34	712,430,091.03	970,270,670.57
二、营业总成本		654,197,176.03	851,492,053.28
其中：营业成本	6.34	594,635,905.34	689,121,669.85
税金及附加		5,673,594.70	69,300,091.42
销售费用		569,451.15	551,267.15
管理费用		28,013,543.93	63,459,857.12
其中：研究与开发费			
财务费用	6.35	159,871.10	20,219,744.12
其中：利息支出		2,741,277.00	28,682,473.87
利息收入		4,237,530.29	8,900,702.81
汇兑净损失			
资产减值损失	6.36	25,144,809.81	8,839,423.62
其他			
加：公允价值变动收益	6.37	10,331,478.23	67,018,734.17
投资收益	6.38	5,691,894.65	35,795,652.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润		74,256,287.88	221,593,004.15
加：营业外收入	6.39	237,609,994.45	199,820,081.38
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		237,496,849.53	199,709,224.57
债务重组利得			
减：营业外支出	6.40	5,495,238.55	701,078.43
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额		306,371,043.78	420,712,007.10
减：所得税费用	6.41	23,755,957.71	75,358,805.31
五、净利润		282,615,086.07	345,353,201.79
归属于母公司所有者的净利润		282,846,669.56	345,563,325.17
少数股东损益		-231,583.49	-210,123.38
六、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			
七、综合收益总额		282,615,086.07	345,353,201.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		282,846,669.56	345,563,325.17
归属于少数股东的综合收益总额		-231,583.49	-210,123.38

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：六盘水市开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		950,954,370.35	939,693,678.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.42.1	2,146,036,561.30	911,499,929.29
经营活动现金流入小计		3,096,990,931.65	1,851,193,607.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,391,842,365.15	1,607,432,872.67
支付给职工以及为职工支付的现金		18,717,546.98	17,247,459.66
支付的各项税费		99,415,750.03	101,335,130.12
支付其他与经营活动有关的现金	6.42.2	1,838,850,545.68	485,891,283.53
经营活动现金流出小计		3,348,826,207.84	2,211,906,745.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-251,835,276.19	-360,713,138.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		34,726,624.65	10,272,809.01
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	6.42.3	927,388,268.05	2,597,049,905.11
投资活动现金流入小计		1,012,114,892.70	2,607,322,714.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,357.00	47,665,877.20
投资支付的现金		152,960,000.00	104,792,926.00
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	6.42.4	3,376,480,077.57	3,697,961,917.22
投资活动现金流出小计		3,529,537,434.57	3,850,420,720.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,517,422,541.87	-1,243,098,006.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,995,999,000.00	3,227,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.42.5	2,148,261,345.74	4,023,751,457.07
筹资活动现金流入小计		10,144,260,345.74	7,250,901,457.07
偿还债务所支付的现金		2,115,620,000.00	1,085,397,884.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		588,980,336.94	594,220,787.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.42.6	3,759,352,584.25	3,786,704,140.63
筹资活动现金流出小计		6,463,952,921.19	5,466,322,812.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,680,307,424.55	1,784,578,644.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		911,049,606.49	180,767,499.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,028,390,106.81	1,847,622,607.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,939,439,713.30	2,028,390,106.81

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



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

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	748,490,000.00		17,402,953,694.77			340,137.71	233,556,982.91		2,034,094,823.40		20,419,437,638.79	5,125,364.33	20,424,563,003.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	748,490,000.00		17,402,953,694.77			340,137.71	233,556,982.91		2,034,094,823.40		20,419,437,638.79	5,125,364.33	20,424,563,003.12
三、本年增减变动金额							29,721,948.05		253,124,721.51		282,846,669.56	-231,583.49	282,615,086.07
(一) 综合收益总额									282,846,669.56		282,846,669.56	-231,583.49	282,615,086.07
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配													
1、提取盈余公积							29,721,948.05		-29,721,948.05				
其中：法定公积金							29,721,948.05		-29,721,948.05				
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	748,490,000.00		17,402,953,694.77			340,137.71	263,280,930.96		2,287,219,544.91		20,702,284,308.95	4,893,780.84	20,707,178,089.19

截至第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人： 

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 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额												
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	748,490,000.00		17,396,420,642.09				197,442,094.78		1,725,308,059.16		20,067,660,796.03	8,206,880.40	20,075,867,676.43
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	748,490,000.00		17,396,420,642.09				197,442,094.78		1,725,308,059.16		20,067,660,796.03	8,206,880.40	20,075,867,676.43
三、本年增减变动金额			6,533,052.68			340,137.71	36,116,888.13		308,786,764.24		351,776,842.76	-3,081,516.07	348,695,326.69
(一) 综合收益总额			6,533,052.68						345,563,325.17		345,563,325.17	-210,123.38	345,353,201.79
(二) 所有者投入和减少资本											6,533,052.68	-2,871,392.69	3,661,659.99
1、所有者投入的普通股												-2,871,392.69	-2,871,392.69
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			6,533,052.68			340,137.71					6,533,052.68		6,533,052.68
4、其他						340,137.71					340,137.71		340,137.71
(三) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配													
1、提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	748,490,000.00		17,402,953,694.77			340,137.71	233,558,982.91		2,034,094,823.40		20,419,437,638.79	5,125,364.33	20,424,563,003.12

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：六盘水市开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,237,559,401.60	1,829,383,378.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	416,606,133.26	408,534,724.95
预付款项		37,232,355.39	37,232,355.39
应收利息			
应收股利		17,056,261.33	46,539,261.33
其他应收款	12.2	9,302,784,244.91	6,422,743,746.39
存货		34,364,830.08	1,385,782.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>12,045,603,226.57</b>	<b>8,745,819,248.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		486,815,900.00	486,815,900.00
持有至到期投资		151,260,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	12.3	1,131,522,541.59	1,128,436,931.43
投资性房地产		17,036,609,966.12	17,033,193,925.17
固定资产原价		25,479,097.00	25,386,740.00
减：累计折旧		9,037,033.68	8,329,420.35
固定资产净值		16,442,063.32	17,057,319.65
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		16,442,063.32	17,057,319.65
在建工程			
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		55,000.00	80,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,253,440.65	691,822.97
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,823,958,911.68</b>	<b>18,666,275,899.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,869,562,138.25</b>	<b>27,412,095,147.49</b>

# 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：六盘水市开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			1,000,000,000.00
应付账款		27,040,765.87	27,449,953.85
预收款项		336,000.00	
应付职工薪酬		899,515.66	1,150,891.34
应交税费		36,358,806.74	32,899,620.92
应付利息		226,513,239.49	120,421,861.41
应付股利			
其他应付款		586,084,392.27	712,225,701.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,895,400,000.00	420,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,772,632,720.03</b>	<b>2,314,148,029.16</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款		4,517,520,000.00	3,051,500,000.00
应付债券		4,397,913,554.92	3,045,051,606.91
长期应付款		165,000,000.00	165,000,000.00
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		110,682,685.98	109,828,675.74
其他非流动负债		30,432,332.08	30,432,332.08
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,221,548,572.98</b>	<b>6,401,812,614.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,994,181,293.01</b>	<b>8,715,960,643.89</b>
<b>所有者权益：</b>		—	—
实收资本		748,490,000.00	748,490,000.00
其他权益工具			
资本公积		16,028,032,040.64	16,028,032,040.64
其他综合收益			
专项储备		340,137.71	340,137.71
盈余公积		210,067,112.94	192,142,478.78
其中：法定公积金		210,067,112.94	192,142,478.78
一般风险准备			
未分配利润		1,888,451,553.95	1,727,129,846.47
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>18,875,380,845.24</b>	<b>18,696,134,503.60</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,875,380,845.24</b>	<b>18,696,134,503.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>30,869,562,138.25</b>	<b>27,412,095,147.49</b>

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

2016年度

编制单位：六盘水市开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		23,453,620.58	24,594,577.54
其中：营业收入	12.4	23,453,620.58	24,594,577.54
二、营业总成本		18,514,386.62	46,986,774.76
其中：营业成本	12.4		982,495.00
税金及附加		1,323,916.87	1,478,430.29
销售费用			
管理费用		14,906,761.86	46,213,552.40
其中：研究与开发费			
财务费用		37,237.16	-3,842,708.85
资产减值损失		2,246,470.73	2,155,005.92
其他			
加：公允价值变动收益		3,416,040.95	66,061,437.97
投资收益	12.5	3,085,610.16	19,224,010.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		11,440,885.07	62,893,251.42
加：营业外收入		170,422,900.00	148,825,028.95
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		170,422,900.00	148,825,028.95
债务重组利得			
减：营业外支出		512,606.30	267,200.00
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额		181,351,178.77	211,451,080.37
减：所得税费用		2,104,837.13	19,800,967.72
五、净利润		179,246,341.64	191,650,112.65
六、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			
七、综合收益总额		179,246,341.64	191,650,112.65

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2016年度

编制单位：六盘水市开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,587,600.00	1,043,122.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		181,353,600.00	152,713,956.79
经营活动现金流入小计		182,941,200.00	153,757,078.79
购买商品、接受劳务支付的现金		32,979,048.01	2,368,277.07
支付给职工以及为职工支付的现金		9,959,628.71	9,125,934.20
支付的各项税费		474,791.40	34,916,493.10
支付其他与经营活动有关的现金		5,080,510.91	3,641,231.78
经营活动现金流出小计		48,493,979.03	50,051,936.15
经营活动产生的现金流量净额		134,447,220.97	103,705,142.64
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		29,483,000.00	
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		881,563,800.00	2,317,911,267.40
投资活动现金流入小计		911,046,800.00	2,317,911,267.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,357.00	45,851,599.20
投资支付的现金		151,260,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,817,112,668.22	3,425,318,441.19
投资活动现金流出小计		3,968,470,025.22	3,471,170,040.39
投资活动产生的现金流量净额		-3,057,423,225.22	-1,153,258,772.99
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,350,000,000.00	1,433,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,224,258,419.89	3,453,354,928.05
筹资活动现金流入小计		6,574,258,419.89	4,886,354,928.05
偿还债务所支付的现金		988,580,000.00	347,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,484,725.51	507,199,103.49
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		1,530,041,666.67	2,953,759,334.33
筹资活动现金流出小计		3,043,106,392.18	3,808,708,437.82
筹资活动产生的现金流量净额		3,531,152,027.71	1,077,646,490.23
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		608,176,023.46	28,092,859.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,259,383,378.14	1,231,290,518.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,867,559,401.60	1,259,383,378.14

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

## 2016年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其他		小计
一、上年年末余额	748,480,000.00		16,028,032,040.64			340,137.71	192,142,478.78		1,727,129,846.47		18,696,134,503.60	18,696,134,503.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	748,480,000.00		16,028,032,040.64			340,137.71	192,142,478.78		1,727,129,846.47		18,696,134,503.60	18,696,134,503.60
三、本年增减变动金额												
(一) 综合收益总额									161,321,707.48		179,246,341.64	179,246,341.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
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) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配									-17,924,634.16		-17,924,634.16	-17,924,634.16
1、提取盈余公积									-17,924,634.16		-17,924,634.16	-17,924,634.16
其中：法定公积金									-17,924,634.16		-17,924,634.16	-17,924,634.16
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
四、本年年末余额	748,480,000.00		16,028,032,040.64			340,137.71	210,067,112.94		1,888,451,553.95		18,875,380,845.24	18,875,380,845.24

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：  
 单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)  
2016年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额											
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	748,490,000.00		15,983,169,699.51				168,323,541.38		1,512,759,409.89		18,412,742,650.78	18,412,742,650.78
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他			80,111,323.44				4,663,926.13		41,885,335.20		126,650,584.77	126,650,584.77
二、本年初余额	748,490,000.00		16,063,281,022.95				172,977,467.51		1,554,644,745.09		18,539,393,235.55	18,539,393,235.55
三、本年增减变动金额			-35,248,982.31			340,137.71	19,165,011.27		172,485,101.38		156,741,268.05	156,741,268.05
(一) 综合收益总额									191,650,112.65		191,650,112.65	191,650,112.65
(二) 所有者投入和减少资本			-35,248,982.31								-35,248,982.31	-35,248,982.31
1、所有者投入的普通股												
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			-35,248,982.31								-35,248,982.31	-35,248,982.31
(三) 专项储备提取和使用						340,137.71					340,137.71	340,137.71
1、提取专项储备						340,137.71					340,137.71	340,137.71
2、使用专项储备												
(四) 利润分配									-19,165,011.27		-19,165,011.27	-19,165,011.27
1、提取盈余公积									-19,165,011.27		-19,165,011.27	-19,165,011.27
其中: 法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
四、本年年末余额	748,490,000.00		16,028,032,040.64			340,137.71	192,142,478.78		1,727,129,846.47		18,696,134,503.60	18,696,134,503.60

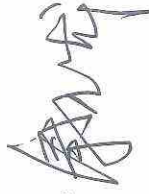
载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:  
单位负责人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 六盘水市开发投资有限公司

## 2016年度财务报表附注

### 1、公司的基本情况

六盘水市开发投资有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2004 年 5 月 21 日，系根据《市人民政府关于组建六盘水市开发投资公司的通知》（市府发【2004】16 号）由六盘水市人民政府（以下简称市政府）投资设立，六盘水市经济和信息化委员会代表市政府履行出资人职责的国有独资公司。

本公司成立时的注册资本为 2,000 万元，由市政府出资，于 2004 年 5 月 21 日取得六盘水市工商行政管理局核发的 5202001211282 号《企业法人营业执照》。

2010 年 12 月，根据《市人民政府办公室关于增加市开发投资有限公司注册资本的通知》（市府办发【2010】74 号）的要求，本公司注册资本从 2,000 万元增加至 74,849 万元，由市政府出资，已于 2011 年 4 月 20 日换发新的营业执照。

目前持有的《营业执照》统一社会信用代码为 9152020076136292XD，主要内容包括：

注册住所：贵州省六盘水市钟山区钟山大道与水西路交汇处中国凉都开投大厦。

注册资本：74,849 万元。

法定代表人：肖明。

经营期限：2004 年 5 月 21 日至长期。

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。章程、协议、申请书记载的经营范围：项目开发、项目投融资、项目管理建设、项目代建和资产管理；土地开发与整理。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注“7、在其他

主体中的权益”。

## 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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41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”）并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 3、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2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事项目开发、项目投融资、项目管理建设、项目代建和资产管理；土地开发与整理；房地产开发、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.22 收入”各项描述。

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。



## 4.2 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

## 4.3 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 4.4 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 4.4.1 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(资本溢价)；资本公积(资本溢价)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。

### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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 4.5.2），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 4.11“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)。

#### 4.5 合并财务报表编制方法

##### 4.5.1 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。

##### 4.5.2 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 4.11 “长期股权投资” 或本附注 4.8 “金融工具”。

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 4.11.2.4）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。

#### 4.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.11.2.2 “权益法核

算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.7 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。

#### **4.8 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。

##### **4.8.1 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。

#### 4.8.2 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、应收款项以及可供出售金融资产。

##### 4.8.2.1 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。

##### 4.8.2.2 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。

#### 4.8.2.3 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。本公司划分为应收款项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。

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。

#### 4.8.2.4 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、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。

#### 4.8.3 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。

#### 4.8.3.1 持有至到期投资、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。

#### 4.8.3.2 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

#### 4.8.4 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。

#### 4.8.5 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。

##### 4.8.5.1 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。

#### 4.8.5.2 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。

#### 4.8.5.3 财务担保合同

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，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。

#### 4.8.6 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。

#### 4.8.7 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。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。

#### 4.8.8 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。

#### 4.8.9 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。

#### 4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 4.9.1 坏账准备的计提方法

###### 4.9.1.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将资产负债表日单个客户欠款余额在人民币 500 万元（含）以上的应收账款和 50 万元以上其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

4.9.1.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
保证金及无风险组合	保证金及无风险组合具有类似信用风险特征
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
保证金及无风险组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	坏账准备计提比率(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内	0	0
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

#### 4.9.1.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 4.9.2 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 4.10 存货

#### 4.10.1 存货的分类

本公司存货主要包括低值易耗品、库存商品、开发成本、待开发土地等。存货以实际成本计价，存货发出采用加权平均法计价。

开发成本是指尚未建成以出售或出租为开发目的物业或受政府委托而进行危房拆迁尚未达到相关规定的条件和开发规划要求的成片土地开发成本。

开发成本中房产成本包括实际发生的工程前期费用、设计费用、工程建设费、监理费、资本化利息费用等。

待开发土地指所有者注入或通过招标、拍卖、挂牌取得的待开发的土地。

#### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

开发成本中土地开发成本按地块进行核算，发生的受政府委托而进行危房拆迁的土地开发前期费用、拆迁费用、资本化利息费用以及预计的市政、公建配套设施费用作为总成本以可用于商业性开发地块的规划建筑面积进行分摊，按转让土地的规划建筑面积乘以单位成本得出转让的土地的成本，回迁房的收入冲减土地的开发成本。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

### 4.11 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 4.8 “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。

#### 4.11.1 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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 4.11.2 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。

##### 4.11.2.1 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。

##### 4.11.2.2 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。

#### 4.11.3 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。

#### 4.11.4 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 4.5.2 “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，在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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,在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.12 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

#### 4.12.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

#### 4.12.2 投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

#### 4.12.3 投资性房地产的后续计量

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租

金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。鉴于投资性房地产公允价值确定的专业性及复杂性，本公司每年末聘请有资质的评估机构对投资性房地产公允价值进行评估，依据评估的结果对投资性房地产公允价值变动进行调整。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 4.13 固定资产

##### 4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.13.2 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75	年限平均法
机器设备	5	5	19.00	年限平均法
运输设备	4-5	5	19.00-23.75	年限平均法
电子设备	3-5	5	19.00-31.67	年限平均法
其他设备	5-10	5	9.50-19.00	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注 4.18 “非流动非金融资产减值”。

##### 4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.13.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.18 “非流动非金融资产减值”。

#### 4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根

据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **4.16 无形资产**

##### **4.16.1 无形资产的确认及计价方法**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

##### **4.16.2 无形资产的摊销**

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### **4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注 4.18 “非流动非金融资产减值”。

#### **4.17 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。长期待摊费用按实际支出入账。公司筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在公司开始生产经营当月一次计入损益。其他费用项目在其预计受益期内分期平均摊销。

#### 4.18 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### 4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长

期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.20 预计负债**

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### **4.21 优先股、永续债等其他金融工具**

##### **4.21.1 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益

工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### 4.21.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.15 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 4.22 收入

#### 4.22.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 4.22.2 提供劳务收入

本公司在资产负债表日按提供代建劳务交易的结果能够可靠估计的，按财政部《基本建设财务管理规定》（财建【2002】394号）的标准计算代建管理费



确认提供劳务收入。待项目竣工决算时以审定的项目管理费调整前期确认的劳务收入。经同级财政批准直接对工程项目追加代建管理费确认为提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### 4.22.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收

入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### 4.22.4 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

4.22.5 房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，与购买方办理交房手续后确认销售收入的实现。本公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

#### 4.23 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **4.24 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。

#### **4.25 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：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。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；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。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。

##### **4.25.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.25.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.25.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租

赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.25.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.26 重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

报告期内，本公司无重大会计政策、会计估计变更以及前期差错更正事项。

#### 4.27 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 4.27.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 4.27.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4.27.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4.27.4 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 4.27.5 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险

管理策略。

#### 4.27.6 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 4.27.7 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 4.27.8 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4.27.9 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.27.10 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.27.11 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 4.27.12 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本公司的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	系小规模纳税人,按应税收入的3%税率计缴增值税,不允许抵扣进项税额



营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	应交流转税额 3%计缴
地方教育费附加	应交流转税额 2%计缴
土地使用税	税务机关核定标准进行计缴
土地增值税	按增值额的 30%、40%、50%、60%计缴

本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在利润表中的“管理费用”项目列报。根据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会【2016】22号）的相关规定，自2016年5月1日起，本公司将“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

本公司从事房屋出租的收入，原按5%税率计缴营业税，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）（以下简称36号文）等相关规定，本公司自2016年5月1日起改为征收增值税，按5%税率简易征收；本公司从事代建管理的收入，原按5%税率计缴营业税，根据36号文等相关规定，本公司自2016年5月1日起改为征收增值税，本公司是小规模纳税人，征收率为3%。

## 5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70号）文件精神，对企业从2008年1月1日以后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不纳入应纳税所得额计算应缴所得税。

## 6、合并财务报表主要项目的说明

### 6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	118,121.28	54,433.57
银行存款	2,939,321,592.02	2,028,335,673.24
其他货币资金	487,893,034.72	990,235,234.82
合 计	<b>3,427,332,748.02</b>	<b>3,018,625,341.63</b>

6.1.1 其他货币资金年末余额 487,893,034.72 元，其中：承兑汇票保证金 113,123,034.72 元；定期存款 3.7 亿元，存放于贵州银行六盘水官厅支行(账号 0809101500000498)，用于质押向贵州银行六盘水官厅支行取得借款 3.7 亿元；质押存款 477 万元，存放于厦门国际银行珠海分行，用于质押向厦门国际银行珠海分行取得借款 8,000 万元。

6.1.2 截止报告期末，除附注 6.1.1 所述事项外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 6.2 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,881,581,350.25	100.00	4,303,644.77	0.23
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,291,775.20	4.59	4,303,644.77	4.99
(2) 按其他方法计提坏账准备的应收账款	1,795,289,575.05	95.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合 计</b>	<b>1,881,581,350.25</b>	<b>100.00</b>	<b>4,303,644.77</b>	<b>0.23</b>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,330,038,031.47	100.00		
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,506,951.90	6.50		
(2) 按其他方法计提坏账准备的应收账款	1,243,531,079.57	93.50		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合 计</b>	<b>1,330,038,031.47</b>	<b>100.00</b>		

### 6.2.1 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### 6.2.1.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	218,879.90	0.01		86,506,951.90	6.50	
1至2年	86,072,895.30	4.58	4,303,644.77			
<b>合 计</b>	<b>86,291,775.20</b>	<b>4.59</b>	<b>4,303,644.77</b>	<b>86,506,951.90</b>	<b>6.50</b>	

## 6.2.2.2 按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
保证金及无风险组合	1,795,289,575.05	95.41		1,243,531,079.57	93.50	

## 6.2.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 年末余额
六盘水市财政局	租金、回购款	1,638,922,186.15	0年以上	87.10	
钟山经济开发区财政局	管理费	155,208,656.90	1年以内	8.25	
六盘水红桥新区虹博驾驶培训有限公司	土地使用权转让款	34,980,000.00	2年以内	1.86	1,749,000.00
六盘水市万东房地产开发有限公司	土地使用权转让款	21,000,000.00	2年以内	1.12	1,050,000.00
六盘水黑马置业有限公司	土地使用权转让款	25,832,000.00	2年以内	1.37	1,291,600.00
<b>合计</b>		<b>1,875,942,843.05</b>		<b>99.70</b>	<b>4,090,600.00</b>

## 6.3 预付款项

## 6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	366,449,395.78	35.00	505,004,624.98	45.39
1至2年	143,067,409.59	13.66	196,638,296.80	17.68
2至3年	129,560,362.32	12.37	339,310,488.76	30.50
3至4年	339,310,488.76	32.41	46,057,292.43	4.14
4至5年	46,027,292.43	4.40	19,930,707.00	1.79
5年以上	22,662,207.00	2.16	5,548,000.00	0.50
<b>合计</b>	<b>1,047,077,155.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,112,489,409.97</b>	<b>100.00</b>

## 6.3.2 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占比(%)	坏账准备
湖南省朝辉建设开发有限公司	150,000,000.00	14.33	
钟山区土地开发利用服务有限公司	103,991,109.20	9.93	
贵州钟山经济开发区石桥社区服务中心	61,519,217.86	5.87	
贵州竞亿建筑工程有限公司	51,800,000.00	4.95	
钟山经济开发区双龙社区服务中心	51,297,970.00	4.90	
<b>合计</b>	<b>418,608,297.06</b>	<b>39.98</b>	

## 6.4 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	17,056,261.33	46,539,261.33		

其中:(1)贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司	17,056,261.33	46,539,261.33	资金紧张	协商 2017 年贷款支付
-------------------------	---------------	---------------	------	---------------

## 6.5 其他应收款

### 6.5.1 分类

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,191,541,150.31	100.00	33,734,532.56	0.24
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	950,310,494.34	6.70	33,734,532.56	3.55
(2) 按其他方法计提坏账准备的应收账款	13,241,230,655.97	93.30		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合 计</b>	<b>14,191,541,150.31</b>	<b>100.00</b>	<b>33,734,532.56</b>	<b>0.24</b>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,622,817,626.15	100.00	12,893,367.52	0.13
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	345,050,987.05	3.59	12,893,367.52	3.74
(2) 按其他方法计提坏账准备的应收账款	9,277,766,639.10	96.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合 计</b>	<b>9,622,817,626.15</b>	<b>100.00</b>	<b>12,893,367.52</b>	<b>0.13</b>

### 6.5.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

#### 6.5.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	666,099,318.92	4.69		177,784,898.24	1.86	
1至2年	119,934,972.12	0.85	5,996,748.61	119,172,406.69	1.24	5,958,731.45
2至3年	116,204,221.18	0.82	11,620,422.12	45,650,443.27	0.47	4,564,933.22
3至4年	45,628,743.27	0.32	13,688,622.98	29,000.00		8,700.00
4至5年	29,000.00		14,500.00	106,472.00		53,236.00
5年以上	2,414,238.85	0.02	2,414,238.85	2,307,766.85	0.02	2,307,766.85
<b>合 计</b>	<b>950,310,494.34</b>	<b>6.70</b>	<b>33,734,532.56</b>	<b>345,050,987.05</b>	<b>3.59</b>	<b>12,893,367.52</b>

#### 6.5.2.2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
保证金及无风险组合	13,241,230,655.97	93.30		9,277,766,639.10	96.41	

### 6.5.3 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 年末余额
贵州钟山经济开发区财政局	借款、代垫工程款	4,181,395,673.16	0年以上	29.46	
六盘水市财政局	借款、代垫工程款	3,459,718,128.96	0年以上	24.38	
六盘水市新世纪城市基础设施建设工程有限公司	借款	1,530,479,083.14	3年以内	10.78	
六盘水师范学院	借款	832,817,275.53	3年以内	5.87	
六盘水市城市建设投资有限责任公司	借款	593,889,544.83	2年以内	4.18	
<b>合计</b>		<b>10,598,299,705.62</b>		<b>74.67</b>	

## 6.6 存货

### 6.6.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,216,393,108.84		2,216,393,108.84
待开发土地	1,660,116,896.87		1,660,116,896.87
周转材料(包装物、低值易耗品等)	106,329.40		106,329.40
<b>合计</b>	<b>3,876,616,335.11</b>		<b>3,876,616,335.11</b>

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,067,746,479.46		2,067,746,479.46
待开发土地	1,649,481,363.55		1,649,481,363.55
周转材料(包装物、低值易耗品等)	106,329.40		106,329.40
<b>合计</b>	<b>3,717,334,172.41</b>		<b>3,717,334,172.41</b>

### 6.6.2 待开发土地明细

序号	土地使用证号	面积(m <sup>2</sup> )	年末余额
1	市土国用(籍)20149014号	144,275.60	1,096,206,000.00
2	钟经国用(2015)第008号	111,686.67	117,683,481.65
3	市土国用(籍)20149016号	12,523.00	109,219,300.00
4	钟经国用(2015)第007号	85,873.33	92,026,370.46
5	黔钟经国用(2012)第0859号	33,647.31	72,517,901.84
6	市土国用(籍)20149015号	5,649.45	48,492,100.00

7	钟经国用(2015)第 006 号	33,097.00	35,092,509.16
8	2014-HQ-171#		27,106,383.52
9	钟经国用(2015)第 009 号	16,940.00	20,759,878.58
10	黔钟经国用(2013)第 0025 号	1,205,000.03	19,006,280.06
11	黔钟经国用(2012)第 0630 号	17,115.05	14,558,843.06
12	2012-HQ-95#、96#		7,447,848.54
	合 计	1,665,807.44	1,660,116,896.87

## 6.6.3 开发成本明细情况

项 目	年末数	
	账面余额	跌价准备
六盘水物流园	223,445,739.65	
九头山项目开发成本	218,551,952.47	
市民中心广场及办公楼	209,042,361.45	
2013-G-02、03 地块	103,546,483.18	
应摊销的公共成本	102,286,207.38	
中煤科工土地开发	96,035,981.71	
2012-HQ-29#-A 地块 黔钟经国用(2013)第 0028 号	95,617,228.20	
2012-HQ-29#-B 地块 黔钟经国用(2013)第 0029 号	95,585,666.20	
2013-HQ-130#地块	72,612,096.66	
2013-HQ-121#地块	66,878,862.55	
六盘水国际会展中心	62,338,160.99	
2012-HQ-32#地块 黔钟经国用(2013)第 0032 号	58,996,776.00	
生态移民搬迁(石龙迁建点)	55,923,216.34	
2013-HQ-118#地块	55,243,277.24	
2014-HQ-161#-A	51,271,802.09	
2014-HQ-162#-A	47,364,739.33	
赵家寨区域	40,979,964.54	
2013-HQ-119#地块	38,560,608.07	
2014-HQ-162#-B	38,269,126.88	
消防支队综合楼	34,683,012.22	
红岩新苑	34,364,830.08	
2013-HQ-117-A-1#地块	33,690,177.57	
飞跃路园区	31,322,625.07	
红山片区	31,151,341.36	
2014-HQ-161#-B	29,578,062.60	
2014-HQ-148#	27,223,986.59	
杉林包包区域	26,778,624.89	
2012-HQ-23#-(1)地块 黔钟经国用(2012)第 0629 号	23,505,751.16	

飞和集团土地开发	17,744,936.28
明阳风电土地开发	17,664,631.43
国家煤炭清洁转化产品质量监督检验中心	16,981,306.10
2013-HQ-117-A-2#地块	14,843,456.89
2015-HQ-140#	14,662,194.28
土地使用税	13,959,692.97
东出口区域场平	12,610,888.79
水晶 1.2 号餐厅	11,169,750.96
六盘水红桥文化步行街建设项目	10,502,030.00
杨梅坡生态园项目	9,922,804.91
红山办事处办公楼	9,093,260.00
物流园公租房	8,778,184.00
2012-HQ-50#地块 黔钟经国用(2013)第 0030 号	8,731,276.14
西南家居广场	8,536,455.38
2014-HQ-155#	7,853,510.27
2012-HQ-65#-B	6,719,587.25
温州工业园标准化厂房	3,943,648.12
东出口项目	3,086,405.28
生产力促进中心土地开发	2,744,674.30
双龙社区办公楼	1,952,661.42
山城啤酒厂	1,679,740.00
宝山商贸城	1,672,550.00
退耕还林补助资金	1,500,000.00
消防中队项目	1,000,040.39
严家寨农民集中安置点二期	990,199.04
歪嘴坡山体爆破工程	850,000.00
中央商务区	630,000.00
红桥新区西出口纸红公路洗车场	328,988.63
海关大楼	300,332.66
红山一号路前期费用	235,395.79
中小企业工业园	171,000.00
侨圣养老地产项目	140,000.00
2015-HQ-123#地	117,090.82
红桥新区城市停车场	107,900.00
杭州液压项目	60,000.00
代建办公楼	46,808.27
红桥新区 5#路跨河桥岩土工程	41,679.50
红桥新区双龙 6#路跨河桥岩土工程	41,679.50
六盘水特色饮食文化城	40,000.00

红桥新区环线路网建设一期工程	30,000.00
独立工矿区六盘水市外国语学校红桥校区建设项目	30,000.00
红桥新区文化商业街	20,000.00
老年基金会	6,687.00
2012-HQ-53#	3,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,216,393,108.84</b>

6.6.4 截止报告期末，本公司存货不存在可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

## 6.7 可供出售金融资产

### 6.7.1 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	644,429,628.56		644,429,628.56	643,570,861.56		643,570,861.56
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	644,429,628.56		644,429,628.56	643,570,861.56		643,570,861.56
<b>合 计</b>	<b>644,429,628.56</b>		<b>644,429,628.56</b>	<b>643,570,861.56</b>		<b>643,570,861.56</b>

### 6.7.2 年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(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
湖南省黑金时代股份有限公司	307,000,000.00			307,000,000.00					4.88	
贵州格目底矿业有限公司	99,305,900.00			99,305,900.00					10.17	
贵州银行	152,812,926.00			152,812,926.00					0.96	
贵州天日世纪投资有限公司	51,962,035.56			51,962,035.56					15.00	
六盘水市农村商业银行	32,490,000.00	158,767.00		32,648,767.00					4.75	222,273.97
贵州凉都产业投资管理有限公司		700,000.00		700,000.00					7.00	
<b>合 计</b>	<b>643,570,861.56</b>	<b>858,767.00</b>		<b>644,429,628.56</b>						<b>222,273.97</b>

注：贵州银行股权已用于向厦门国际银行龙岩分行借款 7,523 万元质押，详见本附注 6.25.4 质押借款明细。

6.7.3 截止报告期末，可供出售金融资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提可供出售金融资产减值准备。

## 6.8 持有至到期投资

### 6.8.1 持有至到期投资情况



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵银平滑基金	120,000,000.00		120,000,000.00			
贵银城市发展产业投资基金	31,260,000.00		31,260,000.00			
中信信托-新世纪	1,000,000.00		1,000,000.00			
中信-六盘水开投应收账款流动化信托项目				50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	152,260,000.00		152,260,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

①根据六盘水贵银平滑基金管理中心（有限合伙）2016 年第二次会议决议，本公司作为合伙人需按照本公司向贵阳银行贷款的 8 亿元金额的 15% 认缴出资，金额 1.2 亿元，投资期限为 3 年，预期年化收益率为 7.6%；

②根据六盘水贵银城市发展产业投资基金管理中心（有限合伙）投资决策委员会第二次会议审议，本公司出资 3,126 万元与六盘水市中山区水利投资有限公司和中国核工业第二建设有限公司共同设立六盘水市钟山区水投项目管理有限公司，投资期限为 13 年，预期年化收益率为 8%；

③子公司六盘水曙光置业有限公司于 2016 年与中信信托有限责任公司签署的《中信·六盘水新世纪城建应收账款投资集合资金信托计划信托合同》（编号为 P2013R25ALPSK001T），委托人为六盘水曙光置业有限公司，受托人为中信信托有限责任公司，债务人为六盘水市人民政府，应收账款转让人为六盘水市新世纪城市基础设施建设工程有限公司，受益人为本公司及信托单位。

信托计划募集资金规模为人民币 5 亿元，预计期限为自信托计划成立日起 24 个月。债务人同意转让人将《六盘水市凤凰山城市综合体建设项目委托代建协议书》及相关协议下已确认部分的建设价款共计 5.92 亿人民币转让给受托人，本信托资金作为受托人受让该应收账款的对价。信托受益权划分为等额的信托单位，面值为每份人民币 1 元，本公司持有 100 万份，预计年收益率为 8%。

## 6.9 长期股权投资

### 6.9.1 分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	330,348,975.07	3,085,610.16	2,796,107.16	330,638,478.07
减：长期投资减值准备				
合 计	330,348,975.07	3,085,610.16	2,796,107.16	330,638,478.07

### 6.9.2 明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动
贵州宏锦瑞置业有限公司	权益法	209,832,012.00	209,832,012.00	-2,231,334.01
贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司	权益法	132,000,000.00	116,026,931.43	3,085,610.16
六盘水梅安森科技有限责任公司	权益法	5,000,000.00	4,490,031.64	-564,773.15
<b>合 计</b>		<b>378,332,012.00</b>	<b>330,348,975.07</b>	<b>289,503.00</b>

(续)

被投资单位	年末余额	持股比例	本年计提 减值准备	本年 现金红利
贵州宏锦瑞置业有限公司	207,600,677.99	25%		
贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司	119,112,541.59	44%		
六盘水梅安森科技有限责任公司	3,925,258.49	20%		
<b>合 计</b>	<b>330,638,478.07</b>			

6.9.3 截止报告期末，长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

## 6.10 投资性房地产

### 6.10.1 分类

项 目	年初公允价值	本期增加		
		所有者注入	购置	自用房地产或存货转入
<b>1. 成本合计</b>	<b>17,091,665,365.33</b>			
其中：房屋、建筑物	148,153,689.75			
土地使用权	16,943,511,675.58			
<b>2. 公允价值变动合计</b>	<b>474,035,314.04</b>			
其中：房屋、建筑物	58,962,244.82			
土地使用权	415,073,069.22			
<b>3. 账面价值合计</b>	<b>17,565,700,679.37</b>			
其中：房屋、建筑物	207,115,934.57			
土地使用权	17,358,584,744.80			

(续)

项 目	本期增加	本期减少		年末公允价值
	公允价值变动	处置	转为自用房地产	
<b>1. 成本合计</b>				<b>17,091,665,365.33</b>
其中：房屋、建筑物				148,153,689.75
土地使用权				16,943,511,675.58
<b>2. 公允价值变动合计</b>	<b>10,331,478.23</b>			<b>484,366,792.27</b>
其中：房屋、建筑物	5,802,921.17			64,765,165.99
土地使用权	4,528,557.06			419,601,626.28

<b>3. 账面价值合计</b>				<b>17,576,032,157.60</b>
其中：房屋、建筑物				212,918,855.74
土地使用权				17,363,113,301.86

6.10.2 本年公允价值变动 10,331,478.23 元，系年末对投资性房地产公允价值进行测试，并以各评估机构评估报告的评估价值作为公允价值对年初公允价值进行调整，年末评估情况如下：

序号	名称	年末评估值	评估单位	评估报告号	权证号
房屋建筑物					
1	开投大厦	93,208,445.08	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安评报字[2017]第007号	六盘水市钟山区字第 00063608号、黔钟经国用(2009)第0724号
2	信息大厦	61,128,466.64	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安评报字[2017]第007号	六盘水市钟山区字第00070912号
3	市迎宾馆	36,462,843.32	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安评报字[2017]第007号	六盘水市钟山区字第00070914\15\16号
4	标准厂房	9,254,246.40	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安评报字[2017]第007号	无
5	六盘水市房权证钟山区字第00076055	6,098,834.79	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安评报字[2017]第007号	六盘水市房权证钟山区字第00076055
6	六盘水市房权证钟山区字第00076056(办公)	6,265,087.55	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安评报字[2017]第007号	六盘水市房权证钟山区字第00076056(办公)
7	六盘水市房权证钟山区字第00076057(工交)	500,931.96	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安评报字[2017]第007号	六盘水市房权证钟山区字第00076057(工交)
	<b>小计</b>	<b>212,918,855.74</b>			
土地					
1	市土国用(籍)第20101034号	3,355,087,014.54	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第203号	市土国用(籍)第20101034号
2	市土国用(籍)第20120949号	1,581,775,000.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第208号	市土国用(籍)第20120949号
3	市土国用(籍)第20122077号	1,502,376,800.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】020号	市土国用(籍)第20122077号
4	市土国用(籍)第20122074号	1,007,194,400.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】019号	市土国用(籍)第20122074号
5	市土国用(籍)第20122078号	979,127,900.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】020号	市土国用(籍)第20122078号
6	市土国用(籍)第20122075号	962,575,500.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】019号	市土国用(籍)第20122075号
7	市土国用(籍)第20131694号	889,517,900.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131694号
8	市土国用(籍)第20120945号	775,000,000.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第208号	市土国用(籍)第20120945号
9	市土国用(籍)第20131695号	695,870,100.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131695号
10	市土国用(籍)第20131707号	572,631,000.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131707号
11	市土国用(籍)第20131698号	534,678,000.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131698号
12	市土国用(籍)第20131696号	527,668,600.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131696号
13	市土国用(籍)第20131703号	508,766,800.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131703号
14	市土国用(籍)第20131700号	439,816,800.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131700号
15	市土国用(籍)第20131704号	366,074,200.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131704号
16	市土国用(籍)第20131702号	303,761,000.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131702号

17	市土国用(籍)第20131701号	275,325,800.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131701号
18	市土国用(籍)第20131699号	258,454,000.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131699号
19	市土国用(籍)第20101055号	244,228,355.28	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第207号	市土国用(籍)第20101055号
20	钟山西路45号	220,429,313.34	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101033号
21	HQ-2010-05号地块	156,226,700.00	贵州海天房地产资产评估事务所有限公司	黔海天土评(2016)12-18	黔钟经红用(2010)第005号(HQ-2010-5)
22	市土国用(籍)第20101038号	137,385,188.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第205号	市土国用(籍)第20101038号
23	市土国用(籍)第20131693号	125,238,200.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131693号
24	HQ-2010-02号地块	93,533,600.00	贵州海天房地产资产评估事务所有限公司	黔海天土评(2016)12-15	黔钟经红用(2010)第002号(HQ-2010-2)
25	市土国用(籍)第20131697号	79,341,900.00	贵州瑞华亚太房地产土地评估有限公司	黔亚太土评【2017】021号	市土国用(籍)第20131697号
26	市土国用(籍)第20101039号	76,318,218.00	六盘水水源地价技术咨询服务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第205号	市土国用(籍)第20101039号
27	市土国用(籍)第20101053号	72,114,952.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第207号	市土国用(籍)第20101053号
28	HQ-2010-04号地块	70,939,500.00	贵州海天房地产资产评估事务所有限公司	黔海天土评(2016)12-17	黔钟经红用(2010)第004号(HQ-2010-4)
29	钟山西路84号	70,877,299.90	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101032号
30	市土国用(籍)第20101036号	59,576,935.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第205号	市土国用(籍)第20101036号
31	HQ-2010-01号地块	58,861,000.00	贵州海天房地产资产评估事务所有限公司	黔海天土评(2016)12-14	黔钟经红用(2010)第001号(HQ-2010-1)
32	HQ-2010-03号地块	57,398,700.00	贵州海天房地产资产评估事务所有限公司	黔海天土评(2016)12-16	黔钟经红用(2010)第003号(HQ-2010-3)
33	市土国用(籍)第20101041号	47,181,078.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第204号	市土国用(籍)第20101041号
34	市土国用(籍)第20101043号	37,536,894.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第204号	市土国用(籍)第20101043号
35	市土国用(籍)第20101040号	33,738,408.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第204号	市土国用(籍)第20101040号
36	市土国用(籍)第20101035号	31,640,701.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第205号	市土国用(籍)第20101035号
37	市土国用(籍)第20101048号	31,149,071.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第205号	市土国用(籍)第20101048号
38	市土国用(籍)第20101049号	25,405,765.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第206号	市土国用(籍)第20101049号
39	市土国用(籍)第20101050号	22,504,965.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第206号	市土国用(籍)第20101050号
40	市土国用(籍)第20101047号	22,189,289.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第205号	市土国用(籍)第20101047号
41	市土国用(籍)第20101037号	16,194,898.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2015]第030号	市土国用(籍)第20101037号
42	市土国用(籍)第20101044号	10,381,082.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101044号
43	市土国用(籍)第20101045号	8,964,675.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101045号
44	市土国用(籍)第20101042号	7,441,554.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101042号
45	市土国用(籍)第20101046号	5,307,041.00	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101046号
46	市土国用(籍)第20101051号	3,173,928.80	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101051号
47	市土国用(籍)第20101054号	1,964,294.40	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101054号
48	市土国用(籍)第20101052号	168,981.60	贵州安信资产评估事务有限责任公司	贵安土评报字[2017]第202号	市土国用(籍)第20101052号
	<b>小计</b>	<b>17,363,113,301.86</b>			
	<b>总计</b>	<b>17,576,032,157.60</b>			

投资性房地产抵押情况详见本附注“6.25 长期借款”。

## 6.11 固定资产

### 6.11.1 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>56,368,866.16</b>	<b>92,357.00</b>		<b>56,461,223.16</b>
其中：房屋及建筑物	34,640,308.73			34,640,308.73
办公设备	1,526,070.68			1,526,070.68
运输工具	17,912,667.75			17,912,667.75
机器设备	450,495.00	92,357.00		542,852.00
其他	1,839,324.00			1,839,324.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>25,301,167.73</b>	<b>4,761,898.42</b>		<b>30,063,066.15</b>
其中：房屋及建筑物	9,981,821.53	1,375,408.22		11,357,229.75
办公设备	1,151,167.72	192,906.76		1,344,074.48
运输工具	12,711,916.12	2,780,020.42		15,491,936.54
机器设备	316,855.95	58,439.49		375,295.44
其他	1,139,406.41	355,123.53		1,494,529.94
<b>三、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
办公设备				
运输工具				
其他				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>31,067,698.43</b>			<b>26,398,157.01</b>
其中：房屋及建筑物	24,658,487.20			23,283,078.98
办公设备	374,902.96			181,996.20
运输工具	5,200,751.63			2,420,731.21
机器设备	133,639.05			167,556.56
其他	699,917.59			344,794.06

### 6.11.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值
市科技文化中心	16,492,583.43

6.11.3 截止报告期末，本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 6.12 无形资产

### 6.12.1 分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>1,164,100.00</b>	<b>5,000.00</b>		<b>1,169,100.00</b>
其中：软件	474,000.00	5,000.00		479,000.00

特许经营权	690,100.00			690,100.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>1,084,100.00</b>	<b>30,000.00</b>		<b>1,114,100.00</b>
其中：软件	394,000.00	30,000.00		424,000.00
特许经营权	690,100.00			690,100.00
<b>三、减值准备金额合计</b>				
其中：软件				
特许经营权				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>80,000.00</b>			<b>55,000.00</b>
其中：软件	80,000.00			55,000.00
特许经营权				

6.12.2 截止报告期末，本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未提无形资产减值准备。

### 6.13 长期待摊费用

项目	初始成本	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
食堂装修	185,106.00	95,638.10		37,021.20		58,616.90

### 6.14 递延所得税资产

#### 6.14.1 已确认的递延所得税资产/负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	5,109,292.06	20,437,168.15	2,177,635.93	8,710,543.66
可弥补亏损			77,646.57	310,586.31
<b>合计</b>	<b>5,109,292.06</b>	<b>20,437,168.15</b>	<b>2,255,282.50</b>	<b>9,021,129.97</b>
二、递延所得税负债				
投资性房地产公允价值变动	121,091,698.07	484,366,792.27	118,508,828.51	474,035,314.04

#### 6.14.2 未确认递延所得税资产/负债明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,601,009.18	4,182,823.86
可抵扣亏损	654,089.05	61,164,470.06
<b>合计</b>	<b>18,255,098.23</b>	<b>65,347,293.92</b>

### 6.15 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交营业税	10,480,221.18	8,215,064.41
预交城建税	1,130,793.88	575,054.51
预交教育费附加	484,625.94	246,451.93

预交地方教育费附加	323,083.96	164,301.29
预交土地增值税	46,382,555.78	
预交契税	1,180,200.00	750,000.00
预交印花税	249,424.00	69,640.00
预交土地使用税	16,321,205.24	2,588,094.04
预交耕地占用税	1,932,687.36	1,800,009.00
<b>合 计</b>	<b>78,484,797.34</b>	<b>14,408,615.18</b>

## 6.16 短期借款

### 6.16.1 分类列示

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	4,500,000.00	9,000,000.00
抵押借款		50,000,000.00
质押借款		70,280,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>129,280,000.00</b>

### 6.16.2 保证借款明细

借款单位	借款条件	贷款起止日	期末余额
六盘水钟山凉都村镇银行	贵州新红桥开发投资有限公司提供保证	2016.2.25-2017.2.25	4,500,000.00

6.16.3 截止报告期末，不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 6.17 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,517,867.62	1,420,000,000.00
商业承兑汇票		1,000,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>59,517,867.62</b>	<b>2,420,000,000.00</b>

无已到期未支付的应付票据。

## 6.18 应付账款

### 6.18.1 账龄

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	42,226,251.12	531,857,951.50
1 至 2 年	49,586,419.16	74,445,945.18
2 至 3 年	29,894,912.60	99,058,193.99
3 至 4 年	68,678,201.12	11,285,128.83
4 至 5 年	11,245,919.15	20,946,158.00
5 年以上	44,136,888.41	23,471,312.41
<b>合 计</b>	<b>245,768,591.56</b>	<b>761,064,689.91</b>

## 6.18.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	比例(%)	未偿还或结转的原因	账龄
贵州明阳风电技术有限公司	35,532,427.66	14.46	工程未决算	1至2年
六盘水市师范学院	25,000,000.00	10.17	工程未决算	4年以内
六盘水市消防支队	12,000,000.00	4.88	工程未决算	3年以内
<b>合 计</b>	<b>72,532,427.66</b>	<b>29.51</b>		

## 6.19 预收款项

## 6.19.1 账龄

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	726,814,703.55	920,077,074.99
1至2年	916,195,772.00	676,216,516.60
2至3年	675,769,647.30	244,170,000.00
3至4年	244,170,000.00	147,620,000.00
4至5年	147,620,000.00	100,000.00
5年以上	100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,710,670,122.85</b>	<b>1,988,183,591.59</b>

6.19.2 年末余额主要是预收钟山经济开发区财政局回购款，金额 2,367,433,043.98 元，占 87.34%。

## 6.20 应付职工薪酬

## 6.20.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,152,169.41	16,999,453.73	17,188,965.00	962,658.14
二、离职后福利-设定提存计划		1,384,104.63	1,384,104.63	
<b>合 计</b>	<b>1,152,169.41</b>	<b>18,383,558.36</b>	<b>18,573,069.63</b>	<b>962,658.14</b>

## 6.20.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	943,725.07	10,182,694.20	10,611,781.20	514,638.07
2、职工福利费		741,069.61	523,858.68	217,210.93
3、社会保险费		583,840.14	583,840.14	
其中：医疗保险费		456,674.18	456,674.18	
工伤保险费		95,717.08	95,717.08	
生育保险费		31,448.88	31,448.88	
4、住房公积金		797,766.50	797,766.50	
5、增量补贴		1,781,577.20	1,781,577.20	
6、工会经费和职工教育经费	148,028.34	247,485.82	166,655.02	228,859.14
7、劳务报酬费用	60,416.00	2,665,020.26	2,723,486.26	1,950.00
<b>合 计</b>	<b>1,152,169.41</b>	<b>16,999,453.73</b>	<b>17,188,965.00</b>	<b>962,658.14</b>



## 6.20.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		1,302,307.63	1,302,307.63	
二、失业保险费		81,797.00	81,797.00	
<b>合 计</b>		<b>1,384,104.63</b>	<b>1,384,104.63</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按经社保审计的上年员工工资总额的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 6.21 应交税费

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税		22,144,324.01	301,410.55	21,842,913.46
营业税	99,902,818.38	111,731.06	167,773.69	99,846,775.75
企业所得税	112,260,511.46	24,027,097.71	184,796.39	136,102,812.78
城市维护建设税	6,993,656.50	1,980,418.07	486,086.13	8,487,988.44
个人所得税	159,432.73	80,746.00	225,223.35	14,955.38
教育费附加	4,804,264.05	1,415,134.27	346,828.06	5,872,570.26
土地增值税		46,382,555.78	46,382,555.78	
价格调节基金	2,324,555.16	265.83	1,014.94	2,323,806.05
房产税	5,489,593.62	9,123,829.96	7,303,154.01	7,310,269.57
土地使用税		35,892,570.15	35,892,570.15	
印花税	7,265.00	135,406.86	129,536.19	13,135.67
耕地占用税		132,678.36	132,678.36	
契税		430,200.00	430,200.00	
<b>合 计</b>	<b>231,942,096.90</b>	<b>141,856,958.06</b>	<b>91,983,827.60</b>	<b>281,815,227.36</b>

本公司租金收入和基础设施建设收入按适用税率计提了相关流转税费和企业所得税，截止本报告日，公司尚未向税务机关申报缴纳。

## 6.22 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
应付债券利息	226,513,239.49	120,421,861.41

## 6.23 其他应付款

## 6.23.1 账龄

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,432,009,023.77	1,096,822,007.01

1至2年	602,415,591.50	536,909,139.69
2至3年	469,177,867.21	254,989,365.39
3至4年	118,737,527.39	50,551,914.85
4至5年	27,552,364.85	1,131,338.19
5年以上	2,504,406.47	1,454,472.39
<b>合计</b>	<b>2,652,396,781.19</b>	<b>1,941,858,237.52</b>

6.23.2 年末余额前五名金额合计 1,312,765,441.13 元，占其他应付款总额的 50.25%，明细如下表：

项 目	年末余额	占比(%)	款项性质
中城建第二工程局集团公司	419,000,000.00	15.80	借款
贵州省贵民投资有限公司	386,000,000.00	14.55	借款
六盘水市市政工程公司	355,656,981.67	13.41	借款
贵州钟山经济开发区财政局	77,108,459.46	3.66	借款
六盘水易洋建设公司	75,000,000.00	2.83	借款
<b>合计</b>	<b>1,312,765,441.13</b>	<b>50.25</b>	

## 6.24 一年内到期的非流动负债

### 6.24.1 分类

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款(附注 6.25)	1,592,000,000.00	1,016,600,000.00
1年内到期的应付债券(附注 6.26)	640,000,000.00	320,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,232,000,000.00</b>	<b>1,336,600,000.00</b>

### 6.24.2 分类明细

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	187,800,000.00	259,800,000.00
质押借款	28,100,000.00	42,200,000.00
信托资金	1,011,500,000.00	700,000,000.00
委托借款	364,600,000.00	14,600,000.00
应付债券	640,000,000.00	320,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,232,000,000.00</b>	<b>1,336,600,000.00</b>

### 6.24.3 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	抵押物
中国农业发展银行水城县支行	22,000,000.00	2011.10.31-2017.10.30	六盘水市房权证钟山区字第00063608号、黔钟经国用(2009)第0724号；六盘水市房权证钟山区字第00070912号
中国建设银行六盘水市分行	11,000,000.00	2013.11.12-2017.12.31	钟山区凤凰新苑公租房,市土国用(籍)第20130293号
中国建设银行六盘水市分行	6,000,000.00	2013.11.12-2017.12.31	钟山区德坞新苑公租房市土国用(籍)第20130295号
中国建设银行六盘水市分行	8,600,000.00	2014.12.24-2017.12.31	市土国用(籍)第20131699号

中国建设银行六盘水市分行	2,700,000.00	2014.12.25-2017.11.30	市土国用(籍)第 20149133 号
中国农业发展银行水城县支行	5,000,000.00	2011.02.23-2017.09.30	抵押(1-3 号地块)(HQ-2010-01-03 号地块)
中国农业发展银行水城县支行	25,000,000.00	2014.12.19-2017.09.30	黔钟经国用(2013)第 0032 号土地、黔钟经国用(2012)第 0857 号土地、黔钟经国用(2012)第 0858 号土地
中国农业发展银行水城县支行	36,000,000.00	2013.01.11-2017.04.30	黔钟经国用(2011)第 0287 号
六盘水市商业银行官厅支行	10,000,000.00	2015.09.23-2017.05.30	钟经国用(2015)第 H026 号土地、钟经国用(2015)第 H027 号土地
六盘水市钟山区农村信用合作联社凤凰新区信用社	20,000,000.00	2015.07.09-2017.07.08	钟经国用(2015)第 007 号
工行水城支行	20,000,000.00	2014.06.21-2017.09.30	黔钟经国用(2012)第 0028 号、0029 号、黔钟经国用(2012)第 0089 号、黔钟经国用(2012)第 0857 号、0858 号、黔钟经国用(2013)第 0031 号、0032 号
钟山联社凤凰新区信用社	21,500,000.00	2013.01.31-2017.01.26	黔钟经国用(2012)第 0860 号土地抵押
<b>合 计</b>	<b>187,800,000.00</b>		

## 6.24.4 质押借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	质押权利
国家开发银行	28,000,000.00	2005.12.26-2017.12.25	以政府补贴收益权提供质押担保
贵州银行六盘水官厅支行	100,000.00	2015.12.18-2017.12.31	3.7 亿元定期存款
<b>合 计</b>	<b>28,100,000.00</b>		

## 6.24.5 信托借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	借款条件
长安国际信托股份有限公司	327,000,000.00	2012.12.26-2017.1.23	抵押市土国用(籍)第 20120949 号、应收账款质押
国民信托有限公司	500,000,000.00	2014.05.29-2017.05.28	抵押市土国用(籍)第 20131693 号、市土国用(籍)第 20131694 号、市土国用(籍)第 20131695 号
华能贵诚信托有限公司	34,500,000.00	2016.06.02-2017.09.21	市开投公司信用担保；黔钟经国用(2013)第 0028 号、黔钟经国用(2013)第 0029 号、黔钟经国用(2013)第 0032 号、黔钟经国用(2012)第 0857 号土地、黔钟经国用(2012)第 0858 号土地
中建投信托有限公司	150,000,000.00	2015.04.23-2017.04.23	黔钟经国用(2013)第 0028 号、黔钟经国用(2013)第 0029 号、黔钟经国用(2013)第 0032 号；六盘水市开发投资有限公司保证
<b>合 计</b>	<b>1,011,500,000.00</b>		

## 6.24.6 委托借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	借款条件
申万宏源证券有限公司	300,000,000.00	2014.12.03-2017.12.02	抵押市土国用(籍)第 20131700 号、市土国用(籍)第 20131702 号、市土国用(籍)第 20131703 号、市土国用(籍)第 20131704 号
六盘水贵银平滑基金管理中心(有限合伙)	50,000,000.00	2016.05.13-2017.05.13	抵押市土国用(籍)第 20132083、市土国用(籍)第 20132084.
中国建设银行六盘水市分行	7,400,000.00	2014.12.24-2016.11.30	市土国用(籍)第 20131699 号
中国建设银行六盘水市分行	7,200,000.00	2014.12.25-2016.11.30	市土国用(籍)第 20149133 号
<b>合 计</b>	<b>364,600,000.00</b>		

## 6.25 长期借款

### 6.25.1 分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	70,000,000.00	
抵押借款	1,832,060,000.00	1,368,000,000.00
质押借款	1,727,800,000.00	440,000,000.00
信托资金	4,482,999,000.00	2,750,000,000.00
委托贷款	1,875,300,000.00	1,595,000,000.00
融资租赁	480,000,000.00	50,000,000.00
<b>小 计</b>	<b>10,468,159,000.00</b>	<b>6,203,000,000.00</b>
减：一年内到期部分(附注 6.24)	1,592,000,000.00	1,016,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,876,159,000.00</b>	<b>5,186,400,000.00</b>

### 6.25.2 保证借款明细

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	借款条件
六盘水农村商业银行	70,000,000.00	2016.06.28	2019.06.27	六盘水开发投资有限公司作为担保人

### 6.25.3 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	抵押物及条件
中国农业发展银行水城县支行	297,000,000.00	2011.10.31-2030.6.30	六盘水市房权证钟山区字第00063608号、黔钟经国用(2009)第0724号；六盘水市房权证钟山区字第00070912号
中国建设银行六盘水市分行	75,800,000.00	2013.11.12-2023.11.11	钟山区凤凰新苑公租房,市土国用(籍)第20130293号
中国建设银行六盘水市分行	41,200,000.00	2013.11.12-2023.11.11	钟山区德坞新苑公租房市土国用(籍)第20130295号
中国建设银行六盘水市分行	68,400,000.00	2014.12.24-2024.12.23	市土国用(籍)第20131699号
中国建设银行六盘水市分行	15,720,000.00	2014.12.25-2024.12.24	市土国用(籍)第20149133号
中国农业发展银行水城县支行	58,040,000.00	2008.08.31-2019.8.30	抵押(2010)第004号(HQ-2010-04号地块)
中国农业发展银行水城县支行	107,900,000.00	2011.2.23-2021.2.21	抵押(1-3号地块)(HQ-2010-01-03号地块)
中国农业发展银行水城县支行	36,000,000.00	2013.1.11-2016.1.10	黔钟经国用(2011)第0287号
中国农业发展银行水城县支行	83,500,000.00	2014.12.19-2019.12.18	黔钟经国用(2013)第0032号土地、黔钟经国用(2012)第0857号土地、黔钟经国用(2012)第0858号土地
中国农业发展银行水城县支行	380,000,000.00	2016.08.19-2031.08.18	钟经国用(2016)第007号、钟经国用(2016)第008号、钟经国用(2016)第009号、钟经国用(2016)第010号、钟经国用(2016)第011号、钟经国用(2016)第012号国有土地使用权抵押；水城县2015年城市棚户区改造工程红三片区棚户区建设项目《政府投资建设项目购买服务合同》项下应收账款(购买款)出质
中国农业发展银行水城县支行	150,000,000.00	2016.-2027.11.15	严家寨农民集中住房安置项目二期工程项目《委托代建政府购买

			服务协议》项下应收账款质押；钟经国用(2015)第 H024 号、钟经国用(2015)第 H025 号、钟经国用(2015)第 H026 号、钟经国用(2015)第 H027 号土地抵押
六盘水市商业银行官厅支行	70,000,000.00	2015.9.23-2018.9.22	钟经国用(2015)第 H026 号土地、钟经国用(2015)第 H027 号土地
工行水城支行	207,000,000.00	2014.6.21-2024.6.26	黔钟经国用(2012)第 0028 号、0029 号、黔钟经国用(2012)第 0089 号、黔钟经国用(2012)第 0857 号、0858 号、黔钟经国用(2013)第 0031 号、0032 号
六盘水市钟山区农村信用合作联社凤凰新区信用社	20,000,000.00	2015.07.09-2017.07.08	钟经国用(2015)第 007 号
中国农业发展银行水城县支行	200,000,000.00	2015.10.21-2027.10.20	钟经国用(2015)第 H021 号、钟经国用(2015)第 H022 号、钟经国用(2015)第 H023 号、钟经国用(2015)第 H028 号、双龙河河道治理(二期)整治及基础设施建设项目《委托代建政府购买服务协议》项下应收账款
钟山联社凤凰新区信用社	21,500,000.00	2013.01.31-2017.01.26	黔钟经国用(2012)第 0860 号土地抵押
<b>合计</b>	<b>1,832,060,000.00</b>		

## 6.25.4 质押借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	质押权利及条件
国家开发银行	28,000,000.00	2005.12.26-2017.12.25	以政府补贴收益权提供质押担保
贵州银行六盘水官厅支行	369,800,000.00	2015.12.18-2018.12.17	3.7 亿元定期存款
深圳市平安赢致投资基金管理有限公司	400,000,000.00	2016.11.18-2018.11.17	六盘水市水城西环(内环快线)四期建设项目应收债权质押
中国建设银行六盘水市分行	450,000,000.00	2016.03.18-2019.03.18	六盘水市师范学院二期其他应收款质押
厦门国际银行珠海分行	80,000,000.00	2016.11.25-2018.11.25	贵州银行的股份 50,213,506.79 股；货币资金 477 万元
贵州银行官厅支行	400,000,000.00	2016.12.23-2024.09.30	六盘水凤凰片区城市棚户区改造明湖新苑二期项目的应收账款；六盘水市开发投资有限公司担保
<b>合计</b>	<b>1,727,800,000.00</b>		

## 6.25.5 信托借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	借款条件
长安国际信托股份有限公司	327,000,000.00	2012.12.26-2016.12.25	抵押市土国用(籍)第 20120949 号、应收账款质押
中信信托有限责任公司	800,000,000.00	2016.10.11-2019.10.10	六盘水市明湖片区棚户区改造一期工程项目应收回购款质押
国民信托有限公司	500,000,000.00	2014.05.29-2017.05.28	抵押市土国用(籍)第 20131693 号、市土国用(籍)第 20131694 号、市土国用(籍)第 20131695 号
中信信诚资产管理有限公司	550,000,000.00	2016.03.10-2018.03.10	应收账款质押
中建投信托有限公司	150,000,000.00	2015.04.23-2017.04.23	黔钟经国用(2013)第 0028 号、黔钟经国用(2013)第 0029 号、黔钟经国用(2013)第 0032 号；六盘水市开发投资有限公司保证

五矿国际信托有限公司	450,000,000.00	2015.09.27-2018.09.26	黔钟经国用(2012)第 0857 号土地、黔钟经国用(2012)第 0858 号土地、黔钟经国用(2013)第 0028 号、黔钟经国用(2013)第 0029 号、黔钟经国用(2013)第 0030 号、黔钟经国用(2013)第 0032 号、钟经国用(2015)第 007-009 号;六盘水开发投资有限公司保证;应收账款债权转让;债务人贵州钟山经济开发区管理委员会《红桥西路建设项目二标段委托代建协议》、《红桥新区南干线道路工程委托代建协议》
华能贵诚信托有限公司	218,500,000.00	2016.06.02-2019.06.02	市开投公司信用担保,市开投公司信用担保;黔钟经国用(2013)第 0028 号、黔钟经国用(2013)第 0029 号、黔钟经国用(2013)第 0032 号、黔钟经国用(2012)第 0857 号土地、黔钟经国用(2012)第 0858 号土地
浙商金汇信托股份有限公司	257,499,000.00	2016.09.13-2018.09.13	黔钟经国用(2012)第 0089 号、黔钟经国用(2012)第 0857 号、黔钟经国用(2012)第 0858 号、黔钟经国用(2013)第 0028 号、黔钟经国用(2013)第 0029 号、黔钟经国用(2013)第 0032 号土地抵押;贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司保证
华融国际信托有限责任公司	500,000,000.00	2016.10.14-2018.10.19	钟经国用(2015)第 H021 号-钟经国用(2015)第 H028 号 8 块地抵押、钟经国用(2015)第 H041 号土地抵押;六盘水市开发投资有限公司保证
万向信托有限公司	350,000,000.00	2016.06.02-2019.06.02	六盘水红桥隧道项目应收债权、钟经国用(2015)第 H021 号-钟经国用(2015)第 H028 号 8 块地抵押
中融国际信托有限公司(贵州银行六盘水官厅支行)	380,000,000.00	2013.06.18-2021.06.18	在建工程抵押,土地使用权证号黔钟经国用(2013)第 0033 号
<b>合计</b>	<b>4,482,999,000.00</b>		

## 6.25.6 委托借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	借款条件
申万宏源证券有限公司	300,000,000.00	2014.12.03-2017.12.02	抵押市土国用(籍)第 20131700 号、市土国用(籍)第 20131702 号、市土国用(籍)第 20131703 号、市土国用(籍)第 20131704 号
国金证券股份有限公司	400,000,000.00	2015.12.14-2018.12.13	抵押:市土国用(籍)第 20131700 号、1702 号-1704 号;第 20159013 号、9016、17 号,抵押权人贵州银行六盘水官厅支行。
六盘水贵银平滑基金管理中心(有限合伙)	800,000,000.00	2016.05.13-2019.05.12	抵押市土国用(籍)第 20132083、市土国用(籍)第 20132084。
六盘水市住房公积金管理中心	59,000,000.00	2014.12.15-2024.12.14	在建工程建字第 520000201427869 号、钟经国用(2014)第 H007 号
六盘水市住房公积金管理中心	57,300,000.00	2014.12.15-2024.12.14	在建工程建字第 520000201427869 号、钟经国用(2014)第 H006 号
齐鲁证券(上海)资产管理有限公司	259,000,000.00	2014.12.31-2017.12.30	钟经国用(2014)第 H008 号,黔钟经国用(2013)第 0177 号,100 万元保证金质押
<b>合计</b>	<b>1,875,300,000.00</b>		

## 6.25.7 融资租赁明细

贷款单位	借款余额	借款期限	借款条件
皖江金融租赁股份有限公司	350,000,000.00	2016.09.09-2019.09.08	租赁物清单:凉都大道东、中、西延伸段道路工程及其附属工程、康乐北路延伸段 B 标段道路工程为租赁物
远东国际租赁有限公司	50,000,000.00	2015.12.09-2020.12.09	凤凉路(北干线)道路工程(排水部分)

中航国际租赁有限公司	80,000,000.00	2016.07.26-2021.07.25	钟经国用(2016)第 012 号土地抵押
<b>合 计</b>	<b>480,000,000.00</b>		

## 6.26 应付债券

### 6.26.1 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
12 六开投债	636,989,573.46	955,002,984.54
14 六开投债	1,274,455,120.88	1,592,048,622.37
15 六开投债	1,988,468,860.58	
六盘水市开发投资有限公司 2015 年第 1 期定 投债(广交定投 15026)	498,000,000.00	498,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,397,913,554.92</b>	<b>3,045,051,606.91</b>

### 6.26.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
12 六开投债	1,600,000,000.00	2012.12.03	7 年	1,600,000,000.00	1,275,002,984.54
14 六开投债	1,600,000,000.00	2014.02.18	7 年	1,600,000,000.00	1,592,048,622.37
15 六开投债	2,000,000,000.00	2016.1.20	7 年	2,000,000,000.00	
六盘水市开发投资有限公司 2015 年第 1 期定 投债(广交定投 15026)	498,000,000.00	2015.09.29	2 年	498,000,000.00	498,000,000.00
小 计	5,698,000,000.00			5,698,000,000.00	3,365,051,606.91
减：一年内到期部分年末余 额(附注 6.24)					320,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,698,000,000.00</b>			<b>5,698,000,000.00</b>	<b>3,045,051,606.91</b>

(续表)

债券名称	本年发行	计提利息	利息调整	本年偿还	年末余额
12 六开投债		5,132,975.34	1,986,588.92	320,000,000.00	956,989,573.46
14 六开投债		103,890,410.96	2,406,498.51		1,594,455,120.88
15 六开投债	2,000,000,000.00	70,701,369.86	-11,531,139.42		1,988,468,860.58
六盘水市开发投资有限公司 2015 年第 1 期 定 投 债 ( 广 交 定 投 15026)		37,101,000.00			498,000,000.00
小 计	2,000,000,000.00	216,825,756.16	-7,138,051.99	320,000,000.00	5,037,913,554.92
减：一年内到期部分年 末余额(附注 8.24)					640,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>216,825,756.16</b>	<b>-7,138,051.99</b>	<b>320,000,000.00</b>	<b>4,397,913,554.92</b>

“12 六开投债”于 2012 年 12 月 3 日发行，期限 7 年，初始发行年利率 6.97%，自债券发行后第 3 年起，逐年分别按照债券发行总额 20%偿还债券本金。

“14 六开投债”于 2014 年 2 月 18 日发行，期限 7 年，初始发行年利率 7.50%，自债券发行后第 3 年起，逐年分别按照债券发行总额 20%偿还债券本金。

“广交定投 15026”于 2015 年 9 月 29 日发行，期限 2 年，年利率 7.45%，中合中小企业融资担保股份有限公司连带责任担保，用途为六盘水市明湖片区棚户区（城市综合体）改造一期工程，债券存续期间不支付利息，到期一次还本付息。

“15 六开投债”于 2016 年 1 月 20 日发行，期限 7 年，初始发行年利率 3.74%，自债券发行后第 3 年起，逐年分别按照债券发行总额 20%偿还债券本金。

### 6.27 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国农业重点建设基金有限公司	226,240,000.00			226,240,000.00

中国农业重点建设基金有限公司 2.2624 亿元，其中：1.65 亿元由中国农业重点建设基金有限公司、市政府和本公司三方签署的《投资协议》约定对公司投资，用于火车站棚户区改造，于 2015 年 10 月 8 日实际出资，投资期限 15 年，年投资收益为 1.2%，股权架构最终以地方政府确认为准，目前暂未收到地方政府确认股权架构文件；6,124 万元由中国农业重点建设基金有限公司、本公司及子公司贵州新红桥开发投资有限公司和贵州钟山经济开发区管理委员会签署的《投资协议》约定对子公司贵州新红桥开发投资有限公司投资，用于水城县 2015 年城市棚户区改造工程红山片区棚户区建设项目，于 2015 年 10 月 19 日实际出资，投资期限 10 年，年投资收益率为 1.2%。

### 6.28 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
红桥新区商业 1、2 号地块场平工程	309,505,616.82		23,765,409.71	285,740,207.11
明湖片区土地开发资金	109,000,000.00			109,000,000.00
公租房专项资金	49,860,000.00		49,860,000.00	
红桥新区政府办公楼	17,400,000.00			17,400,000.00
六盘水市技术监督局办公楼	16,820,000.62	668,150.18		17,488,150.80
物流员工住房专项资金	6,000,000.00			6,000,000.00
生态移民资金	4,800,000.00			4,800,000.00



市科技局小企业孵化服务资金	1,500,000.00			1,500,000.00
输水管网建设资金	800,000.00			800,000.00
凉都文化会展中心	300,000.00			300,000.00
合计	515,985,617.44	668,150.18	73,625,409.71	443,028,357.91

## 6.29 其他非流动负债

### 6.29.1 分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
待处理工程款	30,432,332.08			30,432,332.08
递延收益(购车补贴款)	681,045.93		235,615.20	445,430.73
省财政厅拨款	113,144.92		113,144.92	
合计	31,226,522.93			30,877,762.81

6.29.2 待处理工程款系根据市政府“专议【2004】100号”专题会议纪要规定，电缆入地工程由市财政投资60%、市供电局投资40%，余额为经审计局审定的电缆入地工程40%的工程款尚未支付。

## 6.30 实收资本

投资者名称	年初余额		年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
六盘水市经济和信息化委员会	748,490,000.00	100.00	748,490,000.00	100.00

本公司成立时的注册资本为2,000万元，由市政府独资组建，注册资本实收情况业经六盘安信会计师事务所“六安会验字(2004)第171号”验资报告验证。

2010年12月，根据《市人民政府办公室关于增加市开发投资有限公司注册资本的通知》(市府办发【2010】74号)要求，本公司注册资本增加至74,849万元，由市政府出资，六盘水市经济和信息化委员会代表市政府履行出资人职责，本次增资业经六盘水安信会计师事务所“六安会验字(2010)第689号”验资报告验证。

## 6.31 资本公积

### 6.31.1 明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价	17,358,062,353.64			17,358,062,353.64
二、其他资本公积	44,891,341.13			44,891,341.13
合计	17,402,953,694.77			17,402,953,694.77

6.31.2 资本溢价的年初余额 17,358,062,353.64 元，包括：

①2007年12月25日，按照《市人民政府关于将六盘水市燃气总公司的国有股权整体划拨给六盘水市开发投资有限公司的通知》精神，市燃气总公司划归本公司负责管理，相应的市燃气总公司国有股权全部无偿划转至本公司，成为本公司的全资子公司，增加资本溢价 41,799,044.92 元。

②2008年，市财政局对原子公司市燃气总公司拨款投资 980 万元，增加资本溢价 980 万元。

③2010年5月3日，市政府下发《关于六盘水市开发投资有限公司投资设立贵州新红桥开发投资有限公司的通知》，本公司投资设立贵州新红桥开发投资有限公司（由贵州钟山经济开发区财政局出资），注册资本金 4 亿元，增加资本溢价 4 亿元。

④2010年11月26日市政府《关于将钟山区凤凰办事处石龙村等 23 宗土地无偿划拨给六盘水市开发投资公司的通知》，划入土地 23 宗，按评估价值入账，增加资本溢价 6,126,892,843.13 元，明细如下：

序号	名称	评估值	评估单位	评估报告号
1	市土国用(籍)第 20101034 号	3,050,990,482.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 179 号
2	市土国用(籍)第 20101056 号	2,282,797,901.13	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 178 号
3	市土国用(籍)第 20101055 号	262,075,812.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 180 号
4	市土国用(籍)第 20101038 号	106,959,970.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 175 号
5	市土国用(籍)第 20101053 号	77,365,079.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 181 号
6	市土国用(籍)第 20101039 号	59,416,844.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 171 号
7	市土国用(籍)第 20101036 号	46,383,073.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 170 号
8	市土国用(籍)第 20101041 号	34,791,250.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 183 号
9	市土国用(籍)第 20101043 号	27,679,645.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 184 号
10	市土国用(籍)第 20101040 号	24,878,647.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 182 号
11	市土国用(籍)第 20101035 号	24,633,576.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 174 号
12	市土国用(籍)第 20101048 号	24,250,822.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 173 号
13	市土国用(籍)第 20101049 号	18,800,266.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 176 号
14	市土国用(籍)第 20101047 号	17,275,266.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 172 号
15	市土国用(籍)第 20101050 号	16,653,674.00	六盘水土源地价技术咨询服务有限责任公司	六土地评字(2010)第 177 号
16	市土国用(籍)第 20101037 号	15,694,455.00	贵州安信资产评估事务所有限责任公司	六安会评字(2010)第 078 号
17	市土国用(籍)第 20101044 号	10,060,293.00	贵州安信资产评估事务所有限责任公司	六安会评字(2010)第 078 号
18	市土国用(籍)第 20101045 号	8,687,655.00	贵州安信资产评估事务所有限责任公司	六安会评字(2010)第 078 号
19	市土国用(籍)第 20101042 号	7,211,600.00	贵州安信资产评估事务所有限责任公司	六安会评字(2010)第 078 号
20	市土国用(籍)第 20101046 号	5,143,047.00	贵州安信资产评估事务所有限责任公司	六安会评字(2010)第 078 号

21	市土国用(籍)第 20101051 号	3,076,018.00	贵州安信资产评估事务所有限责任公司	六安会评字(2010)第 077 号
22	市土国用(籍)第 20101054 号	1,903,699.00	贵州安信资产评估事务所有限责任公司	六安会评字(2010)第 077 号
23	市土国用(籍)第 20101052 号	163,769.00	贵州安信资产评估事务所有限责任公司	六安会评字(2010)第 077 号
合 计		6,126,892,843.13		

⑤2011年7月13日，经市政府批准，由本公司对六盘水市商业银行进行投资，市财政局划入投资款增加资本溢价 8,051 万元。

⑥2012年12月，根据市政府《关于向六盘水市开发投资有限公司注入资产的通知》，划入本公司土地 2 宗，按照贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2012】055号”评估报告的评估价值，增加资本溢价 2,465,255,700.00 元。

⑦2012年9月，根据市国资委《关于对市开投公司变更水城河治理开发建设有限公司出资人事宜的批复》（市国资复字【2012】46号）文件，将六盘水市水城河治理开发建设有限公司出资人变更为本公司，增加资本溢价 5,041 万元。

⑧2013年，根据《关于向六盘水市开发投资有限公司注入资产的通知》、《市人民政府关于向六盘水市开发投资有限公司注入资产的通知》，分别注入本公司 2 宗及 13 宗土地，按照贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2013】019号”、“黔亚太土评【2013】124号”评估报告合计评估金额 734,739.52 万元。根据《市人民政府关于向六盘水市开发投资有限公司注入资产及置换州水盘高速公路有限公司投资的通知》，将该投资用土地使用权置换，减少资本溢价 47,032 万元；根据六盘水市国资委《关于市开发投资公司关于重庆啤酒（集团）六盘水啤酒有限责任公司 49%股权转让项目交易事项的批复》（市国资复字【2013】22号），本公司处置对重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司 49%的投资，根据《六盘水市人民政府市长办公会议纪要》（第 31 次）要求，对该处置款项按照“收支两条线”及时上交股权转让资金，股权转让资金 5,566 万元，扣除职工安置费 2,546.04 万元，上交市财政 3,019.96 万元，长期股权投资账面余额 13,586,418.60 元，冲减持股期间被投资单位其他权益变动形成的其他资本公积 5,788,584.19 元，冲减资本溢价 7,797,834.41 元。以上合计增加资本溢价 6,869,277,365.59 元。

⑨根据《关于将对贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司拨款转增注册资本

的通知》（钟经财发【2013】54 号），将贵州钟山经济开发区财政局拨款 7,000 万元转增三级子公司贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司注册资本 7,000 万元，增加资本溢价 7,000 万元。

⑩2014 年，根据《市人民政府关于增加六盘水市水城河治理开发建设有限公司资产总额及资本公积的批复》（六盘水府函【2014】53 号）文件，注入子公司水城河治理开发建设有限公司土地 3 宗，按照贵州正信房地产评估有限公司“黔正房评字（2014）字 601 号”至“黔正房评字（2014）字 603 号”评估报告的评估价值，增加资本溢价 125,391.74 万元。

⑪2015 年，资本溢价减少 980 万元，系合并范围变更。

6.31.4 其他资本公积年初余额 44,891,341.13 元，包括：

①接受捐赠增加其他资本公积 29,000.00 元。

②原子公司市燃气总公司 2011 年 12 月将完工并预计用于出租的综合楼经评估后计入“投资性房地产”增加其他资本公积 26,972,750.05 元。

③原子公司市燃气总公司 2013 年将出租的房屋经评估后计入“投资性房地产”增加其他资本公积 1,556,538.40 元。

④2015 年增加 80,111,323.44 元，为原子公司市燃气总公司以 2014 年 12 月 31 日作为改制基准日，依据贵州黔元资产评估事务所有限公司《资产评估报告》“黔元评报字（2014）第 19 号”按评估值调整账面价值增加资本公积 80,111,323.44 元；减少 63,778,270.76 元，包括原子公司市燃气总公司引入战略投资者贵州燃气（集团）有限责任公司、六盘水能源投资开发有限公司，本公司持股比例下降至 44%，按比例结转投资形成的其他资本公积减少 35,248,982.31 元，原子公司市燃气总公司不再纳入合并范围，减少其他资本公积 28,529,288.45 元。

### 6.32 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	233,558,982.91	19,721,948.05		253,280,930.96

注：根据本公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 6.33 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,034,094,823.40	1,725,308,059.16
本年增加额	282,846,669.56	345,563,325.17
其中：本年净利润转入	282,846,669.56	345,563,325.17
其他调整因素		
本年减少额	29,721,948.05	36,776,560.93
其中：本年提取盈余公积数(附注 6.32)	29,721,948.05	36,776,560.93
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,287,219,544.91	2,034,094,823.40

### 6.34 营业收入、营业成本

#### 6.34.1 营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>营业收入</b>	<b>712,430,091.03</b>	<b>970,270,670.57</b>
其中：主营业务收入	698,962,433.82	642,111,391.46
其他业务收入	13,467,657.21	328,159,279.11
<b>营业成本</b>	<b>594,635,905.34</b>	<b>689,121,669.85</b>
其中：主营业务成本	592,642,767.40	497,285,756.98
其他业务成本	1,993,137.94	191,835,912.87

#### 6.34.2 营业情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>1. 主营业务小计</b>	<b>698,962,433.82</b>	<b>592,642,767.40</b>	<b>642,111,391.46</b>	<b>497,285,756.98</b>
BT 项目	647,145,660.72	590,703,572.38	549,224,522.00	496,807,152.98
管理费	44,381,263.88		88,362,833.51	
房屋出租	6,973,216.24	1,607,675.02	3,523,216.24	80,000.00
其他	462,292.98	331,520.00	1,000,819.71	398,604.00
<b>2. 其他业务小计</b>	<b>13,467,657.21</b>	<b>1,993,137.94</b>	<b>328,159,279.11</b>	<b>191,835,912.87</b>
土地使用权转让			310,657,927.00	189,005,413.74
租金	12,728,447.31		15,613,405.71	982,495.00
食堂	739,209.90	1,993,137.94	1,887,946.40	1,848,004.13
<b>合 计</b>	<b>712,430,091.03</b>	<b>594,635,905.34</b>	<b>970,270,670.57</b>	<b>689,121,669.85</b>

### 6.35 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,741,277.00	28,682,473.87

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	4,237,530.29	8,900,702.81
其他	1,656,124.39	437,973.06
<b>合 计</b>	<b>159,871.10</b>	<b>20,219,744.12</b>

### 6.36 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	25,144,809.81	8,839,423.62

### 6.37 公允价值变动收益

项 目	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	10,331,478.23	67,018,734.17

### 6.38 投资收益

#### 6.38.1 分类

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的可供出售金融资产	5,402,391.65	10,272,809.01
权益法核算的长期股权投资收益	289,503.00	25,522,843.68
<b>合 计</b>	<b>5,691,894.65</b>	<b>35,795,652.69</b>

#### 6.38.2 明细

被投资单位	本年发生额	上年发生额
贵州银行	5,021,350.68	5,021,350.68
六盘水市农村商业银行	381,040.97	
贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司	3,085,610.16	25,942,905.61
贵州宏锦瑞置业有限公司	-2,231,334.01	
六盘水梅安森科技有限责任公司	-564,773.15	-418,664.93
中信-六盘水开投应收账款流动化信托项目		5,251,458.33
六盘水能源投资开发有限公司		-1,397.00
<b>合 计</b>	<b>5,691,894.65</b>	<b>35,795,652.69</b>

### 6.39 营业外收入

#### 6.39.1 类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	237,496,849.53	199,709,224.57	237,496,849.53
其他	113,144.92	110,856.81	113,144.92
<b>合 计</b>	<b>237,609,994.45</b>	<b>199,820,081.38</b>	<b>237,609,994.45</b>

本年政府补助 237,496,849.53 元，包括：根据《关于追加六盘水市开发投

资有限公司 2016 年度财政补贴的批复》(六盘水财金【2016】91 号)文件, 确认补贴收入 170,422,900.00 元; 根据《关于追加贵州新红桥开发投资有限公司财政补贴的通知》(钟经财发【2016】132 号), 贵州新红桥开发投资有限公司及子公司确认补贴收入 66,838,334.33 元。

#### 6.40 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	512,606.30	267,200.00	512,606.30
罚款支出	431,486.72	10,000.00	431,486.72
滞纳金	4,551,145.53	423,878.43	4,551,145.53
合 计	<b>5,495,238.55</b>	<b>701,078.43</b>	<b>5,495,238.55</b>

#### 6.41 所得税费用

##### 6.41.1 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	24,027,097.71	47,995,438.13
递延所得税调整	-271,140.00	27,363,367.18
合 计	<b>23,755,957.71</b>	<b>75,358,805.31</b>

##### 6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	306,371,043.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,592,760.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-58,342,458.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,987,587.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,518,068.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>23,755,957.71</b>

#### 6.42 现金流量表项目

##### 6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
单位往来	1,491,743,632.21	362,431,277.11
政府部门往来	355,152,800.94	278,967,500.00
营业外收入	227,651,623.67	

市财政专项补贴	10,930,700.00	199,473,609.37
保证金	56,160,634.00	61,726,840.00
利息收入	4,397,170.48	8,900,702.81
<b>合 计</b>	<b>2,146,036,561.30</b>	<b>911,499,929.29</b>

## 6.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
单位往来	1,391,690,110.98	332,398,686.22
财政局及政府往来	384,358,419.70	121,578,356.90
退保证金保证金	47,021,024.00	24,766,560.00
管理费用	8,491,263.63	5,601,999.77
营业外支出	5,064,151.83	701,078.43
手续费	1,656,124.39	347,435.06
销售费用	569,451.15	497,167.15
<b>合 计</b>	<b>1,838,850,545.68</b>	<b>485,891,283.53</b>

## 6.42.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
单位基建款	862,070,017.25	66,698,637.71
财政局拨工程款	45,268,150.80	41,887,217.40
保证金	20,050,100.00	10,850,300.00
其他建设单位归还建设资金		2,477,613,750.00
<b>合 计</b>	<b>927,388,268.05</b>	<b>2,597,049,905.11</b>

## 6.42.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他建设单位借建设资金	2,468,424,556.27	2,098,760,817.99
代建项目基建支出	898,755,521.30	842,836,480.69
退保证金	9,300,000.00	
财政借建设资金		700,000,000.00
代付拆迁款		53,000,000.00
处置子公司年初货币资金余额		3,364,618.54
<b>合 计</b>	<b>3,376,480,077.57</b>	<b>3,697,961,917.22</b>

## 6.42.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票贴现	1,000,000,000.00	2,459,466,094.61
票据保证金	510,107,993.54	620,863,796.75
市财政局还本付息资金	485,453,352.20	413,893,216.82
向外单位借款	152,700,000.00	



融资租赁款(市政公司)		464,800,000.00
其他单位还本付息资金		64,728,348.89
<b>合 计</b>	<b>2,148,261,345.74</b>	<b>4,023,751,457.07</b>

#### 6.42.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
汇票本金	2,302,381,015.70	2,590,000,000.00
单位借款	1199,205,775.11	60,064,520.84
汇票保证金	257,765,793.44	765,163,577.72
票据利息及手续费		1,476,042.07
质押保证金		370,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,759,352,584.25</b>	<b>3,786,704,140.63</b>

### 6.43 合并现金流量表

#### 6.43.1 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	282,615,086.07	345,353,201.79
加：资产减值准备	25,144,809.81	8,839,423.62
固定资产折旧	4,761,898.42	6,265,089.12
无形资产摊销	30,000.00	95,333.29
长期待摊费用摊销	37,021.20	37,021.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-10,331,478.23	-67,018,734.17
财务费用	2,741,277.00	28,782,473.87
投资损失	-5,691,894.65	-35,795,652.69
递延所得税资产减少	-2,854,009.56	10,608,683.64
递延所得税负债增加	2,582,869.56	16,754,683.54
存货的减少	-159,282,162.70	-411,820,121.90
经营性应收项目的减少	-253,854,067.90	-528,741,255.70
经营性应付项目的增加	-137,734,625.21	265,926,715.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-251,835,276.19	-360,713,138.48
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：		
现金的年末余额	2,939,439,713.30	2,028,390,106.81

减：现金的期初余额	2,028,390,106.81	1,847,622,607.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	911,049,606.49	180,767,499.81

### 6.43.2 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,939,439,713.30	2,028,390,106.81
其中：库存现金	118,121.28	54,433.57
可随时用于支付的银行存款	2,939,321,592.02	2,028,335,673.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,939,439,713.30	2,028,390,106.81

年末现金及现金等价物余额与货币资金年末余额的差异 487,893,034.72 元为使用受限的其他货币资金。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	六盘水曙光置业有限公司	2	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	资本运营、投资与资产管理；建筑材料(木材除外)销售；旅游资源开发；酒店经营管理；房屋租赁、物业服务；设计、制作、发布、代理国内各种广告；房地产开发与销售	60,000	100	100	60,000	投资设立
2	六盘水恒兴建设工程项目管理有限公司	2	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	建设工程项目管理；工程咨询服务；工程代建；物资经营	1,000	100	100	1,000	投资设立
3	六盘水市水城河治理开发建设有限公司	2	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	明湖湿地公园征地、拆迁、安置和建设；水城河景观综合改造；项目融资、土地开发、整治、利用	5,000	100	100	5,041	同一控制下的企业合并
4	贵州新红桥开发投资有限公司	2	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	土地一级开发、土地整理收储、城市基础设施开发。	40,000	100	100	40,000	投资设立
5	六盘水红强土地整理有限公司	3	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	土地一级开发、土地整理收储。	1,000	55.82	55.82	558.20	投资设立
6	贵州红桥津都文化投资有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	文化产业创意、设计及运营、传媒、文化产业广场；展示、商务代理；设计、制作、发布、代理各类广告；餐饮。	1,000	100	100	1,000	投资设立
7	六盘水红桥房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	房地产开发	1,000	100	100	1,000	投资设立
8	贵州六盘水红桥新区公用事业有限公司	3	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	城市公用事业管理；担保；餐饮服务；园林绿化；装饰装潢；汽车美容等。	1,000	100	100	1,000	投资设立

9	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	3	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	城市基础设施开发；担保；房地产开发、销售；房屋租赁；物业服务；土地开发等。	10,000	100	100	10,000	投资设立
10	贵州红桥工业投资有限公司	3	境内非金融子企业	贵州六盘水市	贵州六盘水市	第二、三产业开发投资；房地产开发、销售；担保；房屋租赁；物业服务；土地开发；初级高新技术引进研发。	1,000	100	100	1,000	投资设立

## 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

详见附注“6.9 长期股权投资”。

## 8、关联方关系及其交易

### 8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
六盘水市经济和信息化委员会	贵州六盘水	国有资产监督、管理等		100.00	100.00

### 8.2 子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“6.9 长期股权投资”。

### 8.4 关联方交易

#### 8.4.1 担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
六盘水市开发投资有限公司	六盘水水城河治理开发建设有限公司	71,000.00	2016.12.23	2024.09.30	否
六盘水市开发投资有限公司	贵州新红桥开发投资有限公司	50,000.00	2016.10.14	2018.10.19	否
六盘水市开发投资有限公司	贵州新红桥开发投资有限公司	23,000.00	2016-06-02	2019-06-02	否
六盘水市开发投资有限公司	贵州新红桥开发投资有限公司	15,000.00	2015.04.23	2017.04.23	否
六盘水市开发投资有限公司	六盘水恒兴建设项目管理有限公司	7,000.00	2016.06.28	2019.06.27	否
贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	贵州新红桥开发投资有限公司	30,000.00	2016.09.13	2018.09.13	否
贵州红桥工业投资有限公司	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	2,300.00	2015.07.09	2017.07.08	否
贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	贵州红桥工业投资有限公司	3,500.00	2013.01.31	2017.01.26	否
六盘水红桥房地产开发有限公司	贵州新红桥开发投资有限公司	111,956.34	2014.12.19	2019.12.18	否
合计		313,756.34			

#### 8.4.2 关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		

<b>应收账款</b>						
六盘水市财政局	1,638,922,186.15	87.10	1,241,071,079.57	93.31	无	否
<b>其他应收款</b>						
六盘水市财政局	3,459,718,128.96	24.38	2,717,883,035.47	28.24	无	否

## 9、承诺及或有事项

### 9.1 重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 9.2 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 9.3 经济担保事项

序号	担保人	担保类型	被担保人	金额	担保形式
				(万元)	
	<b>对外担保</b>				
1	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市保障性住房开发投资有限公司	117,000.00	单人担保
2	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市交通投资开发有限公司	116,000.00	单人担保
3	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州安六铁路有限责任公司	54,740.00	单人担保
4	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市新世纪城市基础设施建设工程有限公司	200,000.00	单人担保
5	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水月照机场有限责任公司	120,000.00	单人担保
6	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水师范学院	39,600.00	单人担保
7	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市文化投资开发有限公司	47,000.00	单人担保
8	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州安六铁路有限责任公司	74,700.00	多人联保
9	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市第三中学	17,821.20	单人担保
10	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市第一实验中学	17,000.00	单人担保
11	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市第一中学	9,676.68	单人担保
12	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州燃气(集团)盘县燃气公司	7,500.00	单人担保
13	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市文化投资开发有限公司	7,340.00	多人联保
14	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市热力有限公司	4,400.00	单人担保
15	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水市公共交通有限公司	5,700.00	单人担保
16	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州安六铁路有限责任公司	969.68	多人分保
17	六盘水市开发投资有限公司	抵押	六盘水市市政工程公司	50,000.00	抵押物担保
18	贵州新红桥开发投资有限公司	保证	贵州宏锦瑞置业有限公司	20,000.00	单人担保
19	贵州新红桥开发投资有限公司	抵押	六盘水达诚商贸有限公司	10,000.00	抵押物担保
20	贵州新红桥开发投资有限公司	抵押	六盘水易阳建设有限公司	7,900.00	抵押物担保
21	贵州新红桥开发投资有限公司	抵押	六盘水鼎来集团建筑工程有	5,000.00	抵押物担保

			限公司		
22	贵州新红桥开发投资有限公司	抵押	六盘水博文建筑有限公司	2,000.00	抵押物担保
23	贵州新红桥开发投资有限公司	质押	贵州省百纳威智能科技有限公司	4,750.00	质押物担保
24	贵州新红桥开发投资有限公司	质押	六盘水鑫钢源贸易有限责任公司	2,820.00	质押物担保
25	贵州新红桥开发投资有限公司	质押	六盘水凉都温泉大酒店有限公司	940.00	质押物担保
26	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	抵押	贵州宏锦信商贸有限公司	5,000.00	抵押物担保
27	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	抵押	六盘水瑞都商贸有限公司	2,980.00	抵押物担保
28	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	抵押	六盘水鸿海建材有限公司	2,400.00	抵押物担保
29	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	六盘水市国土资源局钟山经济开发区国土资源储备交易中心	10,000.00	抵押物担保
30	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	贵州易鸿建设有限公司	4,000.00	抵押物担保
31	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	六盘水合源商贸有限公司	2,500.00	抵押物担保
32	贵州红桥工业投资有限公司	抵押	六盘水金鼎钢结构有限公司	2,600.00	抵押物担保
	<b>合 计</b>			<b>972,337.56</b>	
	<b>对内担保</b>				
1	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水水城河治理开发建设有限公司	71,000.00	单人担保
2	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州新红桥开发投资有限公司	50,000.00	单人担保
3	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州新红桥开发投资有限公司	23,000.00	单人担保
4	六盘水市开发投资有限公司	保证	贵州新红桥开发投资有限公司	15,000.00	单人担保
5	六盘水市开发投资有限公司	保证	六盘水恒兴建设项目管理有限公司	7,000.00	单人担保
6	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	保证	贵州新红桥开发投资有限公司	30,000.00	单人担保
7	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	抵押	贵州红桥工业投资有限公司	3,500.00	抵押物担保
8	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	贵州新红桥开发投资有限公司	50,000.00	抵押物担保
9	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	贵州新红桥开发投资有限公司	30,000.00	抵押物担保
10	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	贵州新红桥开发投资有限公司	12,681.32	抵押物担保
11	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	贵州新红桥开发投资有限公司	12,677.66	抵押物担保
12	六盘水红桥房地产开发有限公司	抵押	贵州新红桥开发投资有限公司	6,597.36	抵押物担保
13	贵州红桥工业投资有限公司	抵押	贵州六盘水红桥新区基础设施有限公司	2,300.00	抵押物担保
	<b>合 计</b>			<b>313,756.34</b>	

## 10、其他重大事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 11、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

## 12、公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	416,606,133.26	100.00		
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
(2) 按其他方法计提坏账准备的应收账款	416,606,133.26	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合 计</b>	<b>416,606,133.26</b>	<b>100.00</b>		<b>—</b>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	408,534,724.95	100.00		
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
(2) 按其他方法计提坏账准备的应收账款	408,534,724.95	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合 计</b>	<b>408,534,724.95</b>	<b>100.00</b>		<b>—</b>

年末余额中六盘水市财政局欠租金、回购款 415,646,133.26 元，占应收账款总额的 99.77%。

### 12.2 其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,307,798,007.49	100.00	5,013,762.58	0.05
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	96,348,615.11	1.04	5,013,762.58	5.20
(2) 按其他方法计提坏账准备的应收账款	9,211,449,392.38	98.96		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合计</b>	<b>9,307,798,007.49</b>	<b>100.00</b>	<b>5,013,762.58</b>	<b>0.05</b>

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,425,511,038.24	100.00	2,767,291.85	0.04
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	46,153,986.38	0.72	2,767,291.85	6.00
(2) 按其他方法计提坏账准备的应收账款	6,379,357,051.86	99.28		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合计</b>	<b>6,425,511,038.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,767,291.85</b>	<b>0.04</b>

### 12.2.1 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

#### 12.2.1.1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	50,194,628.73	0.55		14,075,014.53	0.22	
1至2年	14,075,014.53	0.15	703,750.73	30,854,400.00	0.48	1,542,720.00
2至3年	30,854,400.00	0.33	3,085,440.00			
5年以上	1,224,571.85	0.01	1,224,571.85	1,224,571.85	0.02	1,224,571.85
<b>合计</b>	<b>96,348,615.11</b>	<b>1.04</b>	<b>5,013,762.58</b>	<b>46,153,986.38</b>	<b>0.72</b>	<b>2,767,291.85</b>

#### 12.2.1.2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
保证金及无风险组合	9,211,449,392.38	98.96		6,379,357,051.86	99.28	

### 12.2.2 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 年末余额
六盘水市财政局	租金、回购款	3,055,730,850.58	0年以上	32.83	
六盘水市水城河治理开发建设有限公司	借款	1,472,881,683.00	4年以内	15.82	
六盘水市新世纪城市基础设施建设工程有限公司	借款	1,215,581,583.16	1年以内	13.06	
六盘水师范学院	借款	832,817,275.53	3年以内	8.95	
六盘水市城市建设投资有限责任公司	借款	593,889,544.83	2年以内	6.38	
<b>合计</b>		<b>7,170,900,937.10</b>		<b>77.04</b>	

## 12.3 长期股权投资

### 12.3.1 分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	1,012,410,000.00		1,012,410,000.00	1,012,410,000.00		1,012,410,000.00
对联营企业投资	119,112,541.59		119,112,541.59	116,026,931.43		116,026,931.43
合 计	<b>1,131,522,541.59</b>		<b>1,131,522,541.59</b>	<b>1,128,436,931.43</b>		<b>1,128,436,931.43</b>

### 12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
六盘水曙光置业有限公司	553,000,000.00			553,000,000.00		
贵州新红桥开发投资有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
六盘水市水城河治理开发建设有限公司	50,410,000.00			50,410,000.00		
六盘水恒兴建设工程项目管理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合 计	<b>1,012,410,000.00</b>			<b>1,012,410,000.00</b>		

### 12.3.3 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司	116,026,931.43	3,085,610.16		119,112,541.59		

12.3.4 截止报告期末，长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

## 12.4 营业收入、营业成本

### 12.4.1 营业收入明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	<b>23,453,620.58</b>	<b>24,594,577.54</b>
其中：主营业务收入	14,561,165.05	12,692,400.00
其他业务收入	8,892,455.53	11,902,177.54
营业成本		<b>982,495.00</b>
其中：主营业务成本		
其他业务成本		982,495.00

### 12.4.2 营业情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<b>14,561,165.05</b>		<b>12,692,400.00</b>	
管理费	14,561,165.05		12,692,400.00	
2. 其他业务小计	<b>8,892,455.53</b>		<b>11,902,177.54</b>	<b>982,495.00</b>



租金	8,892,455.53		11,902,177.54	982,495.00
合计	23,453,620.58		24,594,577.54	982,495.00

## 12.5 投资收益

### 12.5.1 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,085,610.16	19,224,010.67

六盘水市开发投资有限公司：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一七年四月二十六日





编号:0 02877916

# 营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区北京市海淀区青云里满庭芳园  
小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

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。）



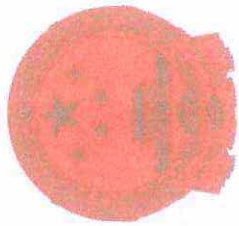
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年02月17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。



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：郝树平

办公场所：北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1240万元

批准设立文号：京财会许可[2012]0084号

批准设立日期：2012-09-28

证书序号：NO.006799

## 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》记载事项应当与财政部门申请换发。
- 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，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  
二〇一二年九月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000110

# 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** 执行证券、期货相关业务。  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人: 郝树平



证书号: 22 发证时间: 二〇一九年一月十九日

证书有效期至: 二〇一九年一月十九日



姓名 Fall name 司  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1960-01-29  
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所河南分所  
身份证号码 Identity card No. 530111196301296550



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.



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.



2011年5月10日



2012年5月18日

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:  
No. of Certificate

530100010007

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

海南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2009年11月19日



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 from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



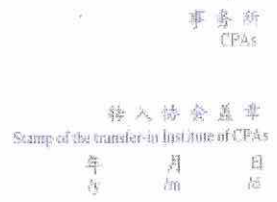
10

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 from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



11

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.



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.





姓名 敖森兰  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1990-11-28  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所  
Working unit  
身份证号码 522121199011282026  
Identity card No.





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



务所

证书编号:  
No. of Certificate

110101300708

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

贵州省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2016 年 02 月 04 日



日

5

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 from



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 the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

11