

本合并财务报表格式按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第31号——现金流量表》以及《企业会计准则第33号——合并财务报表》进行编制，适用于

## 基本情况表

| 项目        | 内 容            | 期间        |
|-----------|----------------|-----------|
| 被审计单位名称   | 长兴城市建设有限公司     |           |
| 会计报表截止日   | 2017年6月30日     | 2017年1-6月 |
| 会计报表截止日   | 2016年12月31日    | 2016年度    |
| 会计报表截止日   | 2015年12月31日    | 2015年度    |
| 法定代表人     | 张金金            |           |
| 主管会计工作负责人 | 张丹             |           |
| 会计机构负责人   | 张丹             |           |
| 序号        | 工作表名称          |           |
| 1         | 合并资产负债表        |           |
| 2         | 合并利润表          |           |
| 3         | 合并现金流量表        |           |
| 4         | 合并所有者权益变动表     |           |
| 5         | 合并所有者权益变动表(续)  |           |
| 6         | 母公司资产负债表       |           |
| 7         | 母公司利润表         |           |
| 8         | 母公司现金流量表       |           |
| 9         | 母公司所有者权益变动表    |           |
| 10        | 母公司所有者权益变动表(续) |           |
|           |                |           |
|           |                |           |



# 合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：长葛城市建设有限公司

2017年6月30日

金额单位：元

| 项目                     | 附注   | 年末余额              | 年初余额              | 项目                     | 附注   | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   | 流动负债：                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   | 五、1  | 2,014,849,435.42  | 1,149,467,483.45  | 短期借款                   |      | -                 | -                 |
| 结算备付金                  |      |                   |                   | 向中央银行借款                |      |                   |                   |
| 拆出资金                   |      |                   |                   | 吸收存款及同业存放              |      |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                   | 拆入资金                   |      |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                   |                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                   |
| 应收票据                   |      |                   |                   | 衍生金融负债                 |      |                   |                   |
| 应收账款                   | 五、2  | 236,706,676.94    | 237,656,676.94    | 应付票据                   |      | -                 | -                 |
| 预付款项                   | 五、3  | 4,906,369,770.73  | 4,797,579,651.00  | 应付账款                   | 五、13 | 145,697,781.22    | 148,198,593.67    |
| 应收保费                   |      |                   |                   | 预收款项                   | 五、14 | 188,358,813.82    | 178,000,000.00    |
| 应收分保账款                 |      |                   |                   | 卖出回购金融资产款              |      |                   |                   |
| 应收分保合同准备金              |      |                   |                   | 应付手续费及佣金               |      |                   |                   |
| 应收利息                   |      | -                 | -                 | 应付职工薪酬                 | 五、15 | -                 | -                 |
| 应收股利                   |      | -                 | -                 | 应交税费                   | 五、16 | 12,624,432.87     | 12,624,432.87     |
| 其他应收款                  | 五、4  | 7,414,238,630.14  | 6,658,660,035.77  | 应付利息                   | 五、17 | 133,435,135.98    | 39,385,135.98     |
| 买入返售金融资产               |      |                   |                   | 应付股利                   |      | -                 | -                 |
| 存货                     | 五、5  | 9,302,957,637.93  | 9,172,994,222.42  | 其他应付款                  | 五、18 | 340,267,053.68    | 275,267,450.41    |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                   | 应付分保账款                 |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                   |                   | 保险合同准备金                |      |                   |                   |
| 其他流动资产                 |      | -                 | -                 | 代理买卖证券款                |      |                   |                   |
| 流动资产合计                 |      | 23,885,122,171.16 | 22,016,358,069.58 | 代理承销证券款                |      |                   |                   |
| 非流动资产：                 |      |                   |                   | 划分为持有待售的负债             |      |                   |                   |
| 发放贷款及垫款                |      |                   |                   | 一年内到期的非流动负债            | 五、19 | 1,203,950,000.00  | 1,483,903,989.87  |
| 可供出售金融资产               | 五、6  | 73,514,972.74     | 80,514,972.74     | 其他流动负债                 |      | -                 | -                 |
| 持有至到期投资                | 五、7  | 13,000,000.00     | 13,000,000.00     | 流动负债合计                 |      | 2,024,333,217.57  | 2,137,379,602.80  |
| 长期应收款                  |      |                   |                   | 非流动负债：                 |      |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 五、8  | 477,395,802.83    | 476,375,317.34    | 长期借款                   | 五、20 | 6,147,000,000.00  | 5,801,140,000.00  |
| 投资性房地产                 | 五、9  | 516,311,085.73    | 532,065,760.19    | 应付债券                   | 五、21 | 4,014,102,518.44  | 2,514,102,518.44  |
| 固定资产                   | 五、10 | 257,270,581.44    | 262,140,155.48    | 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 在建工程                   |      | -                 | -                 | 永续债                    |      |                   |                   |
| 工程物资                   |      |                   |                   | 长期应付款                  | 五、22 | 2,212,753,783.00  | 2,139,184,237.30  |
| 固定资产清理                 |      | -                 | -                 | 长期应付职工薪酬               |      |                   |                   |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   | 专项应付款                  | 五、23 | 58,002,939.90     | 58,002,939.90     |
| 油气资产                   |      |                   |                   | 预计负债                   |      |                   |                   |
| 无形资产                   |      | -                 | -                 | 递延收益                   |      |                   |                   |
| 开发支出                   |      |                   |                   | 递延所得税负债                |      |                   |                   |
| 商誉                     |      |                   |                   | 其他非流动负债                |      |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 五、11 | -                 | 660,000.00        | 非流动负债合计                |      | 12,431,859,241.34 | 10,512,429,695.64 |
| 递延所得税资产                | 五、12 | 8,649,051.57      | 9,602,832.90      | 负债合计                   |      | 14,456,192,458.91 | 12,649,809,298.44 |
| 其他非流动资产                |      | -                 | -                 | 所有者权益：                 |      |                   |                   |
| 非流动资产合计                |      | 1,346,141,494.31  | 1,374,359,038.65  | 实收资本                   | 五、24 | 1,300,000,000.00  | 1,300,000,000.00  |
|                        |      |                   |                   | 其他权益工具                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 其中：优先股                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 永续债                    |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 资本公积                   | 五、25 | 7,754,846,878.01  | 7,754,843,378.01  |
|                        |      |                   |                   | 减：库存股                  |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 其他综合收益                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 专项储备                   |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 盈余公积                   | 五、26 | 137,329,084.56    | 137,329,084.56    |
|                        |      |                   |                   | 一般风险准备                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 未分配利润                  | 五、27 | 1,419,066,520.46  | 1,383,802,077.97  |
|                        |      |                   |                   | 归属于母公司所有者权益合计          |      | 10,611,242,483.03 | 10,575,974,540.54 |
|                        |      |                   |                   | 少数股东权益                 |      | 163,828,723.53    | 164,933,269.25    |
|                        |      |                   |                   | 所有者权益合计                |      | 10,775,071,206.56 | 10,740,907,809.79 |
| 资产总计                   |      | 25,231,263,665.47 | 23,390,717,108.23 | 负债和所有者权益总计             |      | 25,231,263,665.47 | 23,390,717,108.23 |

法定代表人：

张丹

主管会计工作负责人：

(附加盖公章)

会计机构负责人：

张丹



# 合并利润表

会合 02 表

编制单位：长兴建设工程有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

| 项 目                                | 附注   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                            |      | 502,978,662.76 | 598,049,408.35 |
| 其中：营业收入                            | 五、28 | 502,978,662.76 | 598,049,408.35 |
| 利息收入                               |      |                |                |
| 已赚保费                               |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                           |      |                |                |
| 二、营业总成本                            |      | 619,121,082.39 | 686,680,629.51 |
| 其中：营业成本                            | 五、28 | 473,871,151.43 | 558,803,270.24 |
| 利息支出                               |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                           |      |                |                |
| 退保金                                |      |                |                |
| 赔付支出净额                             |      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额                        |      |                |                |
| 保单红利支出                             |      |                |                |
| 分保费用                               |      |                |                |
| 税金及附加                              | 五、29 | -              | 1,294,683.52   |
| 销售费用                               |      | -              | -              |
| 管理费用                               |      | 12,988,623.57  | 10,526,072.75  |
| 财务费用                               | 五、30 | 136,076,432.71 | 123,399,580.06 |
| 资产减值损失                             | 五、31 | -3,815,125.32  | -7,342,977.06  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 五、32 | 1,745,725.21   | -3,968,695.24  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 1,020,485.49   | -4,697,941.81  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      |                |                |
| 加：其他收益                             | 五、33 | 200,000,000.00 |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 85,603,305.58  | -92,599,916.40 |
| 加：营业外收入                            | 五、34 | 6,409,156.00   | 170,000,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                            | 五、35 | 56,898,783.48  | 44,471,728.29  |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 35,113,678.10  | 32,928,355.31  |
| 减：所得税费用                            | 五、36 | 953,781.33     | 1,835,744.27   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 34,159,896.77  | 31,092,611.04  |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 35,264,442.49  | 38,747,266.26  |
| 少数股东损益                             |      | -1,104,545.72  | -7,654,655.22  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      | -              | -              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | -              | -              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6.其他                               |      |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      |                |                |
| 七、综合收益总额                           |      | 34,159,896.77  | 31,092,611.04  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 35,264,442.49  | 38,747,266.26  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | -1,104,545.72  | -7,654,655.22  |
| 八、每股收益：                            |      |                |                |
| （一）基本每股收益                          |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                          |      |                |                |

法定代表人：王中令

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：张丹

(所附附注系财务报表组成部分)



## 合并现金流量表

会合 03 表

编制单位: 长兴建设有限公司

2017年1-6月

金额单位: 元

| 项 目                          | 附注 | 本年发生额            | 上年发生额             |
|------------------------------|----|------------------|-------------------|
| <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               |    | 513,387,476.58   | 333,095,288.75    |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                  |                   |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                  |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                  |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                  |                   |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                  |                   |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                  |                   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                   |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                   |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                  |                   |
| 收到的税费返还                      |    | -                |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 654,940,718.42   | 609,790,557.76    |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 1,168,328,195.00 | 942,885,846.51    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 697,180,859.29   | 1,633,100,681.26  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |    |                  |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                  |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |    |                  |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                   |
| 支付保单红利的现金                    |    |                  |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 3,631,318.58     | 3,270,403.15      |
| 支付的各项税费                      |    | -                | 425,895.16        |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 1,115,770,213.86 | 989,610,549.66    |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 1,816,582,391.73 | 2,626,407,529.23  |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | -648,254,196.73  | -1,683,521,682.72 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>        |    |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                    |    | -                |                   |
| 取得投资收益收到的现金                  |    | 725,239.72       | 729,246.57        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |    | -                |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |    |                  |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |    | 3,500.00         | -                 |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 728,739.72       | 729,246.57        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 298,563.90       | 3,575,447.00      |
| 投资支付的现金                      |    | -                |                   |
| 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               |    | -                | -                 |
| 投资活动现金流出小计                   |    | 298,563.90       | 3,575,447.00      |
| 投资活动产生的现金流量净额                |    | 430,175.82       | -2,846,200.43     |
| <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                    |    | 3,732,360,000.00 | 1,998,640,000.00  |
| 发行债券收到的现金                    |    | -                | -                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |    | 106,000,000.00   | 406,997,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                   |    | 3,838,360,000.00 | 2,405,637,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                    |    | 2,092,884,444.17 | 1,194,517,479.51  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |    | 116,269,562.95   | 172,690,119.45    |
| 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               |    | -                | 800,000.00        |
| 筹资活动现金流出小计                   |    | 2,209,154,007.12 | 1,368,007,598.96  |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |    | 1,629,205,992.88 | 1,037,629,401.04  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |    |                  |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |    | 981,381,971.97   | -648,738,482.11   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额              |    | 777,467,483.45   | 1,210,834,946.10  |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |    | 1,758,849,455.42 | 562,096,463.99    |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

  
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：长兴城市建设投资有限公司 2017年1-6月 单位：元

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益      |     |        |  |                  |       |        |      |                |        | 本年发生额            |    | 所有者权益合计        |                   |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--|------------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----|----------------|-------------------|
|                       | 实收资本             | 优先股 | 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 |                | 少数股东权益            |
| 一、上年期末余额              | 1,300,000,000.00 |     |        |  | 7,754,843,378.01 |       |        |      | 137,329,084.56 |        | 1,383,802,077.97 |    | 164,933,269.25 | 10,740,907,809.79 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 其他                    |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 二、本年期初余额              | 1,300,000,000.00 |     |        |  | 7,754,843,378.01 |       |        |      | 137,329,084.56 |        | 1,383,802,077.97 |    | 164,933,269.25 | 10,740,907,809.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |     |        |  | 3,500.00         |       |        |      |                |        | 35,264,442.49    |    | -1,104,545.72  | 34,163,196.77     |
| （一）综合收益总额             |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        | 35,264,442.49    |    | -1,104,545.72  | 34,159,896.77     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |     |        |  | 3,500.00         |       |        |      |                |        |                  |    |                | 3,500.00          |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |     |        |  | 3,500.00         |       |        |      |                |        |                  |    |                | 3,500.00          |
| （三）利润分配               |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| （五）专项储备               |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 1. 本期提取               |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 2. 本期使用               |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| （六）其他                 |                  |     |        |  |                  |       |        |      |                |        |                  |    |                |                   |
| 四、本期末余额               | 1,300,000,000.00 |     |        |  | 7,754,846,878.01 |       |        |      | 137,329,084.56 |        | 1,419,066,520.46 |    | 163,828,723.53 | 10,775,071,206.56 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）







# 资产负债表

编制单位：长兴城市建设有限公司

2017年6月30日

会企01表

金额单位：元

| 项 目                    | 附注   | 年末余额              | 年初余额              | 项 目                    | 附注 | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   | 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 货币资金                   |      | 1,480,701,114.61  | 763,384,709.98    | 短期借款                   |    | -                 | -                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                   |                   | 衍生金融负债                 |    |                   |                   |
| 应收票据                   | 十二、1 | 236,706,676.94    | 237,656,676.94    | 应付票据                   |    |                   |                   |
| 应收账款                   |      | 5,897,919,770.73  | 5,789,129,651.00  | 应付账款                   |    | 143,688,781.22    | 146,189,593.67    |
| 预付款项                   |      | -                 | -                 | 预收款项                   |    | 98,358,813.82     | 88,000,000.00     |
| 应收利息                   |      | -                 | -                 | 应付职工薪酬                 |    | -                 | -                 |
| 应收股利                   |      | -                 | -                 | 应交税费                   |    | 11,726,844.91     | 11,726,844.91     |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 5,732,619,875.63  | 4,284,102,983.25  | 应付利息                   |    | 130,887,629.05    | 36,837,629.05     |
| 存货                     |      | 8,251,011,637.51  | 8,228,035,579.80  | 应付股利                   |    |                   |                   |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                   | 其他应付款                  |    | 462,582,080.40    | 384,730,605.41    |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                 | -                 | 划分为持有待售的负债             |    |                   |                   |
| 其他流动资产                 |      | -                 | -                 | 一年内到期的非流动负债            |    | 1,161,450,000.00  | 1,278,350,000.00  |
| 流动资产合计                 |      | 21,598,959,075.42 | 19,302,309,600.97 | 其他流动负债                 |    | -                 | -                 |
| 非流动资产：                 |      |                   |                   | 流动负债合计                 |    | 2,008,694,149.40  | 1,945,834,673.04  |
| 可供出售金融资产               |      | 73,514,972.74     | 73,514,972.74     | 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 持有至到期投资                |      |                   |                   | 长期借款                   |    | 5,324,000,000.00  | 4,690,640,000.00  |
| 长期应收款                  |      |                   |                   | 应付债券                   |    | 4,014,102,518.44  | 2,514,102,518.44  |
| 长期股权投资                 | 十二、3 | 944,000,000.00    | 944,000,000.00    | 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 投资性房地产                 |      | 516,311,085.73    | 532,065,760.19    | 永续债                    |    |                   |                   |
| 固定资产                   |      | 13,576,651.15     | 16,024,363.25     | 长期应付款                  |    | 1,815,253,783.00  | 1,815,253,783.00  |
| 在建工程                   |      | -                 | -                 | 长期应付职工薪酬               |    |                   |                   |
| 工程物资                   |      |                   |                   | 专项应付款                  |    | 58,002,939.90     | 58,002,939.90     |
| 固定资产清理                 |      | -                 | -                 | 预计负债                   |    |                   |                   |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   | 递延收益                   |    |                   |                   |
| 油气资产                   |      |                   |                   | 递延所得税负债                |    |                   |                   |
| 无形资产                   |      | -                 | -                 | 其他非流动负债                |    |                   |                   |
| 开发支出                   |      |                   |                   | 非流动负债合计                |    | 11,211,359,241.34 | 9,077,999,241.34  |
| 商誉                     |      |                   |                   | 负债合计                   |    | 13,220,053,390.74 | 11,023,833,914.38 |
| 长期待摊费用                 |      | -                 | 660,000.00        | 所有者权益：                 |    |                   |                   |
| 递延所得税资产                |      | 7,020,415.99      | 7,818,438.27      | 实收资本                   |    | 1,300,000,000.00  | 1,300,000,000.00  |
| 其他非流动资产                |      | -                 | -                 | 其他权益工具                 |    |                   |                   |
| 非流动资产合计                |      | 1,554,423,125.61  | 1,574,083,534.45  | 其中：优先股                 |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 永续债                    |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 资本公积                   |    | 7,194,271,875.40  | 7,194,268,375.40  |
|                        |      |                   |                   | 减：库存股                  |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 其他综合收益                 |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 专项储备                   |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 盈余公积                   |    | 137,329,084.56    | 137,329,084.56    |
|                        |      |                   |                   | 一般风险准备                 |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 未分配利润                  |    | 1,301,727,850.33  | 1,220,961,761.08  |
|                        |      |                   |                   | 所有者权益合计                |    | 9,933,328,810.29  | 9,852,559,221.04  |
| 资产总计                   |      | 23,153,382,201.03 | 20,876,393,135.42 | 负债和所有者权益总计             |    | 23,153,382,201.03 | 20,876,393,135.42 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 利润表

会企02表

编制单位：长兴城市建设有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

| 项 目                                 | 附注   | 本年发生数          | 上年发生数          |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 十二、4 | 502,978,662.76 | 596,398,922.91 |
| 减：营业成本                              | 十二、4 | 472,626,186.06 | 557,586,449.87 |
| 税金及附加                               |      | -              | 1,230,303.79   |
| 销售费用                                |      | -              | -              |
| 管理费用                                |      | 9,925,658.17   | 8,081,045.89   |
| 财务费用                                |      | 98,565,168.64  | 86,817,950.02  |
| 资产减值损失                              |      | -3,192,089.12  | -7,877,618.26  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 十二、5 | -              |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                |                |
| 加：其他收益                              |      | 200,000,000.00 |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 125,053,739.01 | -49,439,208.40 |
| 加：营业外收入                             |      | 6,409,156.00   | 170,000,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |                |                |
| 减：营业外支出                             |      | 49,898,783.48  | 44,471,728.29  |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 81,564,111.53  | 76,089,063.31  |
| 减：所得税费用                             |      | 798,022.28     | 1,969,404.57   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 80,766,089.25  | 74,119,658.74  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      | -              | -              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      | -              | -              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6. 其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                            |      | 80,766,089.25  | 74,119,658.74  |
| 七、每股收益：                             |      |                |                |
| （一）基本每股收益                           |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                           |      |                |                |

法定代表人：

王玲

主管会计工作负责人：

张丹

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：

张丹



# 现金流量表

会企 03 表

编制单位：长兴城市建设有限公司

2017年1-6月

单位：元

| 项 目                       | 附注 | 本年发生额                   | 上年发生额                  |
|---------------------------|----|-------------------------|------------------------|
| <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            |    | 513,387,476.58          | 303,095,288.75         |
| 收到的税费返还                   |    | -                       | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 564,107,590.89          | 769,698,089.48         |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,077,495,067.47        | 1,072,793,378.23       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 590,188,501.49          | 1,285,868,909.64       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,631,318.58            | 3,270,403.15           |
| 支付的各项税费                   |    | -                       | 425,895.16             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,712,386,451.57        | 1,046,740,327.81       |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,306,206,271.64        | 2,336,305,535.76       |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -1,228,711,204.17       | -1,263,512,157.53      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                       | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                       | -                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                       | -                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                       | -                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 3,500.00                | -                      |
| 投资活动现金流入小计                |    | 3,500.00                | -                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 298,563.90              | 10,000.00              |
| 投资支付的现金                   |    | -                       | -                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                       | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                       | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |    | 298,563.90              | 10,000.00              |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -295,063.90             | -10,000.00             |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                       | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |    | 3,482,360,000.00        | 1,498,640,000.00       |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                       | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                       | 390,997,000.00         |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,482,360,000.00        | 1,889,637,000.00       |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,465,900,000.00        | 1,083,647,000.00       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 70,137,327.30           | 132,847,195.21         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                       | 800,000.00             |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,536,037,327.30        | 1,217,294,195.21       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,946,322,672.70        | 672,342,804.79         |
| <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>     |    | <b>717,316,404.63</b>   | <b>-591,179,352.74</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 763,384,709.98          | 1,110,762,800.14       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,480,701,114.61</b> | <b>519,583,447.40</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 所有者权益变动表

会企 04 表  
金额单位：元

2017年1-6月

编制单位：长兴城市建设有限公司

| 项 目                   | 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            | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |        |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,300,000,000.00 | -      | -   | -  | 7,194,268,375.40 | -     | -      | -    | 137,329,084.56 | -      | 1,220,961,761.08 | 9,852,559,221.04 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 二、本年期初余额              | 1,300,000,000.00 | -      | -   | -  | 7,194,268,375.40 | -     | -      | -    | 137,329,084.56 | -      | 1,220,961,761.08 | 9,852,559,221.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | 3,500.00         | -     | -      | -    | -              | -      | 80,766,089.25    | 80,766,089.25    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        | 80,766,089.25    | 80,766,089.25    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 3,500.00         |       |        |      |                |        | -                | 3,500.00         |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | 3,500.00         |       |        |      |                |        |                  | 3,500.00         |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                  | -                |
| 四、本期期末余额              | 1,300,000,000.00 | -      | -   | -  | 7,194,271,875.40 | -     | -      | -    | 137,329,084.56 | -      | 1,301,727,850.33 | 9,933,328,810.29 |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张丹

（所附附注系财务报表组成部分）



# 所有者权益变动表（续）

会企 04 表  
金额单位：元

2017年1-6月

编制单位：长兴城市建设有限公司



| 项 目                   | 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            | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |        |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,300,000,000.00 | -      | -   | -  | 7,193,036,892.40 | -     | -      | -    | 117,670,557.83 | -      | 1,044,035,020.50 | 9,654,742,470.73 |
| 加：会计政策变更              | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 前期差错更正                | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 其他                    | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 二、本年期初余额              | 1,300,000,000.00 | -      | -   | -  | 7,193,036,892.40 | -     | -      | -    | 117,670,557.83 | -      | 1,044,035,020.50 | 9,654,742,470.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | 1,231,483.00     | -     | -      | -    | 19,658,526.73  | -      | 176,926,740.58   | 197,816,750.31   |
| （一）综合收益总额             | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | 196,585,267.31   | 196,585,267.31   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | 1,231,483.00     | -     | -      | -    | -              | -      | -                | 1,231,483.00     |
| 1. 股东投入的普通股           | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 4. 其他                 | -                | -      | -   | -  | 1,231,483.00     | -     | -      | -    | -              | -      | -                | 1,231,483.00     |
| （三）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 19,658,526.73  | -      | -19,658,526.73   | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 19,658,526.73  | -      | -19,658,526.73   | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 3. 其他                 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 4. 其他                 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 1. 本期提取               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 2. 本期使用               | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| （六）其他                 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                |
| 四、本期期末余额              | 1,300,000,000.00 | -      | -   | -  | 7,194,268,375.40 | -     | -      | -    | 137,329,084.56 | -      | 1,220,961,761.08 | 9,852,559,221.04 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附财务报表报表组成部分）

会计机构负责人：



## 长兴城市建设有限公司

## 2017 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、 公司基本情况

## (一) 公司概况

长兴城市建设有限公司(以下简称本公司或公司)是根据 2007 年 3 月 21 日由长兴县人民政府出具的长建[2007]34 号政府抄告单组建的国有独资企业, 公司设立注册资本人民币 50000 万元, 实收资本人民币 50000 万元, 由长兴县城市建设发展中心以货币资金出资 15000 万元, 土地使用权出资 35000 万元, 已经由湖州立天会计师事务所出具了湖立会(验)字[2007]第 080 号验资报告。

2009 年公司申请增加注册资本 50000 万元, 由长兴县城市建设发展中心以货币资金出资 15000 万元, 土地使用权出资 35000 万元, 已经由湖州立天会计师事务所出具了湖立会(验)字[2009]第 041 号验资报告。变更后注册资本人民币 10 亿元, 实收资本 10 亿元。

2011 年根据公司股东会决议和修改后的公司章程, 公司新增股东浙江长兴金融控股集团有限公司, 同时申请增加注册资本 30000 万元, 由新增股东浙江长兴金融控股集团有限公司以货币资金出资 10000 万元, 土地使用权出资 20000 万元, 已经由湖州立天会计师事务所出具了湖立会(验)字[2011]第 068 号验资报告。变更后公司注册资本人民币 13 亿元, 实收资本人民币 13 亿元, 其中长兴县城市建设发展中心出资人民币 10 亿元, 持有 76.92%股权, 浙江长兴金融控股集团有限公司出资人民币 3 亿元, 持有 23.08%股权。

公司注册地: 长兴县雉城镇金陵中路 257 号; 法定代表人: 邓珍珍。

公司经营范围: 城市基础设施建设; 城市公用设施建设; 实业投资, 土地整理和土地开发(以上涉及资质管理的, 凭有效资质证书经营)。

统一社会信用代码: 913305227996485876

本公司的母公司是: 长兴县城市建设发展中心。

最终实际控制人为: 长兴县住房和城乡建设局。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 7 月 31 日决议批准报出

## (二) 本年度合并财务报表范围

| 序号 | 企业名称         | 级次 | 持股比例%  | 享有表决权比例% | 合并期间         |
|----|--------------|----|--------|----------|--------------|
| 1  | 浙江长兴滨河实业有限公司 | 1  | 92.00  | 92.00    | 2017 年 1-6 月 |
| 2  | 长兴宏华市政建设有限公司 | 1  | 54.55  | 54.55    | 2017 年 1-6 月 |
| 3  | 长兴恒信拆迁有限公司   | 1  | 54.55  | 54.55    | 2017 年 1-6 月 |
| 4  | 长兴清水水务有限公司   | 2  | 100.00 | 100.00   | 2017 年 1-6 月 |

本公司 2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注七"在其他主体中的权益"之说明。本公司报告期内各年度合并范围变化详见本附注六"合并范围的变更"之说明。



## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

### （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事基础设施建设经营。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，详见本附注三、二十二“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、二十六“其他重要的会计政策和会计估计”。

### （一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对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差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照



母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（1）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

（3）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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的

### **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

#### **1、合营安排的分类**

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **2、共同经营的会计处理方法**

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**



本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

## 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

## 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产

或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.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。

#### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### **5、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## **6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行,具体包括:

### **(1) 公允价值初始计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等,判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,公司将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

### **(2) 公允价值的估值技术**

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时,会充分考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

### **(3) 公允价值的层次划分**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为: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。

## **7、金融资产减值测试方法及会计处理方法**

### **(1) 持有至到期投资**

持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损

益。本公司对单项金额 100 万元以上的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于 100 万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

## （3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：



|                       |                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 【示例：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。】                          |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。                                             |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据           | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。      |

### （十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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。

#### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

#### 3、按信用风险特征组合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计提方法：

| 组合名称            | 确定组合的依据             | 坏账准备的计提方法 |
|-----------------|---------------------|-----------|
| 组合 1：关联方及政府款项组合 | 所有关联方客户及政府相关部门和国有企业 | 根据实际损失率确定 |
| 组合 2：余额百分比法组合   | 相同性质的应收款项具有类似信用风险特征 | 余额百分比法    |

组合中，组合 2 采用余额百分比法计提坏账准备的：

| 组合名称          | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 组合 2：余额百分比法组合 | 5.00        | 5.00         |

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

### （十二）存货

#### 1、存货类别

本公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发成本、开发产品及低值易耗品等。

#### 2、发出存货的计价方法

开发用土地按取得时的实际成本入帐。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

开发成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

开发产品按实际成本入帐，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入帐，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

公共配套设施按实际成本入帐。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

公司代建市政基础设施工程，长兴县政府承诺企业建成后，政府一次性回购，资金分期支付。工程建设期间发生的各项工程成本及工程借款对应的借款利息均计入工程成本。

存货中对应的城建项目资金除由财政拨付以外，其他资金由公司代为筹措融资，相应的融资费用(专门借款利息支出扣减专门借款未拨付前的存款利息收入)与财政拨付款一并记入“存货”科目核算。全部资产在相关手续未办妥前，暂不进行账务处理

### **3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### **4、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## **（十三）长期股权投资**

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因

素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定



资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### （十四）投资性房地产

##### 1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

##### 2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、运输工具、电子设备、其他设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%)      |
|--------|-----------|-----------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 5         | 20、50     | 4.75、1.90    |
| 运输工具   | 5         | 4         | 23.75        |
| 电子设备   | 5         | 3-5       | 19.00--31.67 |
| 其他设备   | 5         | 5         | 19.00        |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十七）借款费用资本化

#### 1、借款费用资本化的确认原则

款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可

使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （十八）无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、商标权、采矿权、软件使用权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

##### （2）后续计量



本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项目

摊销年限

土地使用权

40、50

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等

## 4、内部研究、开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （十九）长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、投资性房地产等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入



当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

### （二十二）收入

#### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

#### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。

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。

#### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

#### 4、房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该房屋实施继

续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该房屋有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现

#### **5、土地开发整理业务收入**

土地开发整理业务：在土地拆迁整理已经完成、土地储备并已出让，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已转让的拆迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### **6、BT 工程回购业务收入**

BT 工程回购业务：根据公司与政府签订的 BT 协议约定及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在 BT 工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即 BT 工程回购所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已回购的 BT 工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### **7、其他业务收入**

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

### **（二十三）政府补助**

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，公司将其划分为与资产相关的政府补助。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

#### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 3、本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### (二十五) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。



**1、经营租赁的会计处理方法**

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**2、融资租赁的会计处理方法**

**(1) 承租人的会计处理**

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2) 出租人的会计处理**

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计**

无

**(二十七) 重要会计政策和会计估计变更**

**1、重要会计政策变更**

无

**2、重要会计估计变更**

无

**四、 税项**

**1、主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据    | 税率    |
|---------|---------|-------|
| 营业税     | 应税收入    | 3%、5% |
| 增值税     | 应纳税增值额  | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%   |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 3%    |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2%    |

水利建设基金

应税收入

1‰

注：本公司取得租金收入，原先按 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）等相关规定，本公司出租不动产取得的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 5%；本公司取得的土地分成收入及工程回购收入的计税依据在 2016 年 5 月 1 日前按应税营业收入计征，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）等相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税。

## 2、税收优惠

无

## 3、其他需说明事项

无

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 6 月 30 日，“上年”指 2016 年度，“本年”指 2017 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项目     | 年末余额                    | 年初余额                    |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 现金     | 71,863.78               | 60,386.63               |
| 银行存款   | 2,024,777,591.64        | 1,149,407,096.82        |
| 其他货币资金 |                         |                         |
| 合计     | <u>2,024,849,455.42</u> | <u>1,149,467,483.45</u> |

注 1、受限制的货币资金明细如下：

| 项 目       | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 用于质押的定期存款 | 266,000,000.00        | 372,000,000.00        |
| 合计        | <u>266,000,000.00</u> | <u>372,000,000.00</u> |

### 2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

| 类别                    | 年末余额                  |               |                   |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备              | 比例(%)       |                       |
| 单项金额重大并单独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  | 237,159,984.93        | 100.00        | 453,307.99        | 0.19        | 236,706,676.94        |
| 组合 1：                 | 228,093,825.22        | 96.18         |                   |             | 228,093,825.22        |
| 组合 2：                 | 9,066,159.71          | 3.82          | 453,307.99        | 5.00        | 8,612,851.72          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                       |               |                   |             |                       |
| 合计                    | <u>237,159,984.93</u> | <u>100.00</u> | <u>453,307.99</u> | <u>0.19</u> | <u>236,706,676.94</u> |

续表：

| 类别                    | 年初余额                  |               |                   |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备              | 比例(%)       | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独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  | 238,159,984.93        | 100.00        | 503,307.99        | 0.21        | 237,656,676.94        |
| 组合 1:                 | 228,093,825.22        | 95.77         |                   |             | 228,093,825.22        |
| 组合 2:                 | 10,066,159.71         | 4.23          | 503,307.99        | 5.00        | 9,562,851.72          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                       |               |                   |             |                       |
| 合计                    | <u>238,159,984.93</u> | <u>100.00</u> | <u>503,307.99</u> | <u>0.21</u> | <u>237,656,676.94</u> |

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

无

2) 组合 2 中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 年末余额                |                   |             |
|-------|---------------------|-------------------|-------------|
|       | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1 年以内 |                     |                   |             |
| 1-2 年 | 8,405,160.71        | 420,258.04        | 5.00        |
| 2-3 年 | 660,000.00          | 33,000.00         | 5.00        |
| 3 年以上 | 999.00              | 49.95             | 5.00        |
| 合计    | <u>9,066,159.71</u> | <u>453,307.99</u> | <u>5.00</u> |

续上表:

| 账龄    | 年初余额                 |                   |             |
|-------|----------------------|-------------------|-------------|
|       | 应收账款                 | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1 年以内 | 9,405,160.71         | 470,258.04        | 5.00        |
| 1-2 年 | 660,000.00           | 33,000.00         | 5.00        |
| 2-3 年 |                      |                   |             |
| 3 年以上 | 999.00               | 49.95             | 5.00        |
| 合计    | <u>10,066,159.71</u> | <u>503,307.99</u> | <u>5.00</u> |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 50,000.00 元

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况:

| 单位名称          | 年末余额                  | 坏账准备              | 比例            |
|---------------|-----------------------|-------------------|---------------|
| 长兴县财政局        | 228,093,825.22        |                   | 96.18%        |
| 长兴绿城房地产开发有限公司 | 8,405,160.71          | 420,258.04        | 3.54%         |
| 合计            | <u>236,498,985.93</u> | <u>420,258.04</u> | <u>99.72%</u> |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(7) 其他说明:

无

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄      | 年末余额                    |               | 年初余额                    |               |
|---------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|         | 金额                      | 比例(%)         | 金额                      | 比例(%)         |
| 1 年以内   | 217,390,119.73          | 4.43          | 2,773,757,000.00        | 57.82         |
| 1 至 2 年 | 2,673,757,000.00        | 54.50         | 1,412,303,670.00        | 29.44         |
| 2 至 3 年 | 1,403,703,670.00        | 28.61         | 578,180,871.00          | 12.05         |
| 3 年以上   | 611,518,981.00          | 12.46         | 33,338,110.00           | 0.69          |
| 合计      | <u>4,906,369,770.73</u> | <u>100.00</u> | <u>4,797,579,651.00</u> | <u>100.00</u> |

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因主要系工程未竣工结算。

(3) 预付款项年末余额前五名单位情况:

| 单位名称           | 年末余额             | 占预付款项年末余额合计数的 |  | 账龄                    |
|----------------|------------------|---------------|--|-----------------------|
|                |                  | 比例(%)         |  |                       |
| 长兴建设房屋开发有限公司   | 4,109,217,000.00 | 83.75         |  | 1 年以内、1-2 年、<br>2-3 年 |
| 长兴县房屋征收服务中心    | 400,000,000.00   | 8.15          |  | 3 年以上                 |
| 浙江长兴天工建设有限公司   | 153,259,571.00   | 3.12          |  | 1 年以内、3 年以上           |
| 长兴县人民政府雒城街道办事处 | 140,000,000.00   | 2.85          |  | 1 年以内                 |
| 长兴县振宇房屋开发有限公司  | 32,838,110.00    | 0.67          |  | 3 年以上                 |
| 合计             | 4,835,314,681.00 | 98.55         |  |                       |

(3) 其他说明:

无

### 4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                    | 年末余额                    |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                    |
|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|                       | 金额                      | 比例(%)         | 坏账准备                 | 比例(%)       |                         |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 27,219,204.73           | 0.37          | 27,219,204.73        | 100.00      |                         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 7,421,162,323.71        | 99.63         | 6,923,693.57         | 0.09        | 7,414,238,630.14        |
| 组合 1:                 | 7,282,688,452.38        | 97.78         |                      |             | 7,282,688,452.38        |
| 组合 2:                 | 138,473,871.33          | 1.85          | 6,923,693.57         | 5.00        | 131,550,177.76          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                         |               |                      |             |                         |
| 合计                    | <u>7,448,381,528.44</u> | <u>100.00</u> | <u>34,142,898.30</u> | <u>0.46</u> | <u>7,414,238,630.14</u> |

续表:



| 类别                    | 年初余额                    |               |                      |             |                         |
|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|                       | 金额                      | 比例(%)         | 坏账准备                 | 比例(%)       | 账面价值                    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 27,219,204.73           | 0.41          | 27,219,204.73        | 100.00      |                         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 6,669,348,854.66        | 99.59         | 10,688,818.89        | 0.16        | 6,658,660,035.77        |
| 组合 1:                 | 6,455,572,476.87        | 96.40         |                      |             | 6,455,572,476.87        |
| 组合 2:                 | 213,776,377.79          | 3.19          | 10,688,818.89        | 5.00        | 203,087,558.90          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                         |               |                      |             |                         |
| 合计                    | <u>6,696,568,059.39</u> | <u>100.00</u> | <u>37,908,023.62</u> | <u>0.57</u> | <u>6,658,660,035.77</u> |

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款 (按单位)    | 年末余额                 |                      |               |         |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------|---------|
|                | 其他应收款                | 坏账准备                 | 计提比例          | 计提理由    |
| 浙江长兴云宇实业投资有限公司 | 16,800,000.00        | 16,800,000.00        | 100.00        | 收回可能性很小 |
| 长兴雄盛物资贸易有限公司   | 10,419,204.73        | 10,419,204.73        | 100.00        | 收回可能性很小 |
| 合计             | <u>27,219,204.73</u> | <u>27,219,204.73</u> | <u>100.00</u> |         |

2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

| 余额百分比 | 年末余额                  |                     |       |
|-------|-----------------------|---------------------|-------|
|       | 其他应收款                 | 坏账准备                | 计提比例  |
| 1 年以内 | 28,259,400.00         | 1,412,970.00        | 5.00% |
| 1-2 年 | 16,008,263.42         | 800,413.17          | 5.00% |
| 2-3 年 | 35,338,938.00         | 1,766,946.90        | 5.00% |
| 3 年以上 | 58,867,269.91         | 2,943,363.50        | 5.00% |
| 合计    | <u>138,473,871.33</u> | <u>6,923,693.57</u> |       |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 3,765,125.32 元

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

| 单位名称         | 款项的性质 | 年末余额                    | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------|-------|-------------------------|-------|---------------------|----------|
| 长兴县城市建设发展中心  | 往来款   | 4,278,133,657.77        | 1-3 年 | 57.44               |          |
| 长兴建设房屋开发有限公司 | 往来款   | 955,794,636.46          | 1-3 年 | 12.83               |          |
| 长兴利源污水处理厂    | 往来款   | 912,032,327.96          | 1-3 年 | 12.24               |          |
| 长兴县国有资产经营总公司 | 往来款   | 200,000,000.00          | 1-2 年 | 2.69                |          |
| 长兴丽城建设发展有限公司 | 往来款   | 200,750,817.85          | 1-2 年 | 2.70                |          |
| 合计           |       | <u>6,546,711,440.04</u> |       | <u>87.90</u>        |          |

(5) 涉及政府补助的应收款项:

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(7) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(8) 其他说明:

无

## 5、 存货

(1) 存货分类:

| 项目   | 年末余额                    |                         | 年初余额                    |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 账面余额                    | 跌价准备                    | 账面余额                    | 跌价准备                    |
| 开发成本 | 2,645,911,529.93        | 2,645,911,529.93        | 2,515,948,114.42        | 2,515,948,114.42        |
| 土地资产 | 6,657,046,108.00        | 6,657,046,108.00        | 6,657,046,108.00        | 6,657,046,108.00        |
| 合计   | <u>9,302,957,637.93</u> | <u>9,302,957,637.93</u> | <u>9,172,994,222.42</u> | <u>9,172,994,222.42</u> |

存货-开发成本

| 项目名称          | 年末余额                    | 年初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 回龙山新区         | 687,557,812.25          | 676,652,878.54          |
| 中央大道、发展大道     | 105,378,407.52          | 105,378,407.52          |
| 污水管道集污工程      | 73,699,764.70           | 73,699,764.70           |
| 建设商务楼         | 44,845,488.00           | 44,845,488.00           |
| 滨海小学西土地五丰地块   | 25,205,100.35           | 25,205,100.35           |
| 三河湾公园         | 84,945,130.00           | 84,945,130.00           |
| 长兴老剧院地块       | 586,045,179.92          | 586,045,179.92          |
| 太湖森林公园        | 15,589,136.00           | 15,589,136.00           |
| 长兴历史文化商业街区工程  | 537,346,453.62          | 422,443,857.62          |
| 长兴县解放中路改造工程   | 20,342,718.00           | 20,342,718.00           |
| 长兴县中医院        | 31,334,582.00           | 31,334,582.00           |
| 长广老小区改造       | 58,061,835.50           | 58,061,835.50           |
| 长兴高速铁路火车站站前广场 | 234,000,000.00          | 234,000,000.00          |
| 其他工程          | 141,559,922.07          | 137,404,036.27          |
| 合计            | <u>2,645,911,529.93</u> | <u>2,515,948,114.42</u> |

(2) 公司上述存货期末数中所包含的存货项目的取得方式有: 自建及政府注入。

(3) 期末存货中不包含借款费用资本化金额。

(4) 期末存货未发现明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

## 6、 可供出售金融资产

(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： | 73,514,972.74        |      | 73,514,972.74        | 80,514,972.74        |      | 80,514,972.74        |
| 按公允价值计量的  |                      |      |                      |                      |      |                      |
| 按成本计量的    | 73,514,972.74        |      | 73,514,972.74        | 80,514,972.74        |      | 80,514,972.74        |
| 合计        | <u>73,514,972.74</u> |      | <u>73,514,972.74</u> | <u>80,514,972.74</u> |      | <u>80,514,972.74</u> |

(2) 重要的可供出售债务工具：

无

(3) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

无

(4) 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                 |      |                     | 年末                   | 减值准备 |      |      | 年末 | 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                |                      | 年初   | 本年增加 | 本年减少 |    |               |        |
| 浙江浙能长兴发电有限公司      | 73,514,972.74        |      |                     | 73,514,972.74        |      |      |      |    | 5.00          |        |
| 长兴县诚信中小企业科技担保有限公司 | 7,000,000.00         |      | 7,000,000.00        |                      |      |      |      |    | 5.11          |        |
| 合计                | <u>80,514,972.74</u> |      | <u>7,000,000.00</u> | <u>73,514,972.74</u> |      |      |      |    |               |        |

(2) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

无

(3) 可供出售权益工具年末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明：

无

(4) 其他说明

无

## 7、持有至到期投资

(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                 |
| 信托收益权 | 13,000,000.00        |      | 13,000,000.00        | 13,000,000.00        |      | 13,000,000.00        |
| 合计    | <u>13,000,000.00</u> |      | <u>13,000,000.00</u> | <u>13,000,000.00</u> |      | <u>13,000,000.00</u> |

(2) 重要的持有至到期投资：

无

(3) 本年重分类的持有至到期投资：

无

## (4) 其他说明

无

## 8、长期股权投资

| 被投资单位        | 初始投资成本                | 年初余额                  | 本年增加 |                     |          |        |    | 减少投资 |  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------|---------------------|----------|--------|----|------|--|
|              |                       |                       | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益         | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |      |  |
| 联营企业         |                       |                       |      |                     |          |        |    |      |  |
| 长兴建设房屋开发有限公司 | 484,328,249.00        | 476,375,317.34        |      | 1,020,485.49        |          |        |    |      |  |
| 合计           | <u>484,328,249.00</u> | <u>476,375,317.34</u> |      | <u>1,020,485.49</u> |          |        |    |      |  |
| (续)          |                       |                       |      |                     |          |        |    |      |  |

(续)

| 被投资单位                | 本年减少            |              |            |                 |    | 年末余额           | 减值准  |     |
|----------------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----|----------------|------|-----|
|                      | 权益法下确认的<br>投资损失 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 其他 |                | 本年计提 | 备年末 |
|                      |                 |              |            |                 |    |                | 减值准备 | 余额  |
| 联营企业                 |                 |              |            |                 |    |                |      |     |
| 长兴建设房<br>屋开发有限<br>公司 |                 |              |            |                 |    | 477,395,802.83 |      |     |
| 合计                   |                 |              |            |                 |    | 477,395,802.83 |      |     |

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

| 项目          | 房屋、建筑物                | 合计                    |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值      |                       |                       |
| 1.年初余额      | 663,354,714.00        | 663,354,714.00        |
| 2.本年增加金额    |                       |                       |
| (1) 外购      |                       |                       |
| (2) 固定资产    |                       |                       |
| (3) 企业合并增加  |                       |                       |
| 3.本年减少金额    |                       |                       |
| (1) 处置      |                       |                       |
| (2) 其他转出    |                       |                       |
| 4.年末余额      | <u>663,354,714.00</u> | <u>663,354,714.00</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                       |                       |
| 1.年初余额      | <u>131,288,953.81</u> | <u>131,288,953.81</u> |
| 2.本年增加金额    | 15,754,674.46         | 15,754,674.46         |
| (1) 计提或摊销   | 15,754,674.46         | 15,754,674.46         |
| (2) 固定资产转入  |                       |                       |
| 3.本年减少金额    |                       |                       |
| (1) 处置      |                       |                       |
| (2) 其他转出    |                       |                       |
| 4.年末余额      | <u>147,043,628.27</u> | <u>147,043,628.27</u> |
| 三、减值准备      |                       |                       |
| 1.年初余额      |                       |                       |
| 2.本年增加金额    |                       |                       |
| (1) 计提      |                       |                       |
| 3、本年减少金额    |                       |                       |
| (1) 处置      |                       |                       |
| (2) 其他转出    |                       |                       |



| 项目       | 房屋、建筑物                | 合计                    |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 4.年末余额   |                       |                       |
| 四、账面价值   |                       |                       |
| 1.年末账面价值 | <u>516,311,085.73</u> | <u>516,311,085.73</u> |
| 2.年初账面价值 | <u>532,065,760.19</u> | <u>532,065,760.19</u> |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因:

无

## 10、固定资产

(1) 固定资产情况:

| 项目           | 房屋建筑物                 | 电子设备                | 运输设备                | 其他设备              | 合计                    |
|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、账面原值:      |                       |                     |                     |                   |                       |
| 1.年初余额       | 274,156,263.75        | 1,253,844.60        | 2,517,763.00        | 561,798.00        | 278,489,669.35        |
| 2.本期增加金额     |                       | 298,563.90          |                     |                   | 298,563.90            |
| (1) 购置       |                       | 298,563.90          |                     |                   | 298,563.90            |
| (2) 在建工程转入   |                       |                     |                     |                   |                       |
| (3) 其他       |                       |                     |                     |                   |                       |
| (4) 企业合并增加   |                       |                     |                     |                   |                       |
| 3.本期减少金额     |                       |                     |                     |                   |                       |
| (1) 处置或报废    |                       |                     |                     |                   |                       |
| (2) 转入投资性房地产 |                       |                     |                     |                   |                       |
| (3) 企业合并减少   |                       |                     |                     |                   |                       |
| (4) 其他       |                       |                     |                     |                   |                       |
| 4.年末余额       | <u>274,156,263.75</u> | <u>1,552,408.50</u> | <u>2,517,763.00</u> | <u>561,798.00</u> | <u>278,788,233.25</u> |
| 二、累计折旧       |                       |                     |                     |                   |                       |
| 1.年初余额       | 13,933,882.69         | 377,556.31          | 1,660,662.77        | 377,412.10        | 16,349,513.87         |
| 2.本期增加金额     | 5,026,711.39          | 21,832.80           | 119,593.75          |                   | 5,168,137.94          |
| (1) 计提       | 5,026,711.39          | 21,832.80           | 119,593.75          |                   | 5,168,137.94          |
| (2) 其他       |                       |                     |                     |                   |                       |
| (3) 企业合并增加   |                       |                     |                     |                   |                       |
| 3.本期减少金额     |                       |                     |                     |                   |                       |
| (1) 处置或报废    |                       |                     |                     |                   |                       |
| (2) 转入投资性房地产 |                       |                     |                     |                   |                       |
| (3) 企业合并减少   |                       |                     |                     |                   |                       |
| (4) 其他       |                       |                     |                     |                   |                       |
| 4.年末余额       | <u>18,960,594.08</u>  | <u>399,389.11</u>   | <u>1,780,256.52</u> | <u>377,412.10</u> | <u>21,517,651.81</u>  |
| 三、减值准备       |                       |                     |                     |                   |                       |
| 1.年初余额       |                       |                     |                     |                   |                       |
| 2.本期增加金额     |                       |                     |                     |                   |                       |
| (1) 计提       |                       |                     |                     |                   |                       |
| (2) 其他       |                       |                     |                     |                   |                       |
| (3) 企业合并增加   |                       |                     |                     |                   |                       |
| 3.本期减少金额     |                       |                     |                     |                   |                       |
| (1) 转回       |                       |                     |                     |                   |                       |
| (2) 其他       |                       |                     |                     |                   |                       |
| (3) 企业合并减少   |                       |                     |                     |                   |                       |
| 4.年末余额       |                       |                     |                     |                   |                       |
| 四、账面价值       |                       |                     |                     |                   |                       |
| 1.期末账面价值     | <u>255,195,669.67</u> | <u>1,153,019.39</u> | <u>737,506.48</u>   | <u>184,385.90</u> | <u>257,270,581.44</u> |
| 2.期初账面价值     | <u>260,222,381.06</u> | <u>876,288.29</u>   | <u>857,100.23</u>   | <u>184,385.90</u> | <u>262,140,155.48</u> |

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

其他说明

无

### 11、长期待摊费用

| 项目    | 原始金额                 | 年初余额              | 本年增加金额 | 本年摊销金额            | 其他减少金额 | 年末余额 |
|-------|----------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|------|
| 财务顾问费 | 11,350,000.00        | 660,000.00        |        | 660,000.00        |        |      |
| 合计    | <u>11,350,000.00</u> | <u>660,000.00</u> |        | <u>660,000.00</u> |        |      |

其他说明

无

### 12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 年末余额                 |                     | 年初余额                 |                     |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备 | 34,596,206.29        | 8,649,051.57        | 38,411,331.61        | 9,602,832.90        |
| 合计     | <u>34,596,206.29</u> | <u>8,649,051.57</u> | <u>38,411,331.61</u> | <u>9,602,832.90</u> |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

无

(3) 未确认递延所得税资产明细:

无

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

无

其他说明:

无

### 13、应付账款

(1) 应付账款按照账龄列示:

| 项目    | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 |                       | 12,156,384.50         |
| 1-2 年 | 12,156,384.50         | 11,882,980.22         |
| 2-3 年 | 11,882,980.22         | 13,886,247.87         |
| 3 年以上 | 121,658,416.50        | 110,272,981.08        |
| 合计    | <u>145,697,781.22</u> | <u>148,198,593.67</u> |

(2) 应付账款中期末余额前五名单位情况:

| 单位             | 年末余额                 | 款项性质  |
|----------------|----------------------|-------|
| 浙江长兴市政工程有限公司   | 31,148,938.90        | 暂估工程款 |
| 杭州华水市政工程有限公司   | 15,112,603.00        | 暂估工程款 |
| 浙江长兴电气工程有限公司   | 8,969,336.10         | 暂估工程款 |
| 浙江长兴荣欣建设工程有限公司 | 8,108,423.00         | 暂估工程款 |
| 浙江中企实业有限公司     | 7,591,380.00         | 暂估工程款 |
| 合计             | <u>70,930,681.00</u> |       |

#### 14、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示：

| 项目    | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 40,358,813.82         | 30,000,000.00         |
| 1-2 年 | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 2-3 年 | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 3 年以上 | 88,000,000.00         | 88,000,000.00         |
| 合计    | <u>188,358,813.82</u> | <u>178,000,000.00</u> |

(2) 预收账款中期末余额较大单位情况：

| 单位             | 年末余额                  | 款项性质    |
|----------------|-----------------------|---------|
| 长兴深长污水处理有限公司   | 90,000,000.00         | 污水处理经营权 |
| 长兴县交通运输局       | 55,000,000.00         | 代建费     |
| 浙江长兴经开建设开发有限公司 | 25,000,000.00         | 代建费     |
| 合计             | <u>170,000,000.00</u> |         |

#### 15、应付职工薪酬

(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         |      | 3,631,318.58        | 3,631,318.58        |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |      |                     |                     |      |
| 三、辞退福利         |      |                     |                     |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |      |                     |                     |      |
| 合计             |      | <u>3,631,318.58</u> | <u>3,631,318.58</u> |      |

(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 |      | 3,193,643.48 | 3,193,643.48 |      |
| 2、职工福利费       |      |              |              |      |
| 3、社会保险费       |      | 236,521.58   | 236,521.58   |      |
| 其中： 医疗保险费     |      | 57,603.15    | 57,603.15    |      |
| 工伤保险费         |      | 9,425.96     | 9,425.96     |      |

|               |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 生育保险费         | 5,236.65            | 5,236.65            |
| 4、住房公积金       | 138,740.00          | 138,740.00          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 62,413.52           | 62,413.52           |
| 6、短期带薪缺勤      |                     |                     |
| 7、短期利润分享计划    |                     |                     |
| 合计            | <u>3,631,318.58</u> | <u>3,631,318.58</u> |

## (3) 设定提存计划列示:

| 项目       | <u>年初余额</u> | 本年增加 | 本年减少 | <u>年末余额</u> |
|----------|-------------|------|------|-------------|
| 1、基本养老保险 |             |      |      |             |
| 2、失业保险费  |             |      |      |             |
| 3、企业年金缴费 |             |      |      |             |
| 合计       |             |      |      |             |

**16、应交税费**

| <u>项目</u> | <u>年末余额</u>          | <u>年初余额</u>          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 302,820.16           | 302,820.16           |
| 营业税       | 11,159,450.27        | 11,159,450.27        |
| 企业所得税     |                      |                      |
| 城市维护建设税   | 573,113.51           | 573,113.51           |
| 房产税       |                      |                      |
| 教育费附加     | 357,492.55           | 357,492.55           |
| 地方教育费附加   | 215,620.96           | 215,620.96           |
| 印花税       |                      |                      |
| 水利建设基金    | 15,935.42            | 15,935.42            |
| 资源税       |                      |                      |
| 其他        |                      |                      |
| 合计        | <u>12,624,432.87</u> | <u>12,624,432.87</u> |

**17、应付利息**

| <u>项目</u>       | <u>年末余额</u>           | <u>年初余额</u>          |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 16,615,600.96         | 16,615,600.96        |
| 企业债券利息          | 116,789,178.08        | 22,739,178.08        |
| 短期借款应付利息        | 30,356.94             | 30,356.94            |
| 合计              | <u>133,435,135.98</u> | <u>39,385,135.98</u> |

**18、其他应付款**

## (1) 按账龄列示其他应付款



| 项目    | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 110,498,590.89        | 265,898,207.55        |
| 1—2 年 | 225,827,512.46        | 8,513,324.98          |
| 2-3 年 | 3,085,032.45          | 855,917.88            |
| 3 年以上 | 855,917.88            |                       |
| 合计    | <u>340,267,053.68</u> | <u>275,267,450.41</u> |

(2) 其他应付款中期末余额较大单位情况:

| 单位            | 年末余额                  | 款项性质 |
|---------------|-----------------------|------|
| 长兴县中医院        | 190,145,138.89        | 往来款  |
| 长兴县财政局        | 100,000,000.00        | 往来款  |
| 长兴荣欣建设工程有限公司  | 30,060,000.00         | 往来款  |
| 浙江省长城建设集团有限公司 | 8,710,000.00          | 往来款  |
| 合计            | <u>328,915,138.89</u> |      |

## 19、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 743,950,000.00          | 1,010,450,000.00        |
| 一年内到期的应付债券  | 460,000,000.00          | 460,000,000.00          |
| 一年内到期的长期应付款 |                         | 13,453,989.87           |
| 合计          | <u>1,203,950,000.00</u> | <u>1,483,903,989.87</u> |

其中：一年内到期的长期借款分类

| 项目      | 年末余额                  | 年初余额                    |
|---------|-----------------------|-------------------------|
| 保证借款    | 446,850,000.00        | 451,850,000.00          |
| 抵押借款    | 1,000,000.00          | 2,000,000.00            |
| 质押借款    |                       | 64,600,000.00           |
| 抵押、保证借款 | 62,500,000.00         | 192,000,000.00          |
| 质押、保证借款 | 233,600,000.00        | 300,000,000.00          |
| 合计      | <u>743,950,000.00</u> | <u>1,010,450,000.00</u> |

其他说明:

无。

## 20、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目      | 年末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 信用借款    | 233,360,000.00   |                  |
| 保证借款    | 3,738,640,000.00 | 3,023,640,000.00 |
| 抵押借款    | 1,297,000,000.00 | 1,847,000,000.00 |
| 质押借款    | 245,000,000.00   | 245,000,000.00   |
| 抵押、保证借款 | 118,000,000.00   | 155,500,000.00   |
| 质押、保证借款 | 185,000,000.00   | 200,000,000.00   |

| 项目         | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押、质押、保证借款 | 330,000,000.00          | 330,000,000.00          |
| 合计         | <u>6,147,000,000.00</u> | <u>5,801,140,000.00</u> |

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况:

无。

## 21、应付债券

(1) 应付债券列示:

| 项目         | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 12 长兴债     | 393,541,666.65          | 393,541,666.65          |
| 14 长兴债     | 1,034,310,714.29        | 1,034,310,714.29        |
| 15 长兴城建私募债 | 1,086,250,137.50        | 1,086,250,137.50        |
| 17 长兴债     | 630,000,000.00          |                         |
| 17 长建债募集   | 870,000,000.00          |                         |
| 合计         | <u>4,014,102,518.44</u> | <u>2,514,102,518.44</u> |

(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 长兴债     | 1,000,000,000.00        | 2012 年 11 月 30 日 | 7 年  | 1,000,000,000.00        | 393,541,666.65          |
| 14 长兴债     | 1,300,000,000.00        | 2014 年 12 月 3 日  | 7 年  | 1,300,000,000.00        | 1,034,310,714.29        |
| 15 长兴城建私募债 | 1,100,000,000.00        | 2015 年 10 月 22 日 | 5 年  | 1,100,000,000.00        | 1,086,250,137.50        |
| 17 长兴债     | 630,000,000.00          | 2017 年 3 月 21 日  | 5 年  | 630,000,000.00          |                         |
| 17 长建债     | 870,000,000.00          | 2017 年 4 月 6 日   | 5 年  | 870,000,000.00          |                         |
| 合计         | <u>4,900,000,000.00</u> |                  |      | <u>4,900,000,000.00</u> | <u>2,514,102,518.44</u> |

(3) 续表:

| 债券名称       | 本期发行                    | 溢价 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 转入一年内到期 | 年末余额                    |
|------------|-------------------------|----|-------|------|---------|-------------------------|
| 12 长兴债     |                         |    |       |      |         | 393,541,666.65          |
| 14 长兴债     |                         |    |       |      |         | 1,034,310,714.29        |
| 15 长兴城建私募债 |                         |    |       |      |         | 1,086,250,137.50        |
| 17 长兴债     | 630,000,000.00          |    |       |      |         | 630,000,000.00          |
| 17 长建债     | 870,000,000.00          |    |       |      |         | 870,000,000.00          |
| 合计         | <u>1,500,000,000.00</u> |    |       |      |         | <u>4,014,102,518.44</u> |

## 22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

| 项目           | 年末余额                    | 年初余额                    |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 地方政府债券置换资金   | 2,212,753,783.00        | 2,137,753,783.00        |
| 浙江汇金租赁股份有限公司 |                         | 1,430,454.30            |
| 合计           | <u>2,212,753,783.00</u> | <u>2,139,184,237.30</u> |

## 23、专项应付款

| 项目       | 年初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额                 |
|----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 中央公租房建设款 | 21,020,000.00        |      |      | 21,020,000.00        |
| 基础设施建设资金 | 462,737.02           |      |      | 462,737.02           |
| 廉租房建设资金  | 25,594,802.88        |      |      | 25,594,802.88        |
| 保障房建设资金  | 10,925,400.00        |      |      | 10,925,400.00        |
| 合计       | <u>58,002,939.90</u> |      |      | <u>58,002,939.90</u> |

**24、实收资本**

| 投资主体           | 年初余额                    |                | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额                    |                |
|----------------|-------------------------|----------------|------|------|-------------------------|----------------|
|                | 金额                      | 持股比例           |      |      | 金额                      | 持股比例           |
| 长兴县城市建设发展中心    | 1,000,000,000.00        | 76.92%         |      |      | 1,000,000,000.00        | 76.92%         |
| 浙江长兴金融控股集团有限公司 | 300,000,000.00          | 23.08%         |      |      | 300,000,000.00          | 23.08%         |
| 合计             | <u>1,300,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |      |      | <u>1,300,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

**25、资本公积**

| 项目     | 年初余额                    | 本期增加            | 本期减少 | 年末余额                    |
|--------|-------------------------|-----------------|------|-------------------------|
| 资本溢价   |                         |                 |      |                         |
| 其他资本公积 | 7,754,843,378.01        | 3,500.00        |      | 7,754,846,878.01        |
| 合计     | <u>7,754,843,378.01</u> | <u>3,500.00</u> |      | <u>7,754,846,878.01</u> |

**26、盈余公积**

| 项目     | 年初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 137,329,084.56        |      |      | 137,329,084.56        |
| 合计     | <u>137,329,084.56</u> |      |      | <u>137,329,084.56</u> |

**27、未分配利润**

| 项目                    | 金额                      | 提取或分配比例       |
|-----------------------|-------------------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 1,383,802,077.97        |               |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                         |               |
| 调整后年初未分配利润            | 1,383,802,077.97        |               |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 35,264,442.49           |               |
| 减：提取法定盈余公积            |                         | 母公司实现净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积              |                         |               |
| 提取一般风险准备              |                         |               |
| 应付普通股股利               |                         |               |
| 转作股本的普通股股利            |                         |               |
| 年末未分配利润               | <u>1,419,066,520.46</u> |               |

**28、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本：**

| 项目   | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 502,978,662.76        | 456,871,511.60        | 596,398,922.91        | 541,831,775.41        |
| 其他业务 |                       | 16,999,639.83         | 1,650,485.44          | 16,971,494.83         |
| 合计   | <u>502,978,662.76</u> | <u>473,871,151.43</u> | <u>598,049,408.35</u> | <u>558,803,270.24</u> |

**（2）按类别列示营业收入和营业成本**

| 类别       | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务：    |                       |                       |                       |                       |
| 土地开发收入   |                       |                       | 505,073,481.51        | 481,022,363.34        |
| 工程项目回购收入 | 502,978,662.76        | 456,871,511.60        | 91,325,441.40         | 60,809,412.07         |
| 小计       | 502,978,662.76        | 456,871,511.60        | 596,398,922.91        | 541,831,775.41        |
| 其他业务：    |                       |                       |                       |                       |
| 特许经营权出让  |                       |                       | 1,650,485.44          | 1,216,820.37          |
| 租赁       |                       | 16,999,639.83         |                       | 15,754,674.46         |
| 使用权出让    |                       |                       |                       |                       |
| 小计       |                       | 16,999,639.83         | 1,650,485.44          | 16,971,494.83         |
| 合计       | <u>502,978,662.76</u> | <u>473,871,151.43</u> | <u>598,049,408.35</u> | <u>558,803,270.24</u> |

**29、税金及附加**

| 项目      | 本年发生额 | 上年发生额               |
|---------|-------|---------------------|
| 营业税     |       | 1,162,725.58        |
| 城市维护建设税 |       | 58,945.34           |
| 教育费附加   |       | 35,367.20           |
| 地方教育费附加 |       | 23,578.14           |
| 房产税     |       |                     |
| 土地使用税   |       |                     |
| 水利建设基金  |       |                     |
| 其他      |       | 14,067.26           |
| 合计      |       | <u>1,294,683.52</u> |

**30、财务费用**

| 项目       | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| (1)利息支出  | 210,319,562.95        | 251,500,244.07        |
| 减：利息收入   | 95,986,427.97         | 139,962,120.71        |
| (2)汇兑损失  |                       |                       |
| 减：汇兑收益   |                       |                       |
| (3)金融手续费 | 89,817.73             | 24,980.86             |
| (4)贴息    |                       |                       |
| (5)其他    | 21,653,480.00         | 11,836,475.84         |
| 合计       | <u>136,076,432.71</u> | <u>123,399,580.06</u> |

**31、资产减值损失**

| 项目             | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失         | -3,815,125.32 | -7,342,977.06 |
| 二、存货跌价损失       |               |               |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |               |               |
| 四、持有至到期投资减值损失  |               |               |
| 五、长期股权投资减值损失   |               |               |

六、投资性房地产减值损失

七、固定资产减值损失

八、工程物资减值损失

九、在建工程减值损失

十、生产性生物资产减值损失

十一、油气资产减值损失

十二、无形资产减值损失

十三、商誉减值损失

十四、其他

|    |                      |                      |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>-3,815,125.32</u> | <u>-7,342,977.06</u> |
|----|----------------------|----------------------|

**32、投资收益**

| <u>项目</u>                        | <u>本年发生额</u>        | <u>上年发生额</u>         |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 1,020,485.49        | -4,697,941.81        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |                     |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                     |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                     |                      |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | 725,239.72          | 729,246.57           |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |                     |                      |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |                     |                      |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                     |                      |
| 合计                               | <u>1,745,725.21</u> | <u>-3,968,695.24</u> |

**33、其他收益**

| <u>产生其他收益的来源</u> | <u>本年发生额</u>          | <u>上年发生额</u> |
|------------------|-----------------------|--------------|
| 财政补贴             | 200,000,000.00        |              |
| 合计               | <u>200,000,000.00</u> |              |

**34、营业外收入**

| <u>项目</u>   | <u>本年发生额</u>        | <u>上年发生额</u>          | <u>计入当期非经常性损益的金额</u> |
|-------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 |                     |                       |                      |
| 其中：固定资产处置利得 |                     |                       |                      |
| 无形资产处置利得    |                     |                       |                      |
| 债务重组利得      |                     |                       |                      |
| 非货币性资产交换利得  |                     |                       |                      |
| 接受捐赠        |                     |                       |                      |
| 政府补助        |                     | 170,000,000.00        |                      |
| 其他          | 6,409,156.00        |                       | 6,409,156.00         |
| 合计          | <u>6,409,156.00</u> | <u>170,000,000.00</u> | <u>6,409,156.00</u>  |



**35、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        |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损失合计 |                      |                      |                      |
| 其中：固定资产处置损失 |                      |                      |                      |
| 无形资产处置损失    |                      |                      |                      |
| 债务重组损失      |                      |                      |                      |
| 非货币性资产交换损失  |                      |                      |                      |
| 对外捐赠        | 49,898,783.48        | 44,471,728.29        | 49,898,783.48        |
| 其他          | 7,000,000.00         |                      | 7,000,000.00         |
| 合计          | <u>56,898,783.48</u> | <u>44,471,728.29</u> | <u>56,898,783.48</u> |

其他说明：

对外捐赠支出主要系经济适用房补贴以及公租房补贴等

**36、所得税费用****(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 |                   |                     |
| 递延所得税费用 | 953,781.33        | 1,835,744.27        |
| 合计      | <u>953,781.33</u> | <u>1,835,744.27</u> |

**37、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 项目                               | 本年发生额           | 上年发生额             |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                   |
| 净利润                              | 34,159,896.77   | 31,092,611.04     |
| 加：资产减值准备                         | -3,815,125.32   | -7,342,977.06     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 20,922,812.40   | 20,899,743.71     |
| 无形资产摊销                           |                 |                   |
| 长期待摊费用摊销                         | 660,000.00      | 5,267,446.56      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |                 |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                 |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                 |                   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 210,319,562.95  | 255,819,273.35    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,745,725.21   | 3,968,695.24      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 953,781.33      | 1,835,744.27      |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                 |                   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -129,963,415.51 | 31,507,277.47     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -852,603,588.78 | -2,073,141,311.03 |

| 项目                    | 本年发生额           | 上年发生额             |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 72,857,604.64   | 46,571,813.73     |
| 其他                    |                 |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -648,254,196.73 | -1,683,521,682.72 |

## 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      | 1,758,849,455.42 | 562,096,463.99   |
| 减：现金的年初余额    | 777,467,483.45   | 1,210,834,946.10 |
| 加：现金等价物的年末余额 |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额 |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额 |                  |                  |

### （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           | 1,758,849,455.42        | 562,096,463.99        |
| 其中：库存现金        | 71,863.78               | 55,207.44             |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,758,777,591.64        | 562,041,256.55        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                         |                       |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                         |                       |
| 存放同业款项         |                         |                       |
| 拆放同业款项         |                         |                       |
| 二、现金等价物        |                         |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                         |                       |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | <u>1,758,849,455.42</u> | <u>562,096,463.99</u> |

### （3）期末现金和现金等价物与货币资金期末余额的差异说明

| 项目              | 期末现金和现金等价物     | 货币资金             | 差异              | 备注     |
|-----------------|----------------|------------------|-----------------|--------|
| 2017 年 6 月 30 日 | 981,381,971.97 | 2,024,849,455.42 | -266,000,000.00 | 银行贷款质押 |
| 2016 年 6 月 30 日 | 562,096,463.99 | 1,014,096,463.99 | -452,000,000.00 | 银行贷款质押 |

其他说明：

无

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 金额                      | 受限原因   |
|--------|-------------------------|--------|
| 货币资金   | 266,000,000.00          | 银行贷款质押 |
| 存货     | 2,699,840,071.00        | 银行贷款抵押 |
| 投资性房地产 | 516,311,085.73          | 银行贷款抵押 |
| 合计     | <u>3,482,151,156.73</u> |        |

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质             | 持股比例(%) |        | 表决权比例(%) | 合并期间         |
|--------------|-------|------|------------------|---------|--------|----------|--------------|
|              |       |      |                  | 直接      | 间接     |          |              |
| 浙江长兴霞客实业有限公司 | 浙江长兴  | 浙江长兴 | 新农村建设、房地产开发      | 92.00   |        | 92.00    | 2017 年 1-6 月 |
| 长兴宏华市政建设有限公司 | 浙江长兴  | 浙江长兴 | 市政工程施工、房屋建筑物工程施工 | 54.55   |        | 54.55    | 2017 年 1-6 月 |
| 长兴恒信拆迁有限公司   | 浙江长兴  | 浙江长兴 | 房屋拆迁             | 54.55   |        | 54.55    | 2017 年 1-6 月 |
| 长兴清泉水务有限公司   | 浙江长兴  | 浙江长兴 | 自来水生产项目的筹建、污水处理  |         | 100.00 | 100.00   | 2017 年 1-6 月 |

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) |
|--------------|-------|------|-------|---------|----|----------|
|              |       |      |       | 直接      | 间接 |          |
| 长兴建设房屋开发有限公司 | 浙江长兴  | 浙江长兴 | 房地产开发 | 42.11   |    | 42.11    |

### 3、重要的共同经营

无

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 5、其他

无

## 八、关联方及关联交易

### 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(%) |
|-------------|------|------|---------------|-----------------|------------------|
| 长兴县城市建设发展中心 | 浙江长兴 |      | 50,000,000.00 | 76.92           | 76.92            |

本公司最终控制方是长兴县住房和城乡建设局。

## 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 3、本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 浙江长兴金融控股集团有限公司 | 股东          |
| 长兴丽城建设发展有限公司   | 同一母公司       |

## 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况  
无

(3) 关联租赁情况  
无

(4) 关联担保情况

| 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 |
|------------|--------------|-----------|----------|----------|------------|
| 长兴城市建设有限公司 | 长兴建设房屋开发有限公司 | 32,000.00 | 2015.1.4 | 2018.1.4 | 未完毕        |

(5) 关联方资金拆借  
无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况  
无

(7) 关键管理人员报酬  
无

(8) 其他关联交易  
无

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 年末余额             |      | 年初余额             |      |
|-------|--------------|------------------|------|------------------|------|
|       |              | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 长兴城市建设发展中心   | 4,278,133,657.77 |      | 4,005,847,528.76 |      |
| 其他应收款 | 长兴建设房屋开发有限公司 | 955,794,636.46   |      | 1,050,794,636.46 |      |

|       |                |                         |                         |
|-------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款 | 浙江长兴金融控股集团有限公司 | 105,321,857.07          | 106,159,973.00          |
| 其他应收款 | 长兴丽城建设发展有限公司   | 200,750,817.85          | 170,385,689.86          |
| 预付账款  | 长兴建设房屋开发有限公司   | 4,109,217,000.00        | 4,185,217,000.00        |
| 合计    |                | <u>9,649,217,969.15</u> | <u>9,518,404,828.08</u> |

## (2) 应付项目

无

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 九、 承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

公司对外担保情况如下：

| 担保方        | 被担保方         | 担保事项 | 担保金额（万元）         | 担保方式  | 债务期限                  |
|------------|--------------|------|------------------|-------|-----------------------|
| 长兴城市建设有限公司 | 长兴交通投资集团有限公司 | 银行借款 | 900.00           | 保证    | 2015.6.16 至 2018.6.16 |
| 长兴城市建设有限公司 | 长兴交通投资集团有限公司 | 银行借款 | 5,400.00         | 保证    | 2015.9.7 至 2018.9.7   |
| 长兴城市建设有限公司 | 都市股份有限公司     | 银行借款 | 30,000.00        | 保证    | 2015.8.14 至 2030.8.13 |
| 长兴城市建设有限公司 | 长兴县城市建设发展中心  | 银行借款 | 4,000.00         | 保证    | 2010.1.7 至 2017.10.22 |
| 长兴城市建设有限公司 | 长兴县城市建设发展中心  | 银行借款 | 15,162.57        | 抵押    | 2014.1.6 至 2019.1.6   |
| 长兴城市建设有限公司 | 长兴建设房屋开发有限公司 | 银行借款 | 32,000.00        | 保证、抵押 | 2015.1.4 至 2018.1.4   |
| 长兴城市建设有限公司 | 长兴广播电视台      | 银行借款 | 4,000.00         | 保证    | 2016.9.6 至 2019.9.5   |
| 合计         |              |      | <u>91,462.57</u> |       |                       |

## 3、其他

## 十、 资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

无

## 2、利润分配情况

无

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无



## 十一、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

无

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别                    | 年末余额                  |               |                   |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备              | 比例(%)       | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独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  | 237,159,984.93        | 100.00        | 453,307.99        | 0.19        | 236,706,676.94        |
| 组合1:                  | 228,093,825.22        | 96.18         |                   |             | 228,093,825.22        |
| 组合2:                  | 9,066,159.71          | 3.82          | 453,307.99        | 5.00        | 8,612,851.72          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                       |               |                   |             |                       |
| 合计                    | <u>237,159,984.93</u> | <u>100.00</u> | <u>453,307.99</u> | <u>0.19</u> | <u>236,706,676.94</u> |

续表：

| 类别                    | 年初余额                  |               |                   |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备              | 比例(%)       | 账面价值                  |
| 单项金额重大并单独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  | 238,159,984.93        | 100.00        | 503,307.99        | 0.21        | 237,656,676.94        |
| 组合1:                  | 228,093,825.22        | 95.77         |                   |             | 228,093,825.22        |
| 组合2:                  | 10,066,159.71         | 4.23          | 503,307.99        | 5.00        | 9,562,851.72          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                       |               |                   |             |                       |
| 合计                    | <u>238,159,984.93</u> | <u>100.00</u> | <u>503,307.99</u> | <u>0.21</u> | <u>237,656,676.94</u> |

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

无

2) 组合 2 中, 按余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 年末余额                |                   |                     |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|
|       | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例(%)             |
| 1 年以内 |                     |                   |                     |
| 1-2 年 | 8,405,160.71        | 420,258.04        | 8,405,160.71        |
| 2-3 年 | 660,000.00          | 33,000.00         | 660,000.00          |
| 3 年以上 | 999.00              | 49.95             | 999.00              |
| 合计    | <u>9,066,159.71</u> | <u>453,307.99</u> | <u>9,066,159.71</u> |

续上表:

| 账龄    | 年初余额                 |                   |             |
|-------|----------------------|-------------------|-------------|
|       | 应收账款                 | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1 年以内 | 9,405,160.71         | 470,258.04        | 5.00        |
| 1-2 年 | 660,000.00           | 33,000.00         | 5.00        |
| 2-3 年 |                      |                   |             |
| 3 年以上 | 999.00               | 49.95             | 5.00        |
| 合计    | <u>10,066,159.71</u> | <u>503,307.99</u> | <u>5.00</u> |

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 50,000.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况:

| 单位名称          | 年末余额                  | 坏账准备              | 比例(%)        | 款项性质         |
|---------------|-----------------------|-------------------|--------------|--------------|
| 长兴县财政局        | 228,093,825.22        |                   | 96.18        | 土地开发收益及项目回购款 |
| 长兴绿城房地产开发有限公司 | 8,405,160.71          | 420,258.04        | 3.5          | 道路代建费        |
| 合计            | <u>236,498,985.93</u> | <u>420,258.04</u> | <u>99.72</u> |              |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额:

无

(7) 其他说明:

无

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                    | 年末余额                    |               |                      |             |                         |
|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|                       | 金额                      | 比例(%)         | 坏账准备                 | 比例(%)       | 账面价值                    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 20,769,204.73           | 0.36          | 20,769,204.73        | 100.00      |                         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 5,739,479,026.84        | 99.64         | 6,859,151.21         | 0.12        | 5,732,619,875.63        |
| 组合 1:                 | 5,602,296,002.68        | 97.26         |                      |             | 5,602,296,002.68        |
| 组合 2:                 | 137,183,024.16          | 2.38          | 6,859,151.21         | 5.00        | 130,323,872.95          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                         |               |                      |             |                         |
| 合计                    | <u>5,760,248,231.57</u> | <u>100.00</u> | <u>27,628,355.94</u> | <u>0.48</u> | <u>5,732,619,875.63</u> |

续表:

| 类别                    | 年初余额                    |               |                      |             |                         |
|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|                       | 金额                      | 比例(%)         | 坏账准备                 | 比例(%)       | 账面价值                    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 20,769,204.73           | 0.48          | 20,769,204.73        | 100.00      |                         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 4,294,104,223.58        | 99.52         | 10,001,240.33        | 0.23        | 4,284,102,983.25        |
| 组合 1:                 | 4,094,079,416.96        | 94.88         |                      |             | 4,094,079,416.96        |
| 组合 2:                 | 200,024,806.62          | 4.64          | 10,001,240.33        | 5.00        | 190,023,566.29          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                         |               |                      |             |                         |
| 合计                    | <u>4,314,873,428.31</u> | <u>100.00</u> | <u>30,770,445.06</u> | <u>0.71</u> | <u>4,284,102,983.25</u> |

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款 (按单位)    | 年末余额                 |                      |      |         |
|----------------|----------------------|----------------------|------|---------|
|                | 其他应收款                | 坏账准备                 | 计提比例 | 计提理由    |
| 浙江长兴云宇实业投资有限公司 | 10,350,000.00        | 10,350,000.00        | 100% | 收回可能性极低 |
| 长兴雄盛物资贸易有限公司   | 10,419,204.73        | 10,419,204.73        | 100% | 收回可能性极低 |
| 合计             | <u>20,769,204.73</u> | <u>20,769,204.73</u> |      |         |

2) 组合 2 中, 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄    | 年末余额                  |                     |         |
|-------|-----------------------|---------------------|---------|
|       | 其他应收款                 | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 28,120,800.00         | 1,406,040.00        | 5.00    |
| 1-2 年 | 15,790,363.42         | 789,518.17          | 5.00    |
| 2-3 年 | 35,338,938.00         | 1,766,946.90        | 5.00    |
| 3 年以上 | 57,932,922.74         | 2896646.14          | 5.00    |
| 合计    | <u>137,183,024.16</u> | <u>6,859,151.21</u> |         |

续上表:

| 账龄    | 年初余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 103,105,088.42 | 5,155,254.42 | 5.00    |
| 1-2 年 | 35,372,553.00  | 1,768,627.65 | 5.00    |

|       |                       |                      |      |
|-------|-----------------------|----------------------|------|
| 2-3 年 | 61,527,421.20         | 3,076,371.06         | 5.00 |
| 3 年以上 | 19,744.00             | 987.20               | 5.00 |
| 合计    | <u>200,024,806.62</u> | <u>10,001,240.33</u> |      |

3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款;

无

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年转回坏账准备 3,142,089.12 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况:

| 单位名称         | 年末余额                    | 坏账准备 | 比例(%) | 款项性质 |
|--------------|-------------------------|------|-------|------|
| 长兴城市建设发展中心   | 2,328,422,291.76        |      |       | 借款   |
| 浙江长兴滨河实业有限公司 | 806,798,322.62          |      |       | 往来款  |
| 长兴利源污水处理厂    | 685,303,475.55          |      |       | 往来款  |
| 长兴建设房屋开发有限公司 | 400,294,636.46          |      |       | 往来款  |
| 长兴丽城建设发展有限公司 | 200,750,817.85          |      |       | 往来款  |
| 合计           | <u>4,421,569,544.24</u> |      |       |      |

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(6) 转移其他应收款且继续涉入的资产、负债的金额:

无

(7) 其他说明:

无

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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  | 944,000,000.00        |      | 944,000,000.00        | 944,000,000.00        |      | 944,000,000.00        |
| 对联营企业投资 |                       |      |                       |                       |      |                       |
| 合计      | <u>944,000,000.00</u> |      | <u>944,000,000.00</u> | <u>944,000,000.00</u> |      | <u>944,000,000.00</u> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 年初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额                  | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|-----------------------|------|------|-----------------------|----------|----------|
| 浙江长兴滨河实业有限公司 | 920,000,000.00        |      |      | 920,000,000.00        |          |          |
| 长兴恒信拆迁有限公司   | 12,000,000.00         |      |      | 12,000,000.00         |          |          |
| 长兴宏华市政建设有限公司 | 12,000,000.00         |      |      | 12,000,000.00         |          |          |
| 合计           | <u>944,000,000.00</u> |      |      | <u>944,000,000.00</u> |          |          |

(3) 对联营企业投资



无

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本:

| 项目   | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 502,978,662.76        | 456,871,511.60        | 596,398,922.91        | 541,831,775.41        |
| 其他业务 |                       | 15,754,674.46         |                       | 15,754,674.46         |
| 合计   | <u>502,978,662.76</u> | <u>472,626,186.06</u> | <u>596,398,922.91</u> | <u>557,586,449.87</u> |

## (2) 按类别列示营业收入和营业成本

| 类别       | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 土地开发收入   |                       |                       | 505,073,481.51        | 481,022,363.34        |
| 工程项目回购收入 | 502,978,662.76        | 456,871,511.60        | 91,325,441.40         | 60,809,412.07         |
| 特许经营权出让  |                       |                       |                       |                       |
| 租赁       |                       | 15,754,674.46         |                       | 15,754,674.46         |
| 合计       | <u>502,978,662.76</u> | <u>473,871,151.43</u> | <u>596,398,922.91</u> | <u>557,586,449.87</u> |

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 7 月 31 日由董事会通过及批准发布。

公司名称: 长兴城市建设有限公司

法定代表人: 邵玲 主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 张丹

日期: 2017 年 7 月 31 日 日期: 2017 年 7 月 31 日

日期: 2017 年 7 月 31 日



# 合并资产负债表

会合 01 表

编制单位: 长兴交通投资集团有限公司

2017年6月30日

金额单位: 元

| 项 目                    | 附注   | 年末余额              | 年初余额              | 项 目                    | 附注   | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产:                  |      |                   |                   | 流动负债:                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   | 注、1  | 3,695,392,741.28  | 2,390,142,068.88  | 短期借款                   | 注、12 | 568,841,114.00    | 898,841,114.00    |
| 结算备付金                  |      |                   |                   | 向中央银行借款                |      |                   |                   |
| 拆出资金                   |      |                   |                   | 吸收存款及同业存放              |      |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                   | 拆入资金                   |      |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                   |                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                   |
| 应收票据                   |      |                   |                   | 衍生金融负债                 |      |                   |                   |
| 应收账款                   | 注、2  | 156,183,053.32    | 107,952,705.25    | 应付票据                   |      |                   |                   |
| 预付款项                   | 注、3  | 2,230,076,435.91  | 1,984,854,258.50  | 应付账款                   | 注、13 | 154,205,202.34    | 387,811,474.01    |
| 应收保费                   |      |                   |                   | 预收款项                   | 注、14 | 347,948,168.55    | 239,597,922.89    |
| 应收分保账款                 |      |                   |                   | 卖出回购金融资产款              |      |                   |                   |
| 应收分保合同准备金              |      |                   |                   | 应付手续费及佣金               |      |                   |                   |
| 应收利息                   |      | 3,250,000.00      |                   | 应付职工薪酬                 |      | 5,958,206.71      | 8,519,541.15      |
| 应收股利                   |      |                   |                   | 应交税费                   |      | 55,431,620.04     | 57,078,222.41     |
| 其他应收款                  | 注、4  | 7,179,202,105.13  | 5,687,525,796.27  | 应付利息                   |      | 242,174,349.40    | 252,090,269.48    |
| 买入返售金融资产               |      |                   |                   | 应付股利                   |      |                   |                   |
| 存货                     |      | 25,181,225,756.86 | 24,334,836,174.71 | 其他应付款                  | 注、15 | 6,523,028,264.49  | 4,941,603,252.12  |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                   | 应付分保账款                 |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                   |                   | 保险合同准备金                |      |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 注、5  | 20,450,158.93     | 9,563,563.16      | 代理买卖证券款                |      |                   |                   |
| 流动资产合计                 |      | 38,465,780,251.43 | 34,514,874,566.77 | 代理承销证券款                |      |                   |                   |
| 非流动资产:                 |      |                   |                   | 划分为持有待售的负债             |      |                   |                   |
| 发放贷款及垫款                |      |                   |                   | 一年内到期的非流动负债            | 注、16 | 414,280,000.00    | 3,069,099,591.96  |
| 可供出售金融资产               | 注、6  | 273,857,943.75    | 246,917,943.75    | 其他流动负债                 |      |                   |                   |
| 持有至到期投资                |      | 392,000,000.00    | 392,000,000.00    | 流动负债合计                 |      | 8,311,866,925.53  | 9,854,641,388.02  |
| 长期应收款                  |      |                   |                   | 非流动负债:                 |      |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 注、7  | 785,431,905.39    | 788,619,724.28    | 长期借款                   | 注、17 | 10,567,710,000.00 | 5,754,410,000.00  |
| 投资性房地产                 |      | 44,597,931.44     |                   | 应付债券                   | 注、18 | 6,626,376,074.04  | 6,154,162,024.04  |
| 固定资产                   | 注、8  | 621,364,338.76    | 628,340,183.57    | 其中: 优先股                |      |                   |                   |
| 在建工程                   | 注、9  | 4,552,555,478.06  | 5,723,799,812.05  | 永续债                    |      |                   |                   |
| 工程物资                   |      |                   |                   | 长期应付款                  | 注、19 | 4,884,946,827.47  | 4,765,595,109.02  |
| 固定资产清理                 |      |                   |                   | 长期应付职工薪酬               |      |                   |                   |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   | 专项应付款                  |      | 1,700,428,699.53  | 2,579,462,347.53  |
| 油气资产                   |      |                   |                   | 预计负债                   |      |                   |                   |
| 无形资产                   | 注、10 | 2,886,532,785.99  | 2,922,637,925.34  | 递延收益                   |      |                   |                   |
| 开发支出                   |      |                   |                   | 递延所得税负债                |      |                   |                   |
| 商誉                     | 注、11 | 34,757,796.92     | 34,757,796.92     | 其他非流动负债                |      | 45,283,446.41     | 38,582,916.49     |
| 长期待摊费用                 |      | 24,935,717.21     | 28,829,104.39     | 非流动负债合计                |      | 23,824,745,047.45 | 19,292,212,397.08 |
| 递延所得税资产                |      | 792,740.43        | 1,270,432.14      | 负债合计                   |      | 32,136,611,972.98 | 29,146,853,785.10 |
| 其他非流动资产                |      | 1,603,789,304.00  | 1,594,298,363.77  | 所有者权益:                 |      |                   |                   |
| 非流动资产合计                |      | 11,220,615,941.94 | 12,361,471,286.22 | 实收资本                   |      | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |
|                        |      |                   |                   | 其他权益工具                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 其中: 优先股                |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 永续债                    |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 资本公积                   |      | 14,057,333,055.60 | 14,153,534,046.43 |
|                        |      |                   |                   | 减: 库存股                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 其他综合收益                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 专项储备                   |      | 3,251,059.44      | 3,251,059.44      |
|                        |      |                   |                   | 盈余公积                   |      | 127,852,549.19    | 109,443,569.44    |
|                        |      |                   |                   | 一般风险准备                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 未分配利润                  |      | 1,408,823,863.03  | 1,374,021,042.32  |
|                        |      |                   |                   | 归属于母公司所有者权益合计          |      | 17,097,260,527.26 | 17,140,249,717.63 |
|                        |      |                   |                   | 少数股东权益                 |      | 452,523,693.13    | 589,242,350.25    |
|                        |      |                   |                   | 所有者权益合计                |      | 17,549,784,220.39 | 17,729,492,067.88 |
| 资产总计                   |      | 49,686,396,193.37 | 46,876,345,852.98 | 负债和所有者权益总计             |      | 49,686,396,193.37 | 46,876,345,852.98 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)



# 合并利润表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年1-6月

会合 02 表

金额单位：元

| 项 目                                 | 附注   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                             |      | 925,291,529.24   | 1,078,352,158.02 |
| 其中：营业收入                             | 注、20 | 925,291,529.24   | 1,078,352,158.02 |
| 利息收入                                |      |                  |                  |
| 已赚保费                                |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                            |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                             |      | 1,325,684,267.80 | 1,376,096,038.91 |
| 其中：营业成本                             | 注、20 | 799,224,029.23   | 789,523,546.80   |
| 利息支出                                |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                            |      |                  |                  |
| 退保金                                 |      |                  |                  |
| 赔付支出净额                              |      |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                         |      |                  |                  |
| 保单红利支出                              |      |                  |                  |
| 分保费用                                |      |                  |                  |
| 税金及附加                               |      | 5,128,126.38     | 53,647,895.18    |
| 销售费用                                |      | 7,613,701.55     | 7,744,769.34     |
| 管理费用                                |      | 143,774,811.94   | 131,759,797.37   |
| 财务费用                                |      | 372,677,890.38   | 392,955,190.15   |
| 资产减值损失                              |      | -2,734,291.68    | 464,840.07       |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      | 19,430,291.25    | -1,907,554.35    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | 17,437,765.22    | -1,907,554.35    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      |                  |                  |
| 加：其他收益                              |      |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | -380,962,447.31  | -299,651,435.24  |
| 加：营业外收入                             |      | 442,599,246.21   | 444,342,472.19   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |                  |                  |
| 减：营业外支出                             |      | 5,352,066.14     | 44,669,491.54    |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |                  |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 56,284,732.76    | 100,021,545.41   |
| 减：所得税费用                             |      | 2,644,176.14     | 609,610.39       |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 53,640,556.62    | 99,411,935.02    |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | 53,211,800.47    | 122,985,239.04   |
| 少数股东损益                              |      | 428,756.15       | -23,573,304.02   |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |      | -                | -                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      |                  |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      | -                | -                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      | -                | -                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                  |                  |
| 6. 其他                               |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                            |      | 53,640,556.62    | 99,411,935.02    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 53,211,800.47    | 122,985,239.04   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | 428,756.15       | -23,573,304.02   |
| 八、每股收益：                             |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                           |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                           |      |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 合并现金流量表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年1-6月

会合 03 表

金额单位：元

| 项 目                          | 附注 | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 882,389,046.47   | 540,913,411.72   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 7,133,425,963.67 | 3,259,216,980.66 |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 8,015,815,010.14 | 3,800,130,392.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 2,153,603,679.59 | 954,553,361.79   |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |    |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |    |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 52,544,448.89    | 37,664,312.20    |
| 支付的各项税费                      |    | 24,284,915.02    | 119,218,349.23   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 6,296,872,791.91 | 3,015,021,612.95 |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 8,527,305,835.41 | 4,126,457,636.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | -511,490,825.27  | -326,327,243.79  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |    | 5,000,000.00     | -                |
| 取得投资收益收到的现金                  |    | 1,992,526.03     | 28,746.00        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |    | -                | 601,480.83       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |    |                  | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |    |                  | 1,550,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 6,992,526.03     | 2,180,226.83     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 302,273,466.60   | 818,484,029.64   |
| 投资支付的现金                      |    | 31,940,000.00    | 52,296,000.00    |
| 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          |    | -                | 105,124,973.09   |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |    | 8,371,624.79     | 8,959,066.00     |
| 投资活动现金流出小计                   |    | 342,585,091.39   | 984,864,068.73   |
| 投资活动产生的现金流量净额                |    | -335,592,565.36  | -982,683,841.90  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |    | -                | 5,000,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |    |                  | 5,000,000.00     |
| 取得借款收到的现金                    |    | 4,146,440,000.00 | 4,429,421,020.00 |
| 发行债券收到的现金                    |    | 800,000,000.00   | -                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |    | 203,500,000.00   | 484,967,170.00   |
| 筹资活动现金流入小计                   |    | 5,149,940,000.00 | 4,919,388,190.00 |
| 偿还债务支付的现金                    |    | 2,397,745,541.96 | 1,238,081,020.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |    | 382,960,395.01   | 463,935,676.03   |
| 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               |    | 248,900,000.00   | 713,715,307.31   |
| 筹资活动现金流出小计                   |    | 3,029,605,936.97 | 2,415,732,003.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |    | 2,120,334,063.03 | 2,503,656,186.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |    |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |    | 1,273,250,672.40 | 1,194,645,100.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |    | 1,160,142,068.88 | 1,059,613,388.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |    | 2,433,392,741.28 | 2,254,258,489.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附财务报表组成部分)

# 合并所有者权益变动表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年1-6月

会合 04 表

单位：元

| 项 目                   | 本年发生额            |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 | 单位: 元             |  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|--------|--------|--------------|----------------|--------|------------------|----|-----------------|-------------------|--|
|                       | 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 | 少数股东权益          | 所有者权益合计           |  |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 一、上年期末余额              | 1,500,000,000.00 |        |     |    | 14,153,534,046.43 |        |        | 3,251,059.44 | 109,443,569.44 |        | 1,374,021,042.32 |    | 589,242,350.25  | 17,729,492,067.88 |  |
| 加: 会计政策变更             |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 二、本年期初余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 14,153,534,046.43 | -      | -      | 3,251,059.44 | 109,443,569.44 | -      | 1,374,021,042.32 | -  | 589,242,350.25  | 17,729,492,067.88 |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) |                  | -      | -   | -  | -96,200,990.83    | -      | -      | -            | 18,408,979.75  | -      | 34,802,820.72    | -  | -136,718,657.12 | -179,707,847.49   |  |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        | 53,211,800.47    |    | 428,756.15      | 53,640,556.62     |  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -                | -      | -   | -  | -96,200,990.83    | -      | -      | -            | -              | -      | -                | -  | -               | -96,200,990.83    |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | -96,200,990.83    |        |        |              |                |        |                  |    |                 | -96,200,990.83    |  |
| (三) 利润分配              | -                | -      | -   | -  | -                 | -      | -      | -            | 18,408,979.75  | -      | -18,408,979.75   | -  | -137,147,413.27 | -137,147,413.27   |  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                   |        |        |              | 18,408,979.75  |        | -18,408,979.75   |    |                 |                   |  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    | -137,147,413.27 | -137,147,413.27   |  |
| (四) 所有者权益内部结转         | -                | -      | -   | -  | -                 | -      | -      | -            | -              | -      | -                | -  | -               | -                 |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| (五) 专项储备              | -                | -      | -   | -  | -                 | -      | -      | -            | -              | -      | -                | -  | -               | -                 |  |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| (六) 其他                |                  |        |     |    |                   |        |        |              |                |        |                  |    |                 |                   |  |
| 四、本期期末余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 14,057,333,055.60 | -      | -      | 3,251,059.44 | 127,852,549.19 | -      | 1,408,823,863.03 | -  | 452,523,693.13  | 17,549,784,220.39 |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注系财务报表组成部分）



# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年1-6月

会合 04 表

单位：元

| 项 目                   | 上年同期发生额          |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
|                       | 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             |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 一、上年期末余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 13,829,409,959.85 | -     | -      | 2,156,086.43 | 69,083,026.61 | -      | 992,702,934.59   | -              |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 二、本年期初余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 13,829,409,959.85 | -     | -      | 2,156,086.43 | 69,083,026.61 | -      | 992,702,934.59   | -              |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | 346,636,705.73    | -     | -      | 1,034,147.28 | -             | -      | 122,985,239.04   | -              |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        | 122,985,239.04   | -              |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | 346,636,705.73    | -     | -      | -            | -             | -      | -                | -              |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        | 6,095,011.64     | 352,731,717.37 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        | 5,000,000.00     | 5,000,000.00   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | 346,636,705.73    |       |        |              |               |        |                  |                |
| （三）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -            | -             | -      | -                | -              |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        | -                | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        | -                | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -            | -             | -      | -                | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | 1,034,147.28 | -             | -      | -                | -              |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                   |       |        | 1,071,009.28 |               |        |                  | 1,071,009.28   |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                   |       |        | 36,862.00    |               |        |                  | 36,862.00      |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |              |               |        |                  |                |
| 四、本期期末余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 14,176,046,665.58 | -     | -      | 3,190,233.71 | 69,083,026.61 | -      | 1,115,688,173.63 | -              |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年6月30日

会企01表

金额单位：元

| 项 目                    | 附注 | 年末余额              | 年初余额              | 项 目                    | 附注 | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |    |                   |                   | 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 货币资金                   |    | 1,255,723,471.90  | 139,177,612.33    | 短期借款                   |    |                   | 285,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                   |                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |    |                   |                   | 衍生金融负债                 |    |                   |                   |
| 应收票据                   |    |                   |                   | 应付票据                   |    |                   |                   |
| 应收账款                   |    | -                 | -                 | 应付账款                   |    |                   |                   |
| 预付款项                   |    |                   |                   | 预收款项                   |    |                   |                   |
| 应收利息                   |    |                   |                   | 应付职工薪酬                 |    |                   |                   |
| 应收股利                   |    |                   |                   | 应交税费                   |    | 23,906,657.15     | 23,906,657.15     |
| 其他应收款                  |    | 4,774,346,568.82  | 3,830,220,294.47  | 应付利息                   |    | 161,242,317.57    | 166,933,556.28    |
| 存货                     |    | 15,396,488,637.24 | 14,649,615,300.18 | 应付股利                   |    |                   |                   |
| 划分为持有待售的资产             |    |                   |                   | 其他应付款                  |    | 5,034,997,619.86  | 3,716,488,033.65  |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                   |                   | 划分为持有待售的负债             |    |                   |                   |
| 其他流动资产                 |    | 102,036.40        | -                 | 一年内到期的非流动负债            |    |                   | 1,531,949,591.96  |
| 流动资产合计                 |    | 21,426,660,714.36 | 18,619,013,206.98 | 其他流动负债                 |    |                   |                   |
| 非流动资产：                 |    |                   |                   | 流动负债合计                 |    | 5,220,146,594.58  | 5,724,277,839.04  |
| 可供出售金融资产               |    | 268,200,000.00    | 241,260,000.00    | 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 持有至到期投资                |    | 335,000,000.00    | 335,000,000.00    | 长期借款                   |    | 3,382,300,000.00  | 850,500,000.00    |
| 长期应收款                  |    | 7,908,439,578.73  | 7,868,258,763.39  | 应付债券                   |    | 3,864,586,740.70  | 3,392,372,690.70  |
| 长期股权投资                 |    |                   |                   | 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 投资性房地产                 |    |                   |                   | 永续债                    |    |                   |                   |
| 固定资产                   |    | 15,391,214.51     | 15,068,335.51     | 长期应付款                  |    | 3,120,197,000.00  | 3,000,197,000.00  |
| 在建工程                   |    |                   |                   | 长期应付职工薪酬               |    |                   |                   |
| 工程物资                   |    |                   |                   | 专项应付款                  |    | 960,294,200.00    | 960,294,200.00    |
| 固定资产清理                 |    |                   |                   | 预计负债                   |    |                   |                   |
| 生产性生物资产                |    |                   |                   | 递延收益                   |    |                   |                   |
| 油气资产                   |    |                   |                   | 递延所得税负债                |    |                   |                   |
| 无形资产                   |    |                   |                   | 其他非流动负债                |    |                   |                   |
| 开发支出                   |    |                   |                   | 非流动负债合计                |    | 11,327,377,940.70 | 8,203,363,890.70  |
| 商誉                     |    |                   |                   | 负债合计                   |    | 16,547,524,535.28 | 13,927,641,729.74 |
| 长期待摊费用                 |    |                   |                   | 所有者权益：                 |    |                   |                   |
| 递延所得税资产                |    | -135,341.56       |                   | 实收资本                   |    | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |
| 其他非流动资产                |    | 77,019.00         |                   | 其他权益工具                 |    |                   |                   |
| 非流动资产合计                |    | 8,526,972,470.68  | 8,459,587,098.90  | 其中：优先股                 |    |                   |                   |
|                        |    |                   |                   | 永续债                    |    |                   |                   |
|                        |    |                   |                   | 资本公积                   |    | 10,599,923,052.70 | 10,556,522,881.63 |
|                        |    |                   |                   | 减：库存股                  |    |                   |                   |
|                        |    |                   |                   | 其他综合收益                 |    |                   |                   |
|                        |    |                   |                   | 专项储备                   |    |                   |                   |
|                        |    |                   |                   | 盈余公积                   |    | 127,852,549.19    | 109,443,569.44    |
|                        |    |                   |                   | 一般风险准备                 |    |                   |                   |
|                        |    |                   |                   | 未分配利润                  |    | 1,178,333,047.87  | 984,992,125.07    |
|                        |    |                   |                   | 所有者权益合计                |    | 13,406,108,649.76 | 13,150,958,576.14 |
| 资产总计                   |    | 29,953,633,185.04 | 27,078,600,305.88 | 负债和所有者权益总计             |    | 29,953,633,185.04 | 27,078,600,305.88 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 利润表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年1-6月

会企 02 表

金额单位：元

| 项 目                                 | 附注 | 本年发生数          | 上年发生数          |
|-------------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              |    | 355,609,542.87 | 377,330,940.60 |
| 减：营业成本                              |    | 329,268,095.25 | 349,380,500.55 |
| 税金及附加                               |    |                | 922,364.52     |
| 销售费用                                |    |                | -              |
| 管理费用                                |    | 4,683,273.61   | 6,146,236.41   |
| 财务费用                                |    | 103,646,706.93 | 97,731,593.37  |
| 资产减值损失                              |    | -541,366.25    | -422,653.76    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |    |                | -              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |    | -3,219,355.73  | -3,960,228.52  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |    | -3,219,355.73  | -2,259,502.34  |
| 加：其他收益                              |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |    | -84,666,522.40 | -80,387,329.01 |
| 加：营业外收入                             |    | 300,095,116.51 |                |
| 其中：非流动资产处置利得                        |    | 95,116.51      |                |
| 减：营业外支出                             |    | 3,543,350.00   |                |
| 其中：非流动资产处置损失                        |    |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |    | 211,885,244.11 | -80,387,329.01 |
| 减：所得税费用                             |    | 135,341.56     |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |    | 211,749,902.55 | -80,387,329.01 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |    | -              | -              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |    | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |    |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |    |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |    | -              | -              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |    |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |    |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |    |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |    |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |    |                |                |
| 6. 其他                               |    |                |                |
| 六、综合收益总额                            |    | 211,749,902.55 | -80,387,329.01 |
| 七、每股收益：                             |    |                |                |
| （一）基本每股收益                           |    |                |                |
| （二）稀释每股收益                           |    |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

# 现金流量表

会企 03表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年1-6月

单位：元

| 项 目                       | 附注 | 本年发生额                   | 上年发生额                 |
|---------------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| <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            |    | 355,609,542.87          | -                     |
| 收到的税费返还                   |    |                         | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,216,090,813.89        | 1,734,345,023.48      |
| 经营活动现金流入小计                |    | 4,571,700,356.76        | 1,734,345,023.48      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,076,141,432.31        | -                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,656,279.02            | 3,318,555.21          |
| 支付的各项税费                   |    |                         | 191,391.92            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,462,863,191.85        | 1,894,946,339.60      |
| 经营活动现金流出小计                |    | 4,541,660,903.18        | 1,898,456,286.73      |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 30,039,453.58           | -164,111,263.25       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 5,000,000.00            | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                         | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                         | -                     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 5,000,000.00            | -                     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 322,879.00              | 204,078,591.88        |
| 投资支付的现金                   |    | 31,940,000.00           | 230,035,587.48        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         | -                     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 32,262,879.00           | 434,114,179.36        |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -27,262,879.00          | -434,114,179.36       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,048,000,000.00        | 1,545,000,000.00      |
| 发行债券收到的现金                 |    | 800,000,000.00          | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         | 55,000,000.00         |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,848,000,000.00        | 1,600,000,000.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,660,935,541.96        | 435,250,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 73,295,173.05           | 286,970,919.30        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                         | -                     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,734,230,715.01        | 722,220,919.30        |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,113,769,284.99        | 877,779,080.70        |
| <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>     |    | <b>1,116,545,859.57</b> | <b>279,553,638.09</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 139,177,612.33          | 75,050,407.36         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,255,723,471.90</b> | <b>354,604,045.45</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 所有者权益变动表

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年1-6月

会企 04 表

金额单位：元

| 项 目                   | 实收资本             | 其他权益工具 |     |    | 本年发生额             |       |        |      |                |        |                  | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|-------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 | 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            |                   |
| 一、上年期末余额              | 1,500,000,000.00 |        |     |    | 10,556,522,881.63 |       |        |      | 109,443,569.44 |        | 984,992,125.07   | 13,150,958,576.14 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 其他                    |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 二、本年期初余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 10,556,522,881.63 | -     | -      | -    | 109,443,569.44 | -      | 984,992,125.07   | 13,150,958,576.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | 43,400,171.07     | -     | -      | -    | 18,408,979.75  | -      | 193,340,922.80   | 255,150,073.62    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        | 211,749,902.55   | 211,749,902.55    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | 43,400,171.07     | -     | -      | -    | -              | -      | -                | 43,400,171.07     |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | 43,400,171.07     |       |        |      |                |        |                  | 43,400,171.07     |
| （三）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -    | 18,408,979.75  | -      | -18,408,979.75   | -                 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                   |       |        |      | 18,408,979.75  |        | -18,408,979.75   | -                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        | -                | -                 |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        | -                | -                 |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -    | -              | -      | -                | -                 |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |        |                  | -                 |
| 四、本期期末余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 10,599,923,052.70 | -     | -      | -    | 127,852,549.19 | -      | 1,178,333,047.87 | 13,406,108,649.76 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（续）

编制单位：长兴交通投资集团有限公司

2017年1-6月

会企04表

金额单位：元

| 项 目                   | 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          | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|-------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |        |      |               |        |                |                   |
| 一、上年期末余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 11,644,723,660.53 | -     | -      | -    | 69,083,026.61 | -      | 621,747,239.56 | 13,835,553,926.70 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| 其他                    |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| 二、本年期初余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 11,644,723,660.53 | -     | -      | -    | 69,083,026.61 | -      | 621,747,239.56 | 13,835,553,926.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -    | -             | -      | 207,085,838.99 | 207,085,838.99    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        | 207,085,838.99 | 207,085,838.99    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -    | -             | -      | -              | -                 |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        | -              | -                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| （三）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -    | -             | -      | -              | -                 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        | -              | -                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        | -              | -                 |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -    | -             | -      | -              | -                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        | -              | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                 | -     | -      | -    | -             | -      | -              | -                 |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |      |               |        |                | -                 |
| 四、本期期末余额              | 1,500,000,000.00 | -      | -   | -  | 11,644,723,660.53 | -     | -      | -    | 69,083,026.61 | -      | 828,833,078.55 | 14,042,639,765.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：



## 长兴交通投资集团有限公司

## 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司概况

长兴交通投资集团有限公司(原名长兴县交通建设投资公司)(以下简称"本公司"或"公司")是长兴县交通运输局投资成立的国有独资公司,公司于 1994 年 6 月取得由长兴县工商行政管理局颁发的 14716010-5 号企业法人营业执照。成立时注册资本为 1000 万元。

2006 年 12 月,根据长兴县人民政府办公室长办第 150 号抄告单,公司增加注册资本 2.9 亿元,由长兴县交通运输局以国有土地使用权出资,变更后注册资本为 3 亿元。上述注册资本已经湖州天衡联合会计师事务所审验,并出具湖天验报字[2006]第 115 号验资报告。

2013 年 1 月,根据 2013 年 1 月 24 日长兴县人民政府长政发(2013)2 号《长兴县人民政府关于长兴县交通建设投资公司企业改制的批复》文件,长兴县交通建设投资公司变更为长兴交通投资集团有限公司,注册资本变更为 15 亿元,上述注册资本已经中磊会计师事务所有限责任公司浙江分所审验并于 2013 年 1 月 24 日出具中磊浙验字[2013]001 号验资报告。现持有注册号为 91330522147160105Y 号企业法人营业执照。

公司注册地:浙江省长兴县雉城街道明珠二路 58 号;法定代表人:闵俊。

公司经营范围:交通建设项目的策划、经营和管理;交通建设项目的经济技术咨询服务;土地开发;房地产开发;城市基础设施建设。(涉及资质证管理的,凭有效资质证书经营)(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

本公司的母公司是:长兴县交通运输局。

最终实际控制人为:长兴县交通运输局。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日决议批准报出。



## (二) 本年度合并财务报表范围

| 序号 | 企业名称                | 级次 | 持股比例%      | 享有表决权比例% | 合并期间      |
|----|---------------------|----|------------|----------|-----------|
| 1  | 长兴县永兴建设开发有限公司       | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 2  | 长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司 | 2  | 45.45[注：1] | 51.45    | 2017年1-6月 |
| 3  | 长兴龙山建设开发有限公司        | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 4  | 长兴县顾渚建设开发有限公司       | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 5  | 浙江长兴龙山物业管理有限公司      | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 6  | 长兴龙山商贸管理有限公司        | 3  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 7  | 浙江长兴永安建设开发有限公司      | 3  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 8  | 长兴长牛公路经营有限公司        | 1  | 51.00      | 51.00    | 2017年1-6月 |
| 9  | 长兴长和公路发展经营有限公司      | 1  | 60.00      | 60.00    | 2017年1-6月 |
| 10 | 长兴互通建设开发有限公司        | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 11 | 长兴莱茵建设开发有限公司        | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 12 | 长兴宁杭铁路投资有限公司        | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 13 | 长兴滨湖建设开发有限公司        | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 14 | 长兴顺通建设开发有限公司        | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 15 | 浙江长宜高速公路有限公司        | 1  | 90.00      | 90.00    | 2017年1-6月 |
| 16 | 长兴通能投资有限公司          | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 17 | 长兴通能石化有限公司          | 2  | 50.00      | 50.00    | 2017年1-6月 |
| 18 | 长兴通润矿业有限公司          | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 19 | 长兴保安服务有限公司          | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 20 | 浙江长兴安顺化建民爆有限公司      | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 21 | 长兴安顺物流有限公司          | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 22 | 长兴安顺化工销售有限公司        | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 23 | 长兴建设房屋开发有限公司        | 1  | 51.05      | 51.05    | 2017年1-6月 |
| 24 | 长兴中心广场商业街管理有限公司     | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 25 | 长兴旅游集团有限公司          | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 26 | 长兴红村旅游发展有限公司        | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 27 | 长兴扬子鳄景区管理有限公司       | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 28 | 长兴金钉子景区旅游发展有限公司     | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 29 | 长兴顾渚大唐贡茶院旅游发展有限公司   | 2  | 91.00      | 91.00    | 2017年1-6月 |
| 30 | 浙江省中国旅行社集团长兴有限公司    | 2  | 77.00      | 77.00    | 2017年1-6月 |
| 31 | 长兴陈祖文化旅游发展有限公司      | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 32 | 长兴嘉木茶业有限公司          | 3  | 59.00      | 59.00    | 2017年1-6月 |
| 33 | 长兴花溪谷旅游管理有限公司       | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 34 | 长兴八都弄景区建设开发有限公司     | 2  | 51.00      | 51.00    | 2017年1-6月 |
| 35 | 长兴交通投资集团汽车运输有限公司    | 1  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 36 | 长兴万宏交通旅行有限公司        | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 37 | 长兴万宏公路运输服务有限公司      | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 38 | 长兴万宏驾驶员培训有限公司       | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 39 | 浙江万宏运输服务有限公司        | 2  | 100.00     | 100.00   | 2017年1-6月 |

| 序号 | 企业名称             | 级次 | 持股比例%  | 享有表决权比例% | 合并期间      |
|----|------------------|----|--------|----------|-----------|
| 40 | 浙江长兴联合万宏商贸发展有限公司 | 3  | 100.00 | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 41 | 长兴慧通新能源科技有限公司    | 3  | 100.00 | 100.00   | 2017年1-6月 |
| 42 | 长兴晶鑫客运服务有限公司     | 3  | 100.00 | 100.00   | 2017年1-6月 |

注1：本公司持有长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司45.45%股权，根据长兴县永兴建设开发有限公司与长兴县泗安水库管理所签订的股权托管协议，长兴县泗安水库管理所将持有6%股权委托长兴县永兴建设开发有限公司管理，长兴县永兴建设开发有限公司对长兴县合溪水库工程建设开发有限责任公司表决权比例51.45%，纳入合并范围。

本公司2017年1-6月份度纳入合并范围的子公司共42户。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。

### （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事基础设施建设经营。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，详见本附注三、二十二“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、二十六“其他重要的会计政策和会计估计”。

### （一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营



成果和现金流量等有关信息。

**（二）（二）会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**（三）（三）营业周期**

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

**（四）（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**（五）（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、同一控制下的企业合并**

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。



合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对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差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融



资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，

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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费



用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。



本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.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。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，

同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额 100 万元以上的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于 100 万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

### （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

### （3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

|                       |                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 【示例：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。】                           |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。                                             |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据           | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。      |

#### （十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

##### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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。

##### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

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

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 3、按信用风险特征组合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计提方法：

| 组合名称            | 确定组合的依据             | 坏账准备的计提方法 |
|-----------------|---------------------|-----------|
| 组合 1：关联方及政府款项组合 | 所有关联方客户及政府相关部门和国有企业 | 根据实际损失率确定 |
| 组合 2：余额百分比法组合   | 相同性质的应收款项具有类似信用风险特征 | 余额百分比法    |

组合中，组合 2 采用余额百分比法计提坏账准备的：

| 组合名称          | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 组合 2：余额百分比法组合 | 5.00        | 5.00         |

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

## （六） 存货

### 1、 存货类别

本公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发成本、开发产品、产成品及低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

开发用土地按取得时的实际成本入帐。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

开发成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

开发产品按实际成本入帐，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入帐，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

公共配套设施按实际成本入帐。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

代建工程施工成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品，并在交付委托代建方时按开发产品成本结转。

### 3、 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期

损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

### （七） 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2、 初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》的有关规定确定。



### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （八） 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、电子设备、运输设备、专用设备、办公设备及其他设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%)   |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物  | 5         | 20-50     | 1.90-4.75 |
| 电子设备   | 5         | 10        | 9.5       |
| 运输设备   | 5         | 5         | 19        |
| 专用设备   | 5         | 5         | 19        |
| 办公设备   | 5         | 5         | 19        |
| 其他设备   | 5         | 5         | 19        |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；



融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （九） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十） 借款费用资本化

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 3、 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (十一) 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、商标权、采矿权、软件使用权。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 1、无形资产的计价方法

###### (1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

###### (2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。



## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。采矿权之摊销采用产量法，采矿权在没有开采之前不进行摊销，开采后按照产量法进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法。

| 项目       | 预计使用寿命(年) | 依据            |
|----------|-----------|---------------|
| 土地使用权    | 40-50     | 土地使用权证注明的使用年限 |
| 软件使用权及其他 | 5         | 预计受益期间        |

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、内部研究、开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有



计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （十二）长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### （十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成



的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （十五） 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。



公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十六）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 4、主要收入确认的具体方法

土地开发整理业务：在土地拆迁整理已经完成、土地储备并已出让，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已转让的拆迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；



并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

**BT 工程回购业务：**根据公司与政府签订的 BT 协议约定，在 BT 工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即 BT 工程回购所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已回购的 BT 工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

**房地产销售业务：**在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### （十七） 政府补助

#### 1、 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 3、 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

#### 4、 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关

资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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



取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （十九） 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、 融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十） 其他重要的会计政策和会计估计

无

## (二十一) 重要会计政策和会计估计变更

## 1、重要会计政策变更

无

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率     |
|---------|---------|--------|
| 营业税     | 应税营业收入  | 3%、5%  |
| 增值税     | 应纳税增值额  | 3%、5%  |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5.00%  |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 3.00%  |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2.00%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25.00% |

## 2、税收优惠

无

## 3、其他需说明事项

无

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

| 项目     | 2017年6月30日              | 2016年12月31日             |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金   | 1,008,476.64            | 1,250,657.75            |
| 银行存款   | 3,694,384,264.64        | 2,388,891,411.13        |
| 其他货币资金 | -                       |                         |
| 合计     | <u>3,695,392,741.28</u> | <u>2,390,142,068.88</u> |

其中：存放在境外的款项总额

其他说明：截至2017年6月30日，因质押受到限制的金额为1,262,000,000.00元。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

| 类别                   | 2017年6月30日     |       |           |       | 账面价值           |
|----------------------|----------------|-------|-----------|-------|----------------|
|                      | 金额             | 比例(%) | 坏账准备      | 比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独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      | 156,260,807.14 | 99.87 | 77,753.82 | 0.05% | 156,183,053.32 |

|                       |                |        |            |       |                |
|-----------------------|----------------|--------|------------|-------|----------------|
| 备的应收款项                |                |        |            |       |                |
| 组合 1:                 | 140,710,056.56 | 89.93  |            |       | 140,710,056.56 |
| 组合 2:                 | 15,550,750.58  | 9.94   | 77,753.82  | 0.50% | 15,472,996.76  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 200,863.01     | 0.13   | 200,863.01 | 1.00% |                |
| 合计                    | 156,461,670.15 | 100.00 | 278,616.83 | 0.18% | 156,183,053.32 |

续表:

| 类别                    | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |       |                |
|-----------------------|------------------|--------|------------|-------|----------------|
|                       | 金额               | 比例(%)  | 坏账准备       | 比例(%) | 账面价值           |
| 单项金额重大并单独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  | 108,026,795.44   | 99.81  | 74,090.19  | 0.07% | 107,952,705.25 |
| 组合 1:                 | 93,208,761.06    | 86.12  |            |       | 93,208,761.06  |
| 组合 2:                 | 14,818,034.38    | 13.69  | 74,090.19  | 0.5%  | 14,743,944.19  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 200,863.01       | 0.19   | 200,863.01 | 1.0%  |                |
| 合计                    | 108,227,658.45   | 100.00 | 274,953.20 | 0.25% | 107,952,705.25 |

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

2) 组合 1 中, 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收账款;

| 应收账款 (按单位)     | 2017 年 6 月 30 日 |      |      |      |
|----------------|-----------------|------|------|------|
|                | 应收账款            | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 长兴县人民政府龙山街道办事处 | 136,272,532.80  |      |      |      |
| 其他             | 4,437,523.76    |      |      |      |
| 小计             | 140,710,056.56  |      |      |      |

3) 组合 2 中, 按余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 2017 年 6 月 30 日 |           |         |
|-------|-----------------|-----------|---------|
|       | 应收账款            | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 10,158,136.82   | 50,790.74 | 0.5%    |
| 1-2 年 | 3,801,582.56    | 19,007.92 | 0.5%    |
| 2-3 年 | 111,095.00      | 555.48    | 0.5%    |
| 3 年以上 | 1,479,936.20    | 7,399.68  | 0.5%    |
| 合计    | 15,550,750.58   | 77,753.82 | 0.5%    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 13,036.25, 本年转回坏账准备金额 14,247.97 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:



无

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况:

| 单位名称           | 2017年6月30日            | 坏账准备 | 比例(%)  |
|----------------|-----------------------|------|--------|
| 长兴县人民政府龙山街道办事处 | 136,272,532.80        |      | 87.10% |
| 合计             | <u>136,272,532.80</u> |      | 87.10% |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额:

无

(7) 其他说明:

无

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄   | 2017年6月30日              |              |      |                         | 2016年12月31日             |              |      |                         |
|------|-------------------------|--------------|------|-------------------------|-------------------------|--------------|------|-------------------------|
|      | 账面余额                    | 比例(%)        | 坏账准备 | 账面价值                    | 账面余额                    | 比例(%)        | 坏账准备 | 账面价值                    |
| 1年以内 | 451,264,078.48          | 20.24%       |      | 451,264,078.48          | 232,572,794.45          | 11.72%       |      | 232,572,794.45          |
| 1-2年 | 219,051,186.05          | 9.82%        |      | 219,051,186.05          | 186,074,708.64          | 9.38%        |      | 186,074,708.64          |
| 2-3年 | 180,714,078.57          | 8.1%         |      | 180,714,078.57          | 211,473,436.06          | 10.65%       |      | 211,473,436.06          |
| 3年以上 | 1,379,047,092.81        | 61.84%       |      | 1,379,047,092.81        | 1,354,733,319.35        | 68.25%       |      | 1,354,733,319.35        |
| 合计   | <u>2,230,076,435.91</u> | <u>1.00%</u> | =    | <u>2,230,076,435.91</u> | <u>1,984,854,258.50</u> | <u>1.00%</u> | =    | <u>1,984,854,258.50</u> |

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因主要系工程未竣工结算。

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

| 单位名称             | 与本公司关系 | 2017年6月30日     | 占预付款项年末余额合<br>计数的比例(%) | 未结算原因 |
|------------------|--------|----------------|------------------------|-------|
| 长兴县土地开发征地事务所     | 非关联方   | 549,011,807.00 | 24.62%                 | 工程未结算 |
| 浙江中南建设集团有限公司     | 非关联方   | 120,751,170.43 | 5.41%                  | 工程未结算 |
| 华丰建设股份有限公司       | 非关联方   | 81,802,789.54  | 3.67%                  | 工程未结算 |
| 中铁二十二局集团有限公司     | 非关联方   | 62,156,886.00  | 2.79%                  | 工程未结算 |
| 长兴县经济开发区街道办事处迁专户 | 非关联方   | 59,555,365.00  | 2.67%                  | 工程未结算 |
| 合计               |        | 873,278,017.97 | 39.16%                 |       |

## 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                    | 2017年6月30日              |             |                      |              |                         |
|-----------------------|-------------------------|-------------|----------------------|--------------|-------------------------|
|                       | 金额                      | 比例(%)       | 坏账准备                 | 比例(%)        | 账面价值                    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 5,000,000.00            |             | 5,000,000.00         | 0.07%        |                         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 7,189,602,803.99        | 1.00        | 10,400,698.86        | 0.14%        | 7,179,202,105.14        |
| 组合 1:                 | 2,075,929,083.25        | 0.29        | 10,400,698.86        | 0.5%         | 2,065,528,384.40        |
| 组合 2:                 | 5,113,673,720.74        | 0.71        | -                    |              | 5,113,673,720.74        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                         |             |                      |              |                         |
| 合计                    | <u>7,194,602,803.99</u> | <u>1.00</u> | <u>15,400,698.86</u> | <u>0.21%</u> | <u>7,179,202,105.13</u> |

续表:

| 类别                     | 2016年12月31日             |               |                      |              |                         |
|------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|--------------|-------------------------|
|                        | 金额                      | 比例(%)         | 坏账准备                 | 比例(%)        | 账面价值                    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 5,000,000.00            | 0.09          | 5,000,000.00         | 0.09%        |                         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 5,700,639,175.23        | 99.88         | 13,113,378.96        | 0.23%        | 5,687,525,796.27        |
| 组合 1:                  | 2,622,675,786.57        | 45.95         | 13,113,378.96        | 0.5%         | 2,609,562,407.61        |
| 组合 2:                  | 3,077,963,388.66        | 53.93         |                      |              | 3,077,963,388.66        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,585,553.17            | 0.03          | 1,585,553.17         | 0.03%        |                         |
| 合计                     | <u>5,707,224,728.40</u> | <u>100.00</u> | <u>19,698,932.13</u> | <u>0.35%</u> | <u>5,687,525,796.27</u> |

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款(按单位)        | 2017年6月30日   |              |         |          |
|-------------------|--------------|--------------|---------|----------|
|                   | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由     |
| 长兴县二界岭乡人民政府财政核算中心 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00% | 收回的可能性较小 |
| 合计                | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |         |          |

2) 组合 2 中, 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项:

| 其他应收款(按单位)   | 2017年6月30日     |      |      |         |
|--------------|----------------|------|------|---------|
|              | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由    |
| 长兴港通建设开发有限公司 | 720,985,293.21 |      |      | 不存在坏账风险 |
| 长兴县城市建设发展总公司 | 469,000,000.00 |      |      | 不存在坏账风险 |
| 长兴县财政局       | 383,397,525.24 |      |      | 不存在坏账风险 |
| 浙江兴长资产经营有限公司 | 230,923,471.99 |      |      | 不存在坏账风险 |
| 长兴县国有资产经营总公司 | 200,000,000.00 |      |      | 不存在坏账风险 |



|                |                         |         |
|----------------|-------------------------|---------|
| 长兴县城市建设发展中心    | 165,000,000.00          | 不存在坏账风险 |
| 长兴丽城建设发展有限公司   | 103,000,000.00          | 不存在坏账风险 |
| 长兴县交通投资有限公司经营部 | 60,000,000.00           | 不存在坏账风险 |
| 长兴仙山湖园艺有限公司    | 44,037,739.00           | 不存在坏账风险 |
| 长兴县经济投资偶先公司    | 40,000,000.00           | 不存在坏账风险 |
| 长兴仙山湖园艺有限公司    | 31,500,000.00           | 不存在坏账风险 |
| 浙江兴长资产经营有限公司   | 25,270,833.43           | 不存在坏账风险 |
| 长兴县小浦镇人民政府财政   | 25,000,000.00           | 不存在坏账风险 |
| 其他             | 163,890,437.20          | 不存在坏账风险 |
| 小计             | <u>2,662,005,300.07</u> |         |

3) 组合 2 中, 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄    | 2017 年 6 月 30 日         |                      |         |
|-------|-------------------------|----------------------|---------|
|       | 其他应收款                   | 坏账准备                 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 580,189,702.42          | 2,922,807.37         | 0.50%   |
| 1-2 年 | 270,484,461.41          | 1,352,116.87         | 0.50%   |
| 2-3 年 | 220,772,395.34          | 1,105,861.97         | 0.50%   |
| 3 年以上 | 1,004,482,524.08        | 5,019,912.64         | 0.50%   |
| 合计    | <u>2,075,929,083.25</u> | <u>10,400,698.85</u> |         |

续上表:

| 账龄    | 2016 年 12 月 31 日        |                      |         |
|-------|-------------------------|----------------------|---------|
|       | 其他应收款                   | 坏账准备                 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,295,591,428.78        | 6,477,539.94         | 0.50%   |
| 1-2 年 | 252,305,575.11          | 1,261,607.20         | 0.50%   |
| 2-3 年 | 195,715,829.78          | 978,640.68           | 0.50%   |
| 3 年以上 | 879,062,952.90          | 4,395,591.14         | 0.50%   |
| 合计    | <u>2,622,675,786.57</u> | <u>13,113,378.96</u> |         |

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

截至 2017 年 6 月 30 日, 预计无法收回全额计提坏账准备的其他应收款无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 10,400,698.85 元, 本期无转回坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

| 单位名称           | 2017 年 6 月 30 日 | 坏账准备         | 比例(%)  |
|----------------|-----------------|--------------|--------|
| 长兴港通建设开发有限公司   | 720,985,293.21  |              | 10.02% |
| 长兴县城市建设发展总公司   | 469,000,000.00  |              | 6.52%  |
| 浙江长兴龙新建设发展有限公司 | 405,655,083.00  |              | 5.64%  |
| 长兴县经济投资公司      | 400,000,000.00  | 2,000,000.00 | 5.56%  |



|                |                         |                     |        |
|----------------|-------------------------|---------------------|--------|
| 长兴申源村镇建设开发有限公司 | 393,672,135.83          | 1,968,360.68        | 5.47%  |
| 合计             | <u>2,389,312,512.04</u> | <u>3,968,360.68</u> | 33.21% |

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(6) 转移其他应收款且继续涉入的资产、负债的金额:

无

(7) 其他说明:

无

## 5、 存货

(1) 存货分类:

| 项目    | 2017年6月30日               |      |                          | 2016年12月31日              |      |                          |
|-------|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|------|--------------------------|
|       | 账面余额                     | 跌价准备 | 账面价值                     | 账面余额                     | 跌价准备 | 账面价值                     |
| 原材料   | 280.00                   |      | 280.00                   | 133,970.00               |      | 133,970.00               |
| 产成品   | 2,712,489.29             |      | 2,712,489.29             | 2,377,545.42             |      | 2,377,545.42             |
| 低值易耗品 | 235,442.23               |      | 235,442.23               | 235,442.23               |      | 235,442.23               |
| 开发成本  | 7,350,429,107.39         |      | 7,350,429,107.39         | 6,978,407,454.30         |      | 6,978,407,454.30         |
| 开发产品  | 1,314,730,819.90         |      | 1,314,730,819.90         | 1,587,151,415.39         |      | 1,587,151,415.39         |
| 土地资产  | 16,512,950,677.54        |      | 16,512,950,677.54        | 15,766,077,340.48        |      | 15,766,077,340.48        |
| 自制半成品 | 166,940.51               |      | 166,940.51               | 453,006.89               |      | 453,006.89               |
| 合计    | <u>25,181,225,756.86</u> |      | <u>25,181,225,756.86</u> | <u>24,334,836,174.71</u> |      | <u>24,334,836,174.71</u> |

(2) 存货跌价准备:

截至 2017 年 6 月 30 日, 存货不存在减值迹象。

## 6、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

| 项目     | 2017年6月30日            |      |                       | 2016年12月31日           |      |                       |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|        | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 按成本计量的 | 273,857,943.75        |      | 273,857,943.75        | 246,917,943.75        |      | 246,917,943.75        |
| 合计     | <u>273,857,943.75</u> |      | <u>273,857,943.75</u> | <u>246,917,943.75</u> |      | <u>246,917,943.75</u> |

(2) 重要的可供出售债务工具:

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

| 被投资单位 | 账面余额       |      |      | 2017/6/30 | 减值准备       |      |      | 2017/6/30 | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-------|------------|------|------|-----------|------------|------|------|-----------|---------------|--------|
|       | 2016/12/31 | 本期增加 | 本期减少 |           | 2016/12/31 | 本期增加 | 本期减少 |           |               |        |

| 被投资单位             | 账面余额           |               |              | 2017/6/30      | 减值准备       |      |      | 2017/6/30 | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------------|------|------|-----------|---------------|--------|
|                   | 2016/12/31     | 本期增加          | 本期减少         |                | 2016/12/31 | 本期增加 | 本期减少 |           |               |        |
| 长兴县农业发展担保有限公司     | 5,000,000.00   | 31,940,000.00 |              | 36,940,000.00  |            |      |      |           |               |        |
| 浙江物产长鹏化工实业有限公司    | 200,000.00     |               |              | 200,000.00     |            |      |      |           |               |        |
| 浙江杭宁高速公路有限责任公司    | 92,490,000.00  |               |              | 92,490,000.00  |            |      |      |           |               |        |
| 长兴诺力小额贷款有限责任公司    | 20,000,000.00  |               | 5,000,000.00 | 15,000,000.00  |            |      |      |           |               |        |
| 湖州湖杭高速公路有限公司      | 78,770,000.00  |               |              | 78,770,000.00  |            |      |      |           |               |        |
| 湖州安邦护卫有限公司        | 457,943.75     |               |              | 457,943.75     |            |      |      |           |               |        |
| 商丘至合肥至杭州铁路项目(浙江段) | 50,000,000.00  |               |              | 50,000,000.00  |            |      |      |           |               |        |
| 合计                | 246,917,943.75 |               |              | 273,857,943.75 |            |      |      |           |               |        |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值无大幅下跌或持续下跌的现象:

无

(6) 其他说明:

无

## 7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况:

| 项目   | 2017年6月30日     |      | 2016年12月31日    |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           |
| 联营企业 | 785,431,905.39 |      | 785,431,905.39 | 788,619,724.28 |
| 合计   | 785,431,905.39 |      | 785,431,905.39 | 788,619,724.28 |

(2) 长期股权投资明细情况:

| 被投资单位           | 初始投资成本         | 2016年12月31日    | 本期增加 |             |          |
|-----------------|----------------|----------------|------|-------------|----------|
|                 |                |                | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业            |                |                |      |             |          |
| 湖州市物产民爆销售有限公司   | 540,000.00     | 591,417.16     |      | 31,536.84   |          |
| 湖州市市杭铁路投资有限公司   | 7,500,000.00   | 549,499,023.24 |      |             |          |
| 长兴县诚信中小企业担保有限公司 | 48,609,662.11  | 49,965,964.75  |      |             |          |
| 长兴县公路开发经营有限责任公司 | 129,860,000.00 | 89,796,067.75  |      |             |          |

|                |                       |                       |                   |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 长兴港通建设开发有限公司   | 84,000,000.00         | 87,652,898.75         | 278,796.73        |
| 长兴县交通勘测设计所     | 412,332.60            | 8,211,017.29          |                   |
| 长兴县交通建设投资公司经营部 | 1,500,000.00          | 2,903,335.34          | 13,143.92         |
| 合计             | <u>285,195,994.71</u> | <u>788,619,724.28</u> | <u>323,477.49</u> |

续表：

| 被投资单位             | 本期减少 |         |              |      |     | 2017年6月30日     | 本期计 | 减值准 | 在被投资单位<br>持股比例(%) |
|-------------------|------|---------|--------------|------|-----|----------------|-----|-----|-------------------|
|                   | 减少   | 转入可供出售金 | 权益法下确认       | 其他综合 | 其他权 |                | 提减值 | 备期末 |                   |
|                   | 投资   | 融资产     | 的投资损失        | 收益调整 | 益变动 |                | 准备  | 余额  |                   |
| 联营企业              |      |         |              |      |     |                |     |     |                   |
| 湖州物产民爆销售有限公司      |      |         |              |      |     | 622,954.00     |     |     |                   |
| 湖州市宁杭铁路投资有限公司     |      |         |              |      |     | 549,499,023.24 |     |     |                   |
| 长兴县诚信中小企业科技担保有限公司 |      |         |              |      |     | 49,965,964.75  |     |     |                   |
| 长兴县公路开发经营有限责任公司   |      |         | 3,464,380.54 |      |     | 86,331,687.21  |     |     |                   |
| 长兴港通建设开发有限公司      |      |         |              |      |     | 87,931,695.48  |     |     |                   |
| 长兴县交通勘测设计所        |      |         | 46,915.84    |      |     | 8,164,101.45   |     |     |                   |
| 长兴县交通建设投资公司经营部    |      |         |              |      |     | 2,916,479.26   |     |     |                   |
| 合计                |      |         | 3,511,296.38 |      |     | 785,431,905.39 |     |     |                   |

(3) 其他说明：

无

## 8、 固定资产

(1) 固定资产情况：

| 项目              | 房屋建筑物          | 电子设备         | 运输设备           | 专用设备          | 办公设备         | 其他           | 合计             |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.2016年12月31日余额 | 690,851,043.86 | 6,833,568.11 | 141,174,846.63 | 11,571,605.93 | 6,190,396.19 | 3,136,769.60 | 859,758,230.32 |
| 2.本期增加金额        | 2,389,297.39   | 333,031.96   | 42,526,827.95  | 901,990.83    | 685,854.66   | 424,131.00   | 47,261,133.79  |
| (1) 购置          | 626,154.84     | 242,294.96   | 42,526,827.95  | 343,990.83    | 390,516.66   | 62,736.00    | 44,192,521.24  |
| (2) 在建工程转入      | 1,763,142.55   | 90,737.00    |                | 558,000.00    | 295,338.00   | 361,395.00   | 3,068,612.55   |
| (3) 其他          |                |              |                |               |              |              |                |
| (4) 企业合并增加      |                |              |                |               |              |              |                |
| 3.本期减少金额        | 8,150.00       | 12,151.11    | 2,983,484.35   | 0.00          | 612,990.48   | 23,370.00    | 3,640,145.94   |
| (1) 处置或报废       |                | 12,151.11    | 2,983,484.35   |               | 612,990.48   | 23,370.00    | 3,631,995.94   |



| 项目               | 房屋建筑物                 | 电子设备                | 运输设备                 | 专用设备                | 办公设备                | 其他                  | 合计                    |
|------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| (2) 其他           | 8,150.00              |                     |                      |                     |                     | 8,150.00            |                       |
| (3) 企业合并减少       |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 42017年6月30日余额    | 693,232,191.25        | 7,154,448.96        | 180,718,190.23       | 12,473,596.76       | 6,263,260.37        | 3,537,530.60        | 903,379,218.17        |
| 二、累计折旧           |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 12016年12月31日余额   | 116,528,453.27        | 5,879,683.44        | 97,594,670.26        | 5,391,513.08        | 3,889,968.36        | 2,133,758.34        | 231,418,046.75        |
| 2.本期增加金额         | 235,102,123.1         | 336,328.38          | 305,453,666.81       | 104,957,896         | 395,187.52          | 646.67              | 558,373,206.5         |
| (1) 计提           | 23,510,212.31         | 336,328.38          | 30,545,366.81        | 1,024,381.56        | 395,187.52          | 646.67              | 55,812,123.25         |
| (2) 其他           |                       |                     |                      | 25,197.40           |                     |                     | 25,197.40             |
| (3) 企业合并增加       |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 3.本期减少金额         | 8,150.00              | 426,153.62          | 4,293,526.37         | 0.00                | 494,544.50          | 18,113.50           | 5,240,487.99          |
| (1) 处置或报废        |                       | 426,153.62          | 4,293,526.37         |                     | 494,544.50          | 18,113.50           | 5,232,337.99          |
| (2) 其他           | 8,150.00              |                     |                      |                     |                     |                     | 8,150.00              |
| (3) 企业合并减少       |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 42017年6月30日余额    | 140,030,515.58        | 5,789,858.20        | 123,846,510.70       | 6,441,092.04        | 3,790,611.38        | 2,116,291.51        | 282,014,879.41        |
| 三、减值准备           |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 12016年12月31日余额   |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 2.本期增加金额         |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| (1) 计提           |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| (2) 其他           |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| (3) 企业合并增加       |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 3.本期减少金额         |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| (1) 转回           |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| (2) 其他           |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| (3) 企业合并减少       |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 42017年6月30日余额    |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 四、账面价值           |                       |                     |                      |                     |                     |                     |                       |
| 12017年6月30日账面价值  | <u>553,201,675.67</u> | <u>1,364,590.76</u> | <u>56,871,679.53</u> | <u>6,032,504.72</u> | <u>2,472,648.99</u> | <u>1,421,239.09</u> | <u>621,364,338.76</u> |
| 22016年12月31日账面价值 | <u>574,322,590.59</u> | <u>953,884.67</u>   | <u>43,580,176.37</u> | <u>6,180,092.85</u> | <u>2,300,427.83</u> | <u>1,003,011.26</u> | <u>628,340,183.57</u> |

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无

(6) 其他说明

无

## 9、 在建工程

(1) 在建工程情况：

| 项目              | 2017年6月30日              |      |                         | 2016年12月31日             |      |                         |
|-----------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
|                 | 账面余额                    | 减值准备 | 账面净值                    | 账面余额                    | 减值准备 | 账面净值                    |
| 长兴县县乡道路项目       |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 杭长高速公路项目        | 3,548,048,581.27        |      | 3,548,048,581.27        | 3,317,839,589.27        |      | 3,317,839,589.27        |
| 318国道李家巷至林城段项目  |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 合溪水库工程          |                         |      |                         | 1,400,550,848.24        |      | 1,400,550,848.24        |
| 永兴公司保障房         |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 长湖申线浙皖段项目       | 693,808,834.14          |      | 693,808,834.14          | 706,308,834.14          |      | 706,308,834.14          |
| 长兴县段新建工程        |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 中央大道东延工程        |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 长兴城至吕山改建工程      |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 小槐线改建工程         |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 交投综合商务楼工程       |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 长兴环太湖经济投资开发公司工程 |                         |      |                         |                         |      |                         |
| 宁杭铁路站前大道工程      | 198,783,067.31          |      | 198,783,067.31          | 198,663,067.31          |      | 198,663,067.31          |
| 八都岙景区工程         | 57,049,736.62           |      | 57,049,736.62           | 57,049,736.62           |      | 57,049,736.62           |
| 仙山湖木屋项目         | 3,031,943.00            |      | 3,031,943.00            | 2,960,870.00            |      | 2,960,870.00            |
| 仙山湖集装箱房项目       | 2,606,986.20            |      | 2,606,986.20            | 2,559,165.20            |      | 2,559,165.20            |
| 太湖博物馆项目         | 3,105,915.99            |      | 3,105,915.99            | 2,315,876.78            |      | 2,315,876.78            |
| 泗安站工程           | 13,796,528.54           |      | 13,796,528.54           | 12,340,082.54           |      | 12,340,082.54           |
| 公交车工程           |                         |      |                         | 9,635,230.00            |      | 9,635,230.00            |
| 其他              | 32,323,884.99           |      | 32,323,884.99           | 13,576,511.95           |      | 13,576,511.95           |
| 合计              | <u>4,552,555,478.06</u> |      | <u>4,552,555,478.06</u> | <u>5,723,799,812.05</u> |      | <u>5,723,799,812.05</u> |

## 10、 无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项目              | 土地使用权            | 软件使用权及其他   | 采矿权           | 合计               |
|-----------------|------------------|------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：         |                  |            |               |                  |
| 1.2016年12月31日余额 | 3,220,524,460.75 | 501,990.97 | 53,346,512.12 | 3,274,372,963.84 |
| 2.本期增加金额        | 28,766,313.52    | 28,000.00  | 0.00          | 28,539,713.52    |

| 项目                | 土地使用权                   | 软件使用权及其他          | 采矿权                  | 合计                      |
|-------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| (1) 购置            |                         | 28,000.00         |                      | 28,000.00               |
| (2) 在建工程转入        |                         |                   |                      |                         |
| (3) 其他            | 28,766,313.52           |                   |                      | 28,511,713.52           |
| (4) 合并转入          |                         |                   |                      |                         |
| 3.本期减少金额          | 406,026.72              | 0.00              | 0.00                 | 406,026.72              |
| (1) 处置            |                         |                   |                      |                         |
| (2) 其他            | 406,026.72              |                   |                      | 406,026.72              |
| 4.2017年6月30日余额    | <u>3,248,884,747.55</u> | <u>529,990.97</u> | <u>53,346,512.12</u> | <u>3,302,506,650.64</u> |
| 二、累计摊销            |                         |                   |                      |                         |
| 1.2016年12月31日余额   | 343,405,723.67          | 50,020.31         | 8,279,294.52         | 351,735,038.50          |
| 2.本期增加金额          | 60,456,418.55           | 282,933.79        | 3,754,073.82         | 64,238,826.16           |
| (1) 计提            | 60,456,418.55           | 282,933.79        | 3,754,073.82         | 64,238,826.16           |
| (2) 其他            |                         |                   |                      |                         |
| (3) 合并转入          |                         |                   |                      |                         |
| 3.本期减少金额          |                         |                   |                      |                         |
| (1) 处置            |                         |                   |                      |                         |
| (2) 其他            |                         |                   |                      |                         |
| 4.2017年6月30日余额    | <u>403,862,142.22</u>   | <u>332,954.10</u> | <u>12,033,368.34</u> | <u>415,973,864.66</u>   |
| 三、减值准备            |                         |                   |                      |                         |
| 1.2016年12月31日余额   |                         |                   |                      |                         |
| 2.本期增加金额          |                         |                   |                      |                         |
| (1) 计提            |                         |                   |                      |                         |
| (2) 其他            |                         |                   |                      |                         |
| 3.本期减少金额          |                         |                   |                      |                         |
| (1) 转回            |                         |                   |                      |                         |
| (2) 其他            |                         |                   |                      |                         |
| 4.2017年6月30日余额    |                         |                   |                      |                         |
| 四、账面价值            |                         |                   |                      |                         |
| 1.2017年6月30日账面价值  | <u>2,845,022,605.34</u> | <u>197,036.87</u> | <u>41,313,143.78</u> | <u>2,886,532,785.98</u> |
| 2.2016年12月31日账面价值 | <u>2,877,118,737.08</u> | <u>451,970.66</u> | <u>45,067,217.60</u> | <u>2,922,637,925.34</u> |

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称              | 2016年12月31日          | 本期增加 | 本期减少 | 2017年6月30日           | 期末减值准备 |
|----------------------|----------------------|------|------|----------------------|--------|
| 长兴交通投资集团<br>汽车运输有限公司 | 32,399,438.25        |      |      | 32,399,438.25        |        |
| 长兴晶鑫客运服务<br>有限公司     | 2,358,358.67         |      |      | 2,358,358.67         |        |
| 合计                   | <u>34,757,796.92</u> |      |      | <u>34,757,796.92</u> |        |

其他说明：

无



## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类：

| 项目      | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款    | 9,000,000.00          | 398,500,000.00        |
| 抵押借款    | 208,000,000.00        | 320,000,000.00        |
| 质押借款    | 227,500,000.00        | 98,000,000.00         |
| 抵押、保证借款 |                       |                       |
| 信用借款    | 124,341,114.00        | 82,341,114.00         |
| 合计      | <u>568,841,114.00</u> | <u>898,841,114.00</u> |

## 13、应付账款

### (1) 应付账款按照账龄列示：

| 项目   | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 50,953,880.22         | 286,973,047.73        |
| 1-2年 | 63,488,346.61         | 40,802,355.96         |
| 2-3年 | 9,553,137.35          | 19,867,327.36         |
| 3年以上 | 30,209,838.16         | 40,168,742.96         |
| 合计   | <u>154,205,202.34</u> | <u>387,811,474.01</u> |

### (2) 金额较大应付账款的性质或内容的说明：

| 单位名称                              | 2017年6月30日            | 账龄   | 款项性质 |
|-----------------------------------|-----------------------|------|------|
| 宝钢工程技术集团有限公司                      | 102,842,000.00        | 1-2年 | 工程款  |
| 宇诚集团股份有限公司                        | 58,429,958.00         | 1-2年 | 工程款  |
| 转-土地开发征地事务所                       | 23,562,047.60         | 3年以上 | 工程款  |
| 华亮建设集团股份有限公司土建已<br>预付 129640100 元 | 12,093,753.00         | 2-3年 | 工程款  |
| 恒德建设有限公司                          | 6,636,027.20          | 1年以内 | 工程款  |
| 合计                                | <u>203,563,785.80</u> |      |      |

### (3) 其他说明：

无

## 14、预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示：

| 项目   | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 120,438,569.00        | 127,724,551.25        |
| 1-2年 | 116,165,697.62        | 83,474,211.36         |
| 2-3年 | 83,350,796.56         | 21,064,271.91         |
| 3年以上 | 27,993,105.37         | 7,334,888.37          |
| 合计   | <u>347,948,168.55</u> | <u>239,597,922.89</u> |

### (2) 金额较大预收款项的性质或内容的说明：

| 单位名称         | 2017年6月30日     | 账龄        | 款项性质  |
|--------------|----------------|-----------|-------|
| 长兴县城市建设发展中心  | 66,561,150.10  | 1-2年      | 房款    |
| 浙江长兴滨河实业有限公司 | 63,016,416.00  | 1-2年      | 房款    |
| 长兴县财政局       | 61,000,000.00  | 1-2年、2-3年 | 土地销售款 |
| 长兴城市建设有限公司   | 10,519,560.00  | 1-2年      | 房款    |
| 合计           | 201,097,126.10 |           |       |

(3) 其他说明:

无

## 15、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

| 项目   | 2017年6月30日              | 2016年12月31日             |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 3,584,879,514.02        | 2,241,077,056.90        |
| 1-2年 | 1,293,459,365.56        | 737,030,729.96          |
| 2-3年 | 533,288,190.60          | 748,303,042.91          |
| 3年以上 | 1,111,401,194.31        | 1,215,192,422.35        |
| 合计   | <u>6,523,028,264.49</u> | <u>4,941,603,252.12</u> |

(2) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明:

| 单位名称                 | 2017年6月30日       | 账龄   | 款项性质 |
|----------------------|------------------|------|------|
| 长兴县财政局               | 647,105,968.11   | 1年以内 | 往来款  |
| 长兴县公路工程有限责任公司        | 519,383,350.13   | 1年以内 | 往来款  |
| 长兴县小浦镇人民政府国库集中支付清算账户 | 467,800,300.00   | 1年以内 | 往来款  |
| 合计                   | 1,634,289,618.24 |      |      |

(3) 其他说明

无

## 16、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别:

| 项目         | 2017年6月30日            | 2016年12月31日             |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 414,280,000.00        | 2,819,099,591.96        |
| 一年内到期的应付债券 |                       | 250,000,000.00          |
| 合计         | <u>414,280,000.00</u> | <u>3,069,099,591.96</u> |

(2) 1年内到期的长期借款:

| 项目      | 2017年6月30日     | 2016年12月31日      |
|---------|----------------|------------------|
| 信用借款    |                | 10,000,000.00    |
| 保证借款    |                | 1,431,799,591.96 |
| 抵押借款    |                | 181,000,000.00   |
| 质押借款    | 414,280,000.00 | 704,280,000.00   |
| 抵押、保证借款 |                | 492,020,000.00   |

|    |                       |                         |
|----|-----------------------|-------------------------|
| 合计 | <u>414,280,000.00</u> | <u>2,819,099,591.96</u> |
|----|-----------------------|-------------------------|

其他说明：保证、抵押、质押情况见长期借款附注。

## 17、长期借款

### (1) 长期借款分类

| 项目      | <u>2017年6月30日</u>        | <u>2016年12月31日</u>      |
|---------|--------------------------|-------------------------|
| 保证借款    | 5,335,580,000.00         | 2,313,000,000.00        |
| 抵押借款    | 671,000,000.00           | 399,500,000.00          |
| 质押借款    | 612,940,000.00           | 1,261,000,000.00        |
| 抵押、保证借款 | 868,190,000.00           | 330,980,000.00          |
| 质押、保证借款 | 3,080,000,000.00         | 1,320,000,000.00        |
| 信用借款    | 0.00                     | 129,930,000.00          |
| 合计      | <u>10,567,710,000.00</u> | <u>5,754,410,000.00</u> |

## 18、应付债券

### (1) 应付债券列示：

| 项目              | <u>2017年6月30日</u>       | <u>2016年12月31日</u>      |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 15 永兴公司债        | 792,640,000.00          | 792,640,000.00          |
| 16 永兴公司债 01     | 987,666,666.67          | 987,666,666.67          |
| 16 永兴公司债 02     | 981,482,666.67          | 981,482,666.67          |
| 11 长交债          | 249,994,050.00          | 250,000,000.00          |
| 14 长交债 01       | 428,702,300.71          | 595,982,300.71          |
| 14 长交债 02       | 435,482,300.71          | 595,982,300.71          |
| 2015 年非公开发行公司债券 | 986,971,755.95          | 986,971,755.95          |
| 2016 年非公开发行公司债券 | 963,436,333.33          | 963,436,333.33          |
| 2017 年非公开发行公司债券 | 800,000,000.00          |                         |
| 合计              | <u>6,626,376,074.04</u> | <u>6,154,162,024.04</u> |

### (2) 应付债券的增减变动：

| 债券名称                | 面值               | 发行日期       | 债券<br>期限 | 发行金额             | <u>2016年12月31日</u> |
|---------------------|------------------|------------|----------|------------------|--------------------|
| 15 永兴公司债            | 800,000,000.00   | 2015/11/13 | 5        | 800,000,000.00   | 792,640,000.00     |
| 16 永兴公司债 01         | 1,000,000,000.00 | 2016/3/1   | 5        | 1,000,000,000.00 | 987,666,666.67     |
| 16 永兴公司债 02         | 1,000,000,000.00 | 2016/9/13  | 5        | 1,000,000,000.00 | 981,482,666.67     |
| 11 长交债              | 500,000,000.00   | 2011/3/9   | 7        | 500,000,000.00   | 250,000,000.00     |
| 14 长交债 01           | 600,000,000.00   | 2014/4/30  | 7        | 600,000,000.00   | 595,982,300.71     |
| 14 长交债 02           | 600,000,000.00   | 2014/6/16  | 7        | 600,000,000.00   | 595,982,300.71     |
| 2015 年非公开发<br>行公司债券 | 1,000,000,000.00 | 2015/8/7   | 5        | 1,000,000,000.00 | 986,971,755.95     |
| 2016 年非公开发<br>行公司债券 | 970,000,000.00   | 2016/11/11 | 5        | 970,000,000.00   | 963,436,333.33     |



|                     |                         |           |   |                         |                         |
|---------------------|-------------------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|
| 2017 年非公开发<br>行公司债券 | 800,000,000.00          | 2017/6/30 | 5 | 800,000,000.00          |                         |
| 合计                  | <u>7,270,000,000.00</u> |           |   | <u>7,270,000,000.00</u> | <u>6,154,162,024.04</u> |

续表：

| 债券名称                | 本期发行                  | 溢价                   | 溢折价摊销 | 本期偿还                  | 其他<br>转出 | 2017 年 6 月 30 日         |
|---------------------|-----------------------|----------------------|-------|-----------------------|----------|-------------------------|
| 15 永兴公司债            |                       |                      |       |                       |          | 792,640,000.00          |
| 16 永兴公司债 01         |                       |                      |       |                       |          | 987,666,666.67          |
| 16 永兴公司债 02         |                       |                      |       |                       |          | 981,482,666.67          |
| 11 长交债              |                       |                      |       | 5,950.00              |          | 249,994,050.00          |
| 14 长交债 01           |                       | 47,280,000.00        |       | 120,000,000.00        |          | 428,702,300.71          |
| 14 长交债 02           |                       | 40,500,000.00        |       | 120,000,000.00        |          | 435,482,300.71          |
| 2015 年非公开发<br>行公司债券 |                       |                      |       |                       |          | 986,971,755.95          |
| 2016 年非公开发<br>行公司债券 |                       |                      |       |                       |          | 963,436,333.33          |
| 2017 年非公开发<br>行公司债券 | 800,000,000.00        |                      |       |                       |          | 800,000,000.00          |
| 合计                  | <u>800,000,000.00</u> | <u>87,780,000.00</u> |       | <u>240,005,950.00</u> |          | <u>6,626,376,074.04</u> |

其他说明：

1) 2014 年度，根据国家发展和改革委员会发改财金〔2014〕364 号文件，发行债券规模 12 亿元。

2) 2015 年度，本公司取得深交所《关于长兴交通投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》。本次非公开发行公司债券规模 10 亿元。

3) 2015 年度，本公司下属子公司获得关于长兴县永兴建设开发有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议函（上证函【2015】1787 号文件），2015 年 11 月 13 日非公开发行 2015 年公司债券（15 永兴公司债），发行债券规模 8 亿元。

4) 2016 年度，本公司取得深交所《关于长兴交通投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》。本次非公开发行公司债券规模 9.7 亿元。2017 年 3 月非公开发行公司债券规模 8 亿元。

5) 2016 年 3 月，本公司下属子公司获得关于长兴县永兴建设开发有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议函（上证函【2016】103 号文件），2016 年 3 月 1 日非公开发行 2016 年公司债券（第一期）（16 永兴公司债 01），发行债券规模 10 亿元。2016 年 9 月 13 日非公开发行 2016 年公司债券（第二期）（16 永兴公司债 02），发行债券规模 10 亿元。

**19、长期应付款**

| 项目         | 2017年6月30日              | 2016年12月31日             |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 地方政府债券置换资金 | 4,880,997,000.00        | 4,760,997,000.00        |
| 电池租赁及技术服务费 | 3,949,827.47            | 4,598,109.02            |
| 合计         | <u>4,884,946,827.47</u> | <u>4,765,595,109.02</u> |

**20、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入和营业成本:

| 项目   | 2017年1-6月             |                       | 2016年1-6月               |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 主营业务 | 881,752,382.31        | 790,423,998.64        | 1,073,696,928.96        | 776,485,307.31        |
| 其他业务 | 43,539,146.93         | 8,800,030.59          | 4,655,229.06            | 13,038,239.49         |
| 合计   | <u>925,291,529.24</u> | <u>799,224,029.23</u> | <u>1,078,352,158.02</u> | <u>789,523,546.80</u> |

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

| 类别      | 2017年1-6月             |                       | 2016年1-6月               |                       |
|---------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|         | 收入                    | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 主营业务:   |                       |                       |                         |                       |
| 项目回购收入  | 357,448,213.34        | 330,732,901.16        | 377,330,940.60          | 349,380,500.55        |
| 土地开发收入  | 0.00                  | 0.00                  | 341,610,000.00          | 114,217,670.22        |
| 安置房销售收入 | 368,299,078.36        | 322,458,628.39        | 233,482,094.04          | 204,555,187.62        |
| 运输收入    | 31,777,009.79         | 46,275,730.86         | 12,084,543.87           | 16,423,468.15         |
| 炸药销售收入  | 21,648,604.57         | 18,322,974.41         | 14,117,867.20           | 12,021,197.97         |
| 旅游业门票收入 | 23,030,232.10         | 14,507,722.16         | 8,393,376.98            | 3,006,012.00          |
| 零售收入    | 0.00                  | 0.00                  | 2,400,742.71            | 2,380,065.30          |
| 服务费收入   | 53,151,241.92         | 32,876,396.98         | 67,134,895.46           | 59,290,598.34         |
| 租金收入    | 3,469,707.62          | 1,768,132.26          | 1,505,246.31            | 93,425.28             |
| 其他      | 22,928,294.61         | 23,481,512.42         | 15,637,221.79           | 15,117,181.88         |
| 其他业务:   |                       |                       |                         |                       |
| 租赁      | 38,399,190.50         | 1,108,378.00          | 1,394,000.00            | -                     |
| 矿石销售    | 1,903,203.90          | 1,522,563.11          | 1,746,749.45            | 9,217,305.08          |
| 其他      | 3,236,752.53          | 6,169,089.48          | 1,514,479.61            | 3,820,934.41          |
| 合计      | <u>925,291,529.24</u> | <u>799,224,029.23</u> | <u>1,078,352,158.02</u> | <u>789,523,546.80</u> |

**21、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                      | 2017年1-6月     | 2016年1-6月     |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |               |               |
| 净利润                     | 53,227,179.48 | 99,411,935.02 |
| 加: 资产减值准备               | -2,734,291.68 | 461,701.53    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 53,917,379.08 | 36,610,730.24 |
| 无形资产摊销                  | 35,727,112.64 | 31,875,672.14 |

| 项目                               | 2017 年 1-6 月      | 2016 年 1-6 月      |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 6,913,005.80      | 2,496,852.17      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 88,146.11         | -16,710,035.43    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                   | -                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                   | -                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 255,433,741.70    | 352,514,885.06    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -19,430,291.25    | 1,907,554.35      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 469,574.48        | -                 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                   | -                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -890,987,513.59   | -1,238,415,495.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -2,182,637,970.04 | -931,906,870.02   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,178,109,724.87  | 1,335,425,827.10  |
| 其他                               |                   |                   |
| 少数股东损益                           | 428,756.15        |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -511,490,825.26   | -326,327,243.79   |
| 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                          | 2,433,392,741.28  | 2,254,258,489.79  |
| 减：现金的年初余额                        | 1,160,142,068.88  | 1,059,613,388.82  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                   | -                 |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                   | -                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 1,273,250,672.40  | 1,194,645,100.97  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2017 年 6 月 30 日  | 2016 年 6 月 30 日  |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,433,392,741.28 | 2,254,258,489.79 |
| 其中：库存现金        | 1,269,660.40     | 1,269,660.40     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,432,123,080.88 | 2,252,988,829.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                  |                  |
| 存放同业款项         |                  |                  |
| 拆放同业款项         |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,433,392,741.28 | 2,254,258,489.79 |

## (3) 期末现金和现金等价物与货币资金期末余额的差异说明

| 项目              | 期末现金和现金等价物       | 货币资金             | 差异               | 备注     |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------|
| 2017 年 6 月 30 日 | 2,433,392,741.28 | 3,695,392,741.28 | 1,262,000,000.00 | 银行贷款质押 |

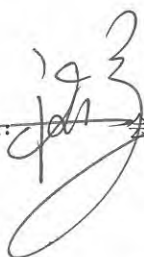


## 六、财务报表的批准报出

本财务报告于 2017 年 8 月 25 日由公司董事会批准报出。



法定代表人: 

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

日期: 2016 年 8 月 25 日

日期: 2017 年 8 月 25 日

日期: 2017 年 8 月 25 日