

湖北夷陵经济发展集团有限公司

# 审计报告

大信审字[2018]第 2-01206 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-01206 号

## 湖北夷陵经济发展集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北夷陵经济发展集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十六日



# 合并资产负债表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,142,836,980.59	1,272,746,481.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	500,000.00	9,900,000.00
应收账款	五（三）	2,050,252.86	19,056,848.40
预付款项	五（四）	4,748,084.17	129,193,408.06
应收利息	五（五）	16,587,596.09	1,711,864.40
应收股利			
其他应收款	五（六）	4,326,003,031.30	1,726,647,825.27
存货	五（七）	2,653,842,341.16	2,063,989,694.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	7,461,300.91	767,352.75
流动资产合计		9,154,029,587.08	5,224,013,475.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	838,455,469.70	778,677,361.62
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	55,190,839.41	54,283,357.10
投资性房地产	五（十一）	315,373,879.11	323,046,227.00
固定资产	五（十二）	775,796,215.21	578,858,210.08
在建工程	五（十三）	43,677,921.59	32,997,545.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	155,093,110.09	154,786,933.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	1,279,663.05	948,121.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,184,867,098.16	1,923,597,756.12
资产总计		11,338,896,685.24	7,147,611,231.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	121,706,746.56	158,733,998.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）		35,000,000.00
应付账款	五（十八）	13,548,100.26	5,166,232.88
预收款项	五（十九）	251,691,761.05	44,052,184.41
应付职工薪酬	五（二十）	7,749,381.91	5,318,605.27
应交税费	五（二十一）	8,410,471.25	11,708,410.84
应付利息	五（二十二）	34,185,748.93	21,041,622.22
应付股利	五（二十三）	2,183,264.58	3,254,974.17
其他应付款	五（二十四）	794,879,446.07	293,460,842.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	206,590,000.00	65,250,000.00
其他流动负债	五（二十六）	165,897,273.39	143,253,565.23
流动负债合计		1,606,842,194.00	786,240,436.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十七）	4,793,613,148.08	2,045,939,984.13
应付债券	五（二十八）	993,468,503.05	497,008,240.74
长期应付款	五（二十九）	106,368,270.48	146,700,723.97
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（三十）	122,022,728.48	76,061,292.67
预计负债			
递延收益	五（三十一）	37,401,702.26	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,052,874,352.35	2,765,710,241.51
负债合计		7,659,716,546.35	3,551,950,677.60
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五（三十二）	923,000,000.00	923,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五（三十三）	1,965,375,150.17	1,961,815,289.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	31,833,290.00	18,865,655.27
未分配利润	五（三十五）	296,789,480.26	204,477,029.63
归属于母公司所有者权益合计		3,216,997,920.43	3,108,157,974.23
少数股东权益		462,182,218.46	487,502,579.35
所有者权益合计		3,679,180,138.89	3,595,660,553.58
负债和所有者权益总计		11,338,896,685.24	7,147,611,231.18

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



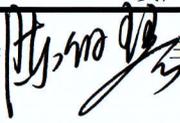
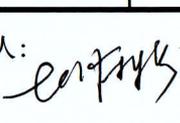
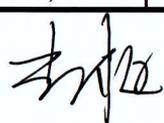
# 母公司资产负债表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		964,709,813.91	578,304,963.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			9,900,000.00
应收账款	十二（一）	212,519,600.00	180,453,200.00
预付款项		189,678.08	122,455,075.90
应收利息		32,971,220.92	
应收股利			
其他应收款	十二（二）	2,946,840,677.07	1,421,981,825.73
存货		543,619,283.96	189,471,944.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,007,413.79	303,634.96
流动资产合计		4,703,857,687.73	2,502,870,645.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		410,289,554.91	326,426,594.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	2,169,276,375.57	2,137,371,714.34
投资性房地产		315,373,879.11	323,046,227.00
固定资产		435,501,638.83	231,358,263.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,371,400.04	40,174,797.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		670,642.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,370,483,490.46	3,058,377,597.21
资产总计		8,074,341,178.19	5,561,248,242.34

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			35,000,000.00
应付账款		233,559,946.52	174,573,636.52
预收款项			
应付职工薪酬		1,805,049.10	1,582,811.95
应交税费		204,312.48	187,352.86
应付利息		30,316,348.93	18,922,222.22
应付股利			
其他应付款		1,026,099,747.48	718,293,070.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		78,650,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,370,635,404.51</b>	<b>948,559,094.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,752,640,000.00	1,293,499,984.13
应付债券		993,468,503.05	497,008,240.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,746,108,503.05</b>	<b>1,790,508,224.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,116,743,907.56</b>	<b>2,739,067,318.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		923,000,000.00	923,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		1,727,096,418.71	1,721,356,418.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,750,085.19	17,782,450.46
未分配利润		276,750,766.73	160,042,054.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,957,597,270.63</b>	<b>2,822,180,923.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,074,341,178.19</b>	<b>5,561,248,242.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十六）	290,049,622.35	259,194,529.94
减：营业成本	五（三十六）	181,838,966.27	150,475,801.71
税金及附加	五（三十七）	8,533,197.62	6,645,230.08
业务及管理费		15,771,303.54	11,813,217.74
销售费用		15,806,539.65	11,000,617.23
管理费用		54,062,530.17	45,649,354.59
财务费用	五（三十八）	36,764,015.72	41,313,600.63
资产减值损失	五（三十九）	24,647,815.69	1,508,953.21
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（四十）	6,058,140.59	7,538,980.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		537,801.59	1,573,980.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	7,753,857.95	34,790.83
其他收益	五（四十二）	10,892,634.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,670,113.45	-1,638,473.88
加：营业外收入	五（四十三）	120,657,209.70	62,460,644.36
减：营业外支出	五（四十四）	302,798.03	767,085.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,684,298.22	60,055,084.79
减：所得税费用	五（四十五）	6,174,925.94	4,745,492.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,509,372.28	55,309,592.52
归属于母公司所有者的净利润		105,280,085.36	53,816,532.54
少数股东损益		-13,770,713.08	1,493,059.98
持续经营净利润		91,509,372.28	55,309,592.52
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		91,509,372.28	55,309,592.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,280,085.36	53,816,532.54
归属于少数股东的综合收益总额		-13,770,713.08	1,493,059.98
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：



# 母公司利润表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	113,162,499.70	73,864,939.43
减：营业成本	十二（四）	70,458,914.93	38,856,257.04
税金及附加		934,935.55	80,777.29
业务及管理费			
销售费用			
管理费用		18,584,516.73	12,480,306.11
财务费用		11,865,258.36	-1,346,840.61
资产减值损失		1,811,532.34	15,765.80
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）		164,661.23	643,602.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		164,661.23	643,602.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,672,003.02	24,422,276.76
加：营业外收入		120,110,782.31	43,755,820.14
减：营业外支出		106,438.07	24.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,676,347.26	68,178,072.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,676,347.26	68,178,072.13
持续经营净利润		129,676,347.26	68,178,072.13
终止经营净利润			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		129,676,347.26	68,178,072.13
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：



# 合并现金流量表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		449,552,473.69	282,737,971.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,290,253,323.16	2,145,319,215.36
经营活动现金流入小计		2,739,805,796.85	2,428,057,186.46
购买商品、接受劳务支付的现金		392,982,605.37	329,463,863.40
支付给职工以及为职工支付的现金		53,799,595.95	51,093,469.33
支付的各项税费		65,763,829.27	59,078,347.26
支付其他与经营活动有关的现金		3,655,551,137.82	2,898,655,625.67
经营活动现金流出小计		4,168,097,168.41	3,338,291,305.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,428,291,371.56	-910,234,119.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		192,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,469,324.57	3,072,889.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,913,977.84	
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		74,299,300.00	
投资活动现金流入小计		122,874,602.41	5,072,889.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,035,869.54	292,338,860.03
投资支付的现金		60,000,000.00	105,370,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		51,500,000.00	
投资活动现金流出小计		786,535,869.54	397,708,860.03
投资活动产生的现金流量净额		-663,661,267.13	-392,635,970.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	63,000,000.00
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		3,741,782,184.00	2,243,965,858.72
收到其他与筹资活动有关的现金			30,875,844.84
筹资活动现金流入小计		3,746,782,184.00	2,337,841,703.56
偿还债务支付的现金		527,486,873.18	368,528,670.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,445,769.61	103,893,707.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		212,400.00	28,859,808.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		794,932,642.79	472,422,377.22
筹资活动产生的现金流量净额		2,951,849,541.21	1,865,419,326.34
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,032,260,396.22	469,711,159.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,892,157,298.74	1,032,260,396.22

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



# 母公司现金流量表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2017年度

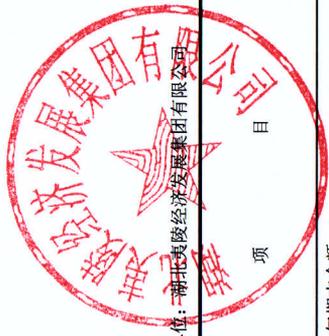
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,945,849.68	60,450,880.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,245,172,867.69	1,432,983,132.38
经营活动现金流入小计		1,333,118,717.37	1,493,434,013.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,977,219.83	8,189,825.76
支付的各项税费		3,480,754.44	6,550,229.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,241,505,649.39	2,322,222,968.33
经营活动现金流出小计		2,252,963,623.66	2,336,963,023.83
经营活动产生的现金流量净额		-919,844,906.29	-843,529,010.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,966,352.33	235,054,760.91
投资支付的现金		60,000,000.00	147,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		51,500,000.00	
投资活动现金流出小计		545,966,352.33	382,554,760.91
投资活动产生的现金流量净额		-545,966,352.33	-382,554,760.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			63,000,000.00
取得借款收到的现金		2,188,190,000.00	1,640,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,188,190,000.00	1,703,050,000.00
偿还债务支付的现金		195,732,437.62	180,500,015.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,241,453.73	25,877,485.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		379,973,891.35	206,377,501.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,808,216,108.65	1,496,672,498.93
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			
		342,404,850.03	270,588,727.54
加：期初现金及现金等价物余额		542,304,963.88	271,716,236.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		884,709,813.91	542,304,963.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期										所有者 权益合计
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	923,000,000.00		1,961,815,289.33				18,865,655.27	204,477,029.63	3,108,157,974.23	487,502,579.35	3,595,660,553.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	923,000,000.00		1,961,815,289.33				18,865,655.27	204,477,029.63	3,108,157,974.23	487,502,579.35	3,595,660,553.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,559,860.84			12,967,634.73	92,312,450.63	105,280,085.36	108,839,946.20	-25,320,360.89	83,519,585.31
（一）综合收益总额			3,559,860.84				105,280,085.36		105,280,085.36	-13,770,713.08	91,509,372.28
（二）所有者投入和减少资本									3,559,860.84	-11,762,047.81	-8,202,186.97
1.所有者投入的资本										5,000,000.00	5,000,000.00
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			3,559,860.84						3,559,860.84	-16,762,047.81	-13,202,186.97
（三）利润分配								-12,967,634.73	-12,967,634.73	212,400.00	212,400.00
1.提取盈余公积								-12,967,634.73	-12,967,634.73	212,400.00	212,400.00
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	923,000,000.00		1,965,375,150.17			31,833,290.00	296,789,480.26	3,216,997,920.43	462,182,218.46	3,679,180,138.89	

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年期末余额	860,000,000.00		1,576,735,915.59				12,047,848.06	157,478,304.30	2,606,262,067.95	541,469,228.07	3,147,731,296.02
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	860,000,000.00		1,576,735,915.59				12,047,848.06	157,478,304.30	2,606,262,067.95	541,469,228.07	3,147,731,296.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,000,000.00		385,079,373.74				6,817,807.21	46,998,725.33	501,895,906.28	-53,966,648.72	447,929,257.56
（一）综合收益总额								53,816,532.54	53,816,532.54	1,493,059.98	55,309,592.52
（二）所有者投入和减少资本	63,000,000.00		385,079,373.74						448,079,373.74	-84,319,517.07	363,759,856.67
1.所有者投入的资本	63,000,000.00								63,000,000.00		63,000,000.00
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			385,079,373.74						385,079,373.74	-84,319,517.07	300,759,856.67
（三）利润分配								-6,817,807.21		28,859,808.37	28,859,808.37
1.提取盈余公积								-6,817,807.21			
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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	923,000,000.00		1,961,815,289.33				18,865,655.27	204,477,029.63	3,108,157,974.23	487,502,579.35	3,595,660,553.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



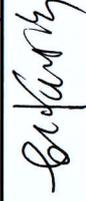
# 母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	923,000,000.00		1,721,356,418.71				17,782,450.46	160,042,054.20	2,822,180,923.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	923,000,000.00		1,721,356,418.71				17,782,450.46	160,042,054.20	2,822,180,923.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,740,000.00				12,967,634.73	116,708,712.53	135,416,347.26
（一）综合收益总额								129,676,347.26	129,676,347.26
（二）股东投入和减少资本			5,740,000.00						5,740,000.00
1.所有者投入的资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			5,740,000.00						5,740,000.00
（三）利润分配									
1.提取盈余公积							12,967,634.73	-12,967,634.73	
2.对所有者的分配							12,967,634.73	-12,967,634.73	
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.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	923,000,000.00		1,727,096,418.71				30,750,085.19	276,750,766.73	2,957,597,270.63

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

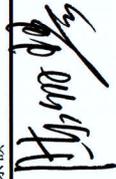
# 母公司所有者权益变动表

2017年度

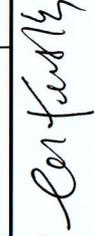
单位：人民币元

项 目	上 期								
	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	860,000,000.00		1,322,348,741.13				10,964,643.25	98,681,789.28	2,291,995,173.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	860,000,000.00		1,322,348,741.13				10,964,643.25	98,681,789.28	2,291,995,173.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,000,000.00		399,007,677.58				6,817,807.21	61,360,264.92	530,185,749.71
（一）综合收益总额								68,178,072.13	68,178,072.13
（二）所有者投入和减少资本	63,000,000.00		399,007,677.58						462,007,677.58
1.所有者投入的资本	63,000,000.00								63,000,000.00
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			399,007,677.58						399,007,677.58
（三）利润分配								-6,817,807.21	-6,817,807.21
1.提取盈余公积								-6,817,807.21	-6,817,807.21
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.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	923,000,000.00		1,721,356,418.71				17,782,450.46	160,042,054.20	2,822,180,923.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 湖北夷陵经济发展集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

湖北夷陵经济发展集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2013年4月7日成立, 统一社会信用代码为91420506066117527R。

注册地址: 宜昌市夷陵区发展大道111号

企业类型: 有限责任公司(国有控股)

注册资本: 92,300万元

法定代表人: 陈传琴

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围: 政府授权范围内的土地开发及国有、集体资产的经营管理; 城市基础设施、公用设施的建设运营; 政府公共资源的管理; 对房地产业、工业、商业、矿业、建设项目的投资。

(三) 本年度合并财务报表范围

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
宜昌东湖国有资产经营有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的管理及经营	100.00	划拨
宜昌鑫源投资有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的管理及经营	100.00	划拨
宜昌东湖车辆检测有限公司	宜昌市	宜昌市	机动车检测	100.00	出资设立
宜昌平湖投资担保有限公司	宜昌市	宜昌市	贷款担保	63.15	出资设立
宜昌市夷陵区平湖小额贷款有限责任公司	宜昌市	宜昌市	小额贷款	38.36	出资设立
湖北光源水利电力股份有限公司	宜昌市	宜昌市	水力发电	88.64	划拨
湖北绿秀粮油集团有限公司	宜昌市	宜昌市	粮油收购、储运、加工、销售	100.00	划拨
宜昌金亚房地产有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发经营及物业管理	100.00	划拨
宜昌百居建设开发有限公司	宜昌市	宜昌市	工程建设开发	87.50	出资设立
湖北黄柏建设开发有限公司	宜昌市	宜昌市	工程建设开发	51.12	出资设立
宜昌民生供水有限责任公司	宜昌市	宜昌市	自来水生产供应及供水工程设备安装、维护	100.00	划拨
宜昌经发金亚物业管理有限公司	宜昌市	宜昌市	物业管理	100.00	出资设立
宜昌金钉子旅游开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发、经营及管理	100.00	出资设立
湖北西塞国旅游投资开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发、经营及管理	39.00	出资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
西塞国康旅(武汉)房地产营销有限公司	武汉市	武汉市	房地产营销策划、经纪服务	100.00	出资设立

注：2017年出资设立宜昌经发金亚物业管理有限公司、宜昌金钉子旅游开发有限公司、湖北西塞国旅游投资开发有限公司、西塞国康旅(武汉)房地产营销有限公司等4家子公司。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要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、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。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，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，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、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。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。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“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	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。

#### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 1	0.50	0.50

3、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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、土地整理成本、房地产开发成本、代建项目成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，土地整理成本、房地产开发成本、代建项目成本采取个别计价法确定其发出的实际成本，其他存货采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、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，对联营企业和合营企业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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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部分相同。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部分相同。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—40	5	4.75—2.38
机器设备	5—10	5	19.00—9.50
运输设备	3—5	5	31.67—19.00
电子及其他设备	3—5	5	31.67—19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

### (十四) 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。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：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；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；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；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。

### (十五) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

#### (十九) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房

公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务

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。按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

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。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### (二十一) 政府补助

##### 1、政府补助类型

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。确认为递延收益的金额，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。其中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。

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：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。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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

##### 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，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、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關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。

##### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、主要会计政策变更说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1. 与本公司日常活动相关	其他收益	10,892,634.32	—	8,382,412.20	—

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
的政府补助计入其他收益					
2. 资产处置损益列报调整	资产处置收益	7,753,857.95	34,790.83	364,495.63	329,704.80

## 2、主要会计估计变更说明

本公司在报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计提并缴纳	17%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额的7%计提并缴纳	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额的3%计提并缴纳	3%
企业所得税	按应纳税所得额及相应的税率计提并缴纳	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

1、公司对于收到的土地经营收入等财政性资金依据宜昌市夷陵区地税局《关于湖北夷陵经济发展集团有限公司税收政策有关问题的复函》的规定未计征企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局《关于粮食企业增值税免征问题的通知》（财税[1999]198号），子公司湖北绿秀粮油集团有限公司对承担粮食收储任务的国有粮食销售、政府储备食用植物油销售及提供军队用粮免征增值税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	346,006.44	237,603.35
银行存款	1,890,811,292.30	1,001,541,117.26
其他货币资金	251,679,681.85	270,967,761.27
合计	2,142,836,980.59	1,272,746,481.88

### (二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	9,900,000.00

类 别	期末余额	期初余额
合 计	500,000.00	9,900,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,699,352.48	82.54	8,496.77	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,397.15	17.46		
合 计	2,058,749.63	100.00	8,496.77	0.41

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,152,611.46	100.00	95,763.06	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,152,611.46	100.00	95,763.06	0.50

#### (1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,342,152.48	0.50	6,710.76	18,582,611.46	0.50	92,913.06
1至2年	357,200.00	0.50	1,786.01			
2至3年				570,000.00	0.50	2,850.00
合 计	1,699,352.48	0.50	8,496.77	19,152,611.46	0.50	95,763.06

#### 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	1,030,244.01	50.04	5,151.22
夷陵区城市建设项目办公室	359,397.15	17.46	
安徽水安建设集团股份有限公司	236,369.80	11.48	1,181.85
夷陵经济开发区姜家湾居民点	195,200.00	9.48	976.00
夷陵经济开发区项目办公室(博鳌)	162,000.00	7.87	810.00
合 计	1,983,210.96	96.33	8,119.07

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,027,727.15	84.83	128,340,654.79	99.34
1至2年	220,357.02	4.64	547,938.36	0.42
2至3年	500,000.00	10.53	299,800.60	0.23
3年以上			5,014.31	0.01
合 计	4,748,084.17	100.00	129,193,408.06	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南云箭集团有限公司	1,876,720.00	39.53
湖北萧氏茶业股份有限公司	800,000.00	16.85
武汉武水电气技术有限责任公司	550,000.00	11.58
夷陵区东城城乡统筹发展试验区南村坪村股份合作社	304,000.00	6.40
重庆东盛园林景观规划设计有限公司	218,040.00	4.59
合 计	3,748,760.00	78.95

(五) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
小额贷款	1,711,864.40	1,711,864.40
计提利息	14,875,731.69	
合 计	16,587,596.09	1,711,864.40

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,194,321,886.95	27.40	8,700,000.00	0.73
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,138,244,096.02	72.01	15,691,220.47	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,724,176.80	0.59	7,895,908.00	30.69
合 计	4,358,290,159.77	100.00	32,287,128.47	0.74

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	206,991,573.41	11.93		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,510,409,298.35	87.10	7,552,046.49	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,799,000.00	0.97		
合 计	1,734,199,871.76	100.00	7,552,046.49	0.44

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
宜昌市夷陵区土地储备中心	269,320,000.00		1年以内、3至4年		
宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区财政分局	252,000,000.00		1年以内、1至2年		
宜昌市夷陵区财政局	227,998,276.07		1年以内、1至2年		
湖北夷陵经济开发管理委员会	184,935,771.91		1年以内、1至2年		
宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局	111,684,410.20		1年以内		
宜昌市夷陵区鸦鹊岭财政所	29,000,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区城市建设项目办公室	27,000,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区助保金管理中心	20,000,000.00		3至4年		
宜昌市夷陵区小溪塔街道办事处	13,000,000.00		1年以内		
宜昌市盛达矿业有限公司	10,400,000.00	5,200,000.00	1年以内	50.00	
宜昌市夷陵区交通运输局	10,000,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区水利局	9,380,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区沙坪水库管理处	7,141,994.43		1年以内		
宜昌浩杨工贸有限公司	7,000,000.00	3,500,000.00	1至2年	50.00	
宜昌市夷陵区三斗坪镇财政所	5,344,418.94		1年以内		
宜昌市夷陵区雾渡河镇财政所	5,117,015.40		1年以内		
宜昌市夷陵区公安局	5,000,000.00		1年以内		
合 计	1,194,321,886.95	8,700,000.00	—	—	—

注：应收政府部门的款项不计提坏账准备。

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	2,118,531,855.89	0.50	10,592,659.27	849,166,049.06	0.50	4,245,830.24
1至2年	532,567,307.41	0.50	2,662,836.53	563,525,952.27	0.50	2,817,629.76

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	415,613,133.34	0.50	2,078,065.67	91,524,691.77	0.50	457,623.46
3至4年	65,339,194.13	0.50	326,695.97			
4至5年				6,192,605.25	0.50	30,963.03
5年以上	6,192,605.25	0.50	30,963.03			
合计	3,138,244,096.02	0.50	15,691,220.47	1,510,409,298.35	0.50	7,552,046.49

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收代位追偿款	388,634,533.41	317,703,961.09
小额贷款	302,570,632.59	305,413,408.00
资金拆借	3,667,084,993.77	1,111,082,502.67
合计	4,358,290,159.77	1,734,199,871.76

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宜昌德厦建设开发有限公司	资金拆借	952,537,579.95	1年以内	21.86	4,762,687.90
宜昌东方金亚房地产有限公司	资金拆借	378,870,000.00	1年以内	8.69	1,894,350.00
宜昌市夷陵区土地储备中心	资金拆借	269,320,000.00	1年以内、 3至4年	6.18	
宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区财政分局	资金拆借	252,000,000.00	1年以内、 1至2年	5.78	
宜昌市夷陵区财政局	资金拆借	227,998,276.07	1年以内、 1至2年	5.23	
合计	——	2,080,725,856.02	——	47.74	6,657,037.90

(七) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
粮油储备	136,548,229.11		136,548,229.11	125,933,869.89		125,933,869.89
房地产开发	1,755,528,687.19		1,755,528,687.19	1,744,332,107.58		1,744,332,107.58
土地整理	4,030,000.00		4,030,000.00	2,360,000.00		2,360,000.00
原材料	2,091,349.75		2,091,349.75	1,227,076.69		1,227,076.69
低值易耗品	122,209.46		122,209.46	132,574.88		132,574.88
委托代建项目	755,521,865.65		755,521,865.65	190,004,065.26		190,004,065.26
合计	2,653,842,341.16		2,653,842,341.16	2,063,989,694.30		2,063,989,694.30

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,044,901.68	415,717.04
土地增值税	2,416,399.23	351,635.71
合 计	7,461,300.91	767,352.75

### (九)可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	157,298,605.27		157,298,605.27	139,712,497.19		139,712,497.19
汉银夷陵城市发展私募 基金	120,000,000.00		120,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
可供出售权益工具	561,156,864.43		561,156,864.43	563,964,864.43		563,964,864.43
其中：按成本计量的	561,156,864.43		561,156,864.43	563,964,864.43		563,964,864.43
合 计	838,455,469.70		838,455,469.70	778,677,361.62		778,677,361.62

注 1：可供出售债权工具为公司购买的债权包；

注 2：公司对于持股比例超过 50%但托管给宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局的股权投资，在可供出售金融资产列报。

#### 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增 加	本期减 少	期末		
宜昌民乐健身 有限责任公司	4,010,000.00			4,010,000.00					88.92	
宜昌民泉供水 有限公司	1,090,000.00			1,090,000.00					100.00	
宜昌浩达木业 总公司	11,250,000.00			11,250,000.00					100.00	
宜昌市楚陵饮 食公司	965,969.20			965,969.20					100.00	
宜昌天恒糖酒 公司	1,310,575.80			1,310,575.80					100.00	
宜昌鑫和五金 交电公司	1,103,455.00			1,103,455.00					100.00	
宜昌市鸿源港 埠公司	407,777.21			407,777.21					100.00	450,000.00
宜昌市金利粮 油公司	1,411,941.80			1,411,941.80					100.00	
宜昌市小溪塔 油脂公司	811,339.69			811,339.69					100.00	
宜昌市夷陵面 粉厂	1,311,841.45			1,311,841.45					100.00	
宜昌市夷陵油 厂	3,782,739.59			3,782,739.59					100.00	
宜昌市正昌饲 料公司	674,360.26			674,360.26					100.00	
宜昌弘发牧业 公司	1,490,000.00			1,490,000.00					100.00	
宜昌西楚醋酸 化工厂	4,100,000.00			4,100,000.00					100.00	
宜昌市罗河路 市场管理有限 公司	72,131,763.46			72,131,763.46					100.00	
宜昌诚信工贸 有限责任公司	23,000,000.00			23,000,000.00					12.50	
宜昌西部化工 有限公司	46,272,444.32			46,272,444.32					12.50	
宜昌东信资产 经营有限责任 公司	1,356,477.05			1,356,477.05					67.50	

湖北夷陵经济发展集团有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2017年12月31日

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宜昌诚功融资担保有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00					2.50	
湖北温商投资担保有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00					4.97	
湖北东立融资担保有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00							
松滋市绿秀粮油有限责任公司	400,000.00			400,000.00					16.00	
宜昌平湖汽修城管理有限公司	9,424,352.66			9,424,352.66					100.00	1,005,339.00
湖北三峡农村商业银行股份有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00					4.24	3,565,000.00
宜昌通衢公路建设有限责任公司	85,982,726.94			85,982,726.94					98.00	
宜昌夷陵环境治理有限公司	159,557,100.00			159,557,100.00					100.00	
湖北昌达太阳山旅游投资有限公司	82,000,000.00			82,000,000.00					51.25	
宜昌经发金融服务有限公司	120,000.00	200,000.00		320,000.00					100.00	
合计	563,964,864.43	200,000.00	3,000,000.00	561,164,864.43					—	5,020,339.00

(十) 长期股权投资

联营企业名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宜昌梅林投资管理有限公司	6,544,900.51	500,000.00								7,044,900.51	
宜昌太平溪港旅游客运有限公司	4,485,229.77			-347,218.95						4,138,010.82	
宜昌公交集团有限责任公司											
宜昌夷陵地质环境建设工程有限公司	1,395,607.29			125,947.79						1,521,755.08	
湖北经发城大投资有限公司	2,736,912.31			507,707.61			130,319.28			3,114,300.64	
宜昌龙腾矿业有限公司	7,680,000.00									7,680,000.00	
宜昌力盟投资咨询有限公司	796,904.26			86,703.91						883,608.17	
宜昌东湖二手车交易市场有限公司	30,643,602.96			164,661.23						30,808,264.19	
合计	54,283,357.10	500,000.00		537,801.59			130,319.28			55,190,839.41	

(十一) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	323,046,227.00	323,046,227.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	323,046,227.00	323,046,227.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,672,347.89	7,672,347.89
(1) 计提	7,672,347.89	7,672,347.89
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,672,347.89	7,672,347.89
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	315,373,879.11	315,373,879.11
2. 期初账面价值	323,046,227.00	323,046,227.00

注：2016年12月宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局划入房产 323,046,227.00 元，公司拟用于对外出租，截止报告日该房产的权属证书尚未变更完毕。

## (十二) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	715,841,642.17	59,467,597.14	5,545,588.28	16,320,153.63	797,174,981.22
2. 本期增加金额	229,143,910.27	622,332.36	386,172.00	1,688,267.13	231,840,681.76
(1) 购置	229,143,910.27	569,569.10	386,172.00	1,688,267.13	231,787,918.50
(2) 在建工程转入		52,763.26			52,763.26
3. 本期减少金额	4,071,315.18	2,352,573.59	298,620.63		6,722,509.40
(1) 处置或报废	4,071,315.18	2,352,573.59	298,620.63		6,722,509.40
4. 期末余额	940,914,237.26	57,737,355.91	5,633,139.65	18,008,420.76	1,022,293,153.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	171,175,380.13	37,124,229.64	2,923,540.00	7,093,621.37	218,316,771.14
2. 本期增加金额	26,425,667.11	2,316,884.06	590,533.19	2,044,409.93	31,377,494.29
(1) 计提	26,425,667.11	2,316,884.06	590,533.19	2,044,409.93	31,377,494.29
3. 本期减少金额	676,574.26	2,231,569.30	289,183.50		3,197,327.06
(1) 处置或报废	676,574.26	2,231,569.30	289,183.50		3,197,327.06
4. 期末余额	196,924,472.98	37,209,544.40	3,224,889.69	9,138,031.30	246,496,938.37
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	743,989,764.28	20,527,811.51	2,408,249.96	8,870,389.46	775,796,215.21
2. 期初账面价值	544,666,262.04	22,343,367.50	2,622,048.28	9,226,532.26	578,858,210.08

注1：2016年12月宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局划入房产12,385,897.00元，截止报告日该房产的权属证书尚未变更完毕；

注2：2017年购置的武汉东湖置业房产、水木新城房产，账面价值42,005,663.32元，截止报告日权属证书尚未办理完毕。

### (十三) 在建工程

#### 1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电站增效扩容改造	28,632,753.73		28,632,753.73	28,143,950.39		28,143,950.39
自来水工程改造	14,952,512.52		14,952,512.52	4,800,831.62		4,800,831.62
三峡粮食文化博览园	92,655.34		92,655.34			
检测线及相关配套				52,763.26		52,763.26
合 计	43,677,921.59		43,677,921.59	32,997,545.27		32,997,545.27

#### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
电站增效扩容改造	28,143,950.39	488,803.34			28,632,753.73	自筹
自来水工程改造	4,800,831.62	10,151,680.90			14,952,512.52	自筹
合 计	32,944,782.01	10,640,484.24			43,585,266.25	—

### (十四) 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	经营权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	157,944,051.11	215,000.00	2,137,700.00	160,296,751.11
2. 本期增加金额	5,057,956.05	269,616.98		5,327,573.03
(1) 购置	5,057,956.05	269,616.98		5,327,573.03
3. 本期减少金额	984,516.00			984,516.00
(1) 处置	984,516.00			984,516.00
4. 期末余额	162,017,491.16	484,616.98	2,137,700.00	164,639,808.14
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,283,323.04	66,166.70	160,327.50	5,509,817.24
2. 本期增加金额	3,842,490.71	39,691.06	213,770.00	4,095,951.77

(1) 计提	3,842,490.71	39,691.06	213,770.00	4,095,951.77
3. 本期减少金额	59,070.96			59,070.96
(1) 处置	59,070.96			59,070.96
4. 期末余额	9,066,742.79	105,857.76	374,097.50	9,546,698.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	152,950,748.37	378,759.22	1,763,602.50	155,093,110.09
2. 期初账面价值	152,660,728.07	148,833.30	1,977,372.50	154,786,933.87

注：2016年12月宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局划入土地使用权12,749,324.00元，截止报告日该土地使用权的权属证书尚未变更完毕。

#### (十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租赁费		1,341,672.00	671,030.00		670,642.00
装修费	948,121.18	22,220.41	361,320.54		609,021.05
合计	948,121.18	1,363,892.41	1,032,350.54		1,279,663.05

#### (十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	45,229,346.56	60,483,998.12
保证借款	60,000,000.00	84,000,000.00
抵押借款	16,477,400.00	
质押借款		14,250,000.00
合计	121,706,746.56	158,733,998.12

#### (十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

#### (十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,267,214.82	4,602,754.50
1年以上	1,280,885.44	563,478.38

项 目	期末余额	期初余额
合 计	13,548,100.26	5,166,232.88

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	215,690,748.67	44,037,564.44
1年以上	36,001,012.38	14,619.97
合 计	251,691,761.05	44,052,184.41

注：账龄1年以上款项主要系预收的售房款。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	5,318,605.27	52,049,662.68	49,618,886.04	7,749,381.91
二、离职后福利-设定提存计划		4,180,709.91	4,180,709.91	
合 计	5,318,605.27	56,230,372.59	53,799,595.95	7,749,381.91

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,572,357.14	39,599,808.85	37,630,548.45	6,541,617.54
2. 职工福利费	406,749.38	3,351,618.85	3,129,276.12	629,092.11
3. 社会保险费		2,311,589.20	2,311,589.20	
其中： 医疗保险费		2,083,039.38	2,083,039.38	
工伤保险费		136,065.80	136,065.80	
生育保险费		92,484.02	92,484.02	
4. 住房公积金		5,169,801.60	5,169,801.60	
5. 工会经费和职工教育经费	339,498.75	1,616,844.18	1,377,670.67	578,672.26
合 计	5,318,605.27	52,049,662.68	49,618,886.04	7,749,381.91

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,986,155.25	3,986,155.25	
2、失业保险费		194,554.66	194,554.66	
合 计		4,180,709.91	4,180,709.91	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	3,295,024.25	1,798,522.87
增值税		1,129,464.24

税 种	期末余额	期初余额
营业税	1,356,435.06	1,360,035.06
城市建设税	142,914.75	160,278.56
教育费附加	100,977.00	108,898.50
地方教育发展费	70,442.83	72,627.74
房产税	565,096.68	690,040.29
土地使用税	2,849,439.53	6,254,430.80
其他税费	30,141.15	134,112.78
合 计	8,410,471.25	11,708,410.84

(二十二) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
向非金融机构借款计提的利息	4,782,276.71	2,119,400.00
应付债券利息	29,403,472.22	18,922,222.22
合 计	34,185,748.93	21,041,622.22

(二十三) 应付股利

款项性质	期末余额	期初余额
普通股股利	2,183,264.58	3,254,974.17

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	324,340,000.00	
资金拆借	470,539,446.07	293,460,842.95
合 计	794,879,446.07	293,460,842.95

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
杜冬莲	10,000,000.00	资金拆借
张宜方	10,000,000.00	资金拆借
合 计	20,000,000.00	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	206,590,000.00	65,250,000.00
合 计	206,590,000.00	65,250,000.00

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	6,116,843.63	10,137,278.59

项 目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	99,971,562.92	81,065,713.08
代管粮油款	59,808,866.84	52,050,573.56
合 计	165,897,273.39	143,253,565.23

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额		期初余额	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款	197,723,148.08	5%—9%	100,000,000.00	5%—9%
抵押借款	1,492,750,000.00	5%—9%	829,689,984.13	5%—9%
质押借款	3,103,140,000.00	5%—9%	1,116,250,000.00	5%—9%
合 计	4,793,613,148.08	—	2,045,939,984.13	—

(二十八) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
16 夷陵债	497,966,481.48	497,008,240.74
17 夷陵经发债 01	495,502,021.57	
合 计	993,468,503.05	497,008,240.74

1、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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 夷陵债	500,000,000.00	2016/4/13	3年	500,000,000.00	497,008,240.74		18,922,222.22	958,240.74		497,966,481.48
17 夷陵经发债 01	500,000,000.00	2017/9/5	7年	500,000,000.00		500,000,000.00	10,481,250.00	-4,497,978.43		495,502,021.57
合 计	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00	497,008,240.74	500,000,000.00	29,403,472.22	-3,539,737.69		993,468,503.05

(二十九) 长期应付款

款项性质	期初余额	期末余额
长江联合金融租赁有限公司融资租赁款	106,368,270.48	146,700,723.97
合 计	106,368,270.48	146,700,723.97

(三十) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三峡粮仓文博园项目		750,000.00		750,000.00
保障房项目	11,403,696.93	10,489,169.06		21,892,865.99
电站增效扩容改造	35,086,095.74	500,000.00	14,187,233.25	21,398,862.49
仓房维修补助	3,756,500.00		3,756,500.00	
国有粮食企业产权制度改革项目	2,000,000.00		2,000,000.00	
易地扶贫搬迁项目	23,815,000.00	54,166,000.00		77,981,000.00
合 计	76,061,292.67	65,905,169.07	19,943,733.25	122,022,728.48

注：本期减少系转入递延收益。

(三十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
仓房维修补助		3,756,500.00	202,750.00	3,553,750.00	
国有粮食企业产权制度改革项目		2,000,000.00	33,333.33	1,966,666.67	
粮食企业改革土地变性费用		18,783,300.00	521,758.33	18,261,541.67	
电站增效扩容改造		14,187,233.25	567,489.33	13,619,743.92	
合 计		38,727,033.25	1,325,330.99	37,401,702.26	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
仓房维修补助		3,756,500.00	202,750.00		3,553,750.00	与资产相关
国有粮食企业产权制度改革项目		2,000,000.00	33,333.33		1,966,666.67	与资产相关
粮食企业改革土地变性费用		18,783,300.00	521,758.33		18,261,541.67	与资产相关
电站增效扩容改造		14,187,233.25	567,489.33		13,619,743.92	与资产相关
合 计		38,727,033.25	1,325,330.99		37,401,702.26	与资产相关

(三十二) 实收资本

项 目	期初余额	期末余额
宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局	800,000,000.00	800,000,000.00
国开发展基金有限公司	123,000,000.00	123,000,000.00
合 计	923,000,000.00	923,000,000.00

(三十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	1,961,815,289.33	3,559,860.84		1,965,375,150.17
合 计	1,961,815,289.33	3,559,860.84		1,965,375,150.17

(三十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,865,655.27	12,967,634.73		31,833,290.00

(三十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	204,477,029.63	

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	204,477,029.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,280,085.36	
减：提取法定盈余公积	12,967,634.73	10%
期末未分配利润	296,789,480.26	

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理	100,006,037.74	56,816,310.00	61,370,000.00	32,886,000.00
粮油购销	47,871,277.04	47,922,856.38	60,723,049.61	64,608,455.36
电力收入	49,608,520.59	35,161,452.83	36,235,966.70	23,320,816.07
自来水销售及安装收入	32,772,026.00	20,521,984.49	27,045,132.55	15,937,302.02
担保费	13,374,821.36		20,274,557.18	
小贷利息	20,431,472.16		28,096,982.06	
车辆检测收入	7,075,404.77	3,269,760.87	6,634,813.57	2,937,264.63
租金、考场培训等	18,910,062.69	18,146,601.70	18,814,028.27	10,785,963.63
合 计	290,049,622.35	181,838,966.27	259,194,529.94	150,475,801.71

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,791,308.65
城市建设税	1,227,403.74	714,945.16
教育费附加	525,481.10	305,920.95
地方教育发展费	263,365.96	166,248.22
土地使用税	4,999,665.20	2,798,852.42
房产税	984,507.75	712,631.06
印花税	527,502.27	151,882.92
车船使用税	5,271.60	3,440.70
合 计	8,533,197.62	6,645,230.08

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,056,213.93	48,825,813.62
减：利息收入	19,668,233.80	8,067,784.68
手续费及其他支出	376,035.59	555,571.69
合 计	36,764,015.72	41,313,600.63

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,647,815.69	1,508,953.21
合 计	24,647,815.69	1,508,953.21

(四十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	537,801.59	1,573,980.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,520,339.00	5,965,000.00
合 计	6,058,140.59	7,538,980.54

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	7,753,857.95	34,790.83

(四十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
粮油补贴	8,589,949.97		与收益相关
仓房维修补助	202,750.00		与资产相关
国有粮食企业产权制度改革项目	33,333.33		与资产相关
粮食企业改革土地变性费用	521,758.33		与资产相关
电站增效扩容改造	567,489.33		与资产相关
收潭小线 35kv 线路工程款	100,000.00		与资产相关
贷款贴息	877,353.36		与收益相关
合 计	10,892,634.32		

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
流动资产处置利得		342,387.86
政府补助—政策性粮油补贴		8,382,412.20
政府补助—根据宜昌市夷陵区财政局《关于明确财政拨款性质的批复》收到的财政补助款	120,518,858.09	53,451,365.10
其他	138,351.61	284,479.20
合 计	120,657,209.70	62,460,644.36

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
-----	-------	-------	-----------------

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政策性粮油补贴		8,382,412.20	与收益相关
根据宜昌市夷陵区财政局《关于明确财政拨款性质的批复》收到的财政补助款	120,518,858.09	53,451,365.10	与收益相关
合 计	120,518,858.09	61,833,777.30	

#### (四十四) 营业外支出

##### 1、 营业外支出分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	211,200.00	258,000.00
其他	91,598.03	509,085.69
合 计	302,798.03	767,085.69

#### (四十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,174,925.94	4,745,492.27
合 计	6,174,925.94	4,745,492.27

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	91,509,372.28	55,309,592.52
加：资产减值准备	24,647,815.69	1,508,953.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,377,494.31	22,222,617.85
无形资产摊销	4,095,951.77	1,725,759.14
长期待摊费用摊销	1,032,350.54	563,183.42
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）	-7,753,857.95	-34,790.83
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）	56,056,213.93	48,825,813.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,058,140.59	-7,538,980.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-589,852,646.86	-813,355,691.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,488,026,833.98	-292,930,848.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,454,680,909.30	73,470,272.71
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-1,428,291,371.56	-910,234,119.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,969,217,802.85	1,032,260,396.22
减：现金的期初余额	1,032,260,396.22	469,711,159.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	936,957,406.63	562,549,236.40

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	346,006.44	237,603.35
可随时用于支付的银行存款	1,890,811,292.30	986,541,117.26
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	45,481,675.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,892,157,298.74	1,032,260,396.22

注：三个月及以上到期的保证金 250,679,681.85 元。

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	250,679,681.85	质押
存货	701,818,345.88	抵押
固定资产	243,059,633.19	抵押
无形资产	16,926,534.47	抵押
合 计	1,212,484,195.39	—

## (四十八) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 148,869,461.42 元，其中与资产相关的政府补助本期收到 18,783,300.00 元，递延收益摊销计入当期损益 521,758.33 元；与收益相关的政府补助金额为 130,086,161.42 元。

### 1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况详见附注五、（三十一）递延收益。

### 2、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
政府补助—根据宜昌市夷陵区财政局《关于明确财政拨款性质的批复》收到的财政补助款	120,518,858.09	营业外收入
粮油补贴	8,589,949.97	其他收益
贷款贴息	877,353.36	其他收益
收收潭小线 35kv 线路工程款	100,000.00	其他收益
合 计	130,086,161.42	—

## 六、合并范围的变更

2017年出资设立宜昌经发金亚物业管理有限公司、宜昌金钉子旅游开发有限公司、湖北西塞国旅游投资开发有限公司、西塞国康旅（武汉）房地产营销有限公司等4家子公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
宜昌东湖国有资产经营有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的管理及经营	100.00	划拨
宜昌鑫源投资有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的管理及经营	100.00	划拨
宜昌东湖车辆检测有限公司	宜昌市	宜昌市	机动车检测	100.00	出资设立
宜昌平湖投资担保有限公司	宜昌市	宜昌市	贷款担保	63.15	出资设立
宜昌市夷陵区平湖小额贷款有限责任公司	宜昌市	宜昌市	小额贷款	38.36	出资设立
湖北光源水利电力股份有限公司	宜昌市	宜昌市	水力发电	88.64	划拨
湖北绿秀粮油集团有限公司	宜昌市	宜昌市	粮油收购、储运、加工、销售	100.00	划拨
宜昌金亚房地产有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发经营及物业管理	100.00	划拨
宜昌百居建设开发有限公司	宜昌市	宜昌市	工程建设开发	87.50	出资设立
湖北黄柏建设开发有限公司	宜昌市	宜昌市	工程建设开发	51.12	出资设立
宜昌民生供水有限责任公司	宜昌市	宜昌市	自来水生产供应及供水工程设备安装、维护	100.00	划拨
宜昌经发金亚物业管理有限公司	宜昌市	宜昌市	物业管理	100.00	出资设立
宜昌金钉子旅游开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发、经营及管理	100.00	出资设立
湖北西塞国旅游投资开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发、经营及管理	39.00	出资设立
西塞国康旅(武汉)房地产营销有限公司	武汉市	武汉市	房地产营销策划、经纪服务	100.00	出资设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	投资的会计处理方法
宜昌梅林投资管理有限公司	宜昌	宜昌	土地开发及资产管理	80.00	权益法
宜昌太平溪港旅游客运有限公司	宜昌	宜昌	港口经营、客运站经营	21.74	权益法
宜昌公交集团有限责任公司	宜昌	宜昌	城市公共汽车客运	25.00	权益法
宜昌夷陵地质环境建设工程有限公司	宜昌	宜昌	地质灾害治理	80.00	权益法
湖北经发城大投资有限公司	宜昌	宜昌	房地产、矿产业的投资	20.00	权益法
宜昌龙腾矿业有限公司	宜昌	宜昌	矿资源的投资开发及咨询服务	48.00	权益法
宜昌力盟投资咨询有限公司	宜昌	宜昌	投资咨询及企业管理咨询	37.28	权益法
宜昌东湖二手车交易市场有限公司	武汉	武汉	二手车辆交易服务	40.00	权益法

## 八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人为宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止报表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日对外担保金额 1,981,033,451.59 元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保金额 (元)	担保开始日	担保结束日	担保 性质	被担保单位
1	兴业银行股份有限公司宜昌分行	40,000,000.00	2016年6月23日	2021年6月22日	保证	宜昌夷陵环境治理有限公司
2	湖北银行股份有限公司	37,000,000.00	2016年7月7日	2023年7月10日	保证	宜昌鑫鑫矿业有限责任公司
3	湖北银行宜昌晓溪塔支行	6,250,000.00	2016年12月31日	2021年1月20日	质押	宜昌诚信工贸有限责任公司
4	中国农业银行股份有限公司三峡宜昌 支行	61,000,000.00	2015年9月1日	2018年12月1日	保证	宜昌市夷陵医院
5	合 计	144,250,000.00	—	—	—	—

控股子公司宜昌平湖投资担保有限公司为多家单位提供担保，截止 2017 年 12 月 31 日对外提供担保金额 1,836,783,451.59 元。

## 十、 资产负债表日后事项

2018 年 4 月，公司在深圳证券交易所非公开发行第一期公司债券 4.5 亿元(18 夷陵 01)。

## 十一、 其他重要事项

1、 公司不存在前期会计差错更正事项。

2、 关于公司债券募集资金使用说明

公司于 2016 年 4 月非公开发行了湖北夷陵经济发展集团有限公司 2016 年公司债券 5 亿元（以下简称“本期债券”）。现就本期债券募集资金的使用作以下说明：

根据本期债券募集说明书中的约定，募集资金用途应为：

(1) 归还银行贷款

公司本次计划用于归还银行贷款的募集资金为 15,000.00 万元。

(2) 补充公司营运资金

公司为满足未来日常营运的需求，将本次募集资金中的 35,000.00 万元用于补充营运资金。

2017年6月21日，海通证券主持召开了本次债券2017年第一次持有人会议，审议通过了《关于提请变更湖北夷陵经济发展集团有限公司非公开发行2016年公司债券募集资金用途的议案》，同意变更本次债券募集资金用途，将原“35,000.00万元用于补充营运资金、15,000.00万元用于偿还银行贷款”变更为“49,500.00万元用于补充营运资金、500.00万元用于偿还银行贷款”。

截至报表日，募集资金基本使用完，剩余 58,341.00 元募集资金目前仍存储于募集资金专户。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	212,519,600.00	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	212,519,600.00	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	168,513,200.00	93.35		
按组合计提坏账准备的应收账款	12,000,000.00	6.65	60,000.00	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	180,513,200.00	100.00	60,000.00	0.03

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宜昌市夷陵区财政局	212,519,600.00		1年以内、1至2		

		年、2至3年	
--	--	--------	--

注：应收政府部门的款项不计提坏账准备。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,416,526,860.17	81.93		
按组合计提坏账准备的其他应收款	520,902,181.15	17.66	2,604,510.91	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,016,146.66	0.41		
合 计	2,949,445,187.98	100.00	2,604,510.91	0.09

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,276,119,090.83	89.70		
按组合计提坏账准备的其他应收款	146,595,713.47	10.30	732,978.57	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,422,714,804.30	100.00	732,978.57	0.05

#### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宜昌金亚房地产有限公司	1,003,718,657.10		1年以内、 1至2年		
宜昌市夷陵区财政局	708,230,109.85		1年以内、 1至2年		
宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区财政分局	221,000,000.00		1年以内		
宜昌鑫源投资公司	115,809,618.38		1年以内、 1至2年		
平湖小额贷款有限责任公司	94,868,700.00		1年以内		
西塞国康旅（武汉）房地产营销有限公司	50,000,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区土地储备中心	50,000,000.00		3至4年		
宜昌平湖投资担保有限公司	45,400,000.00		1年以内		
宜昌百居建设开发有限公司	29,119,774.84		1年以内		

宜昌市夷陵区鸦鹊岭财政所	29,000,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区城市建设项目办公室	27,000,000.00		1年以内		
湖北绿秀粮油集团有限公司	13,000,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区交通运输局	10,000,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区水利局	9,380,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区公安局	5,000,000.00		1年以内		
夷陵经济开发区管委会	5,000,000.00		1年以内		
合 计	2,416,526,860.17		—		—

注：应收政府部门的款项不计提坏账准备，应收合并范围内的公司款项不计提坏账准备。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	418,142,844.54	0.50	2,090,714.23	119,095,713.47	0.50	595,478.57
1至2年	75,259,336.61	0.50	376,296.68	27,500,000.00	0.50	137,500.00
2至3年	27,500,000.00	0.50	137,500.00			
合 计	520,902,181.15	0.50	2,604,510.91	146,595,713.47	0.50	732,978.57

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	2,949,445,187.98	1,422,714,804.30
合 计	2,949,445,187.98	1,422,714,804.30

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
宜昌金亚房地产有限公司	资金拆借	1,003,718,657.10	1年以内、 1至2年	34.03	
宜昌市夷陵区财政局	资金拆借	708,230,109.85	1年以内、 1至2年	24.01	
宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区财政分局	资金拆借	221,000,000.00	1年以内	7.49	
宜昌夷陵城市投资有限公司	资金拆借	189,290,490.22	1年以内、 1至2年	6.42	946,452.45
宜昌鑫源投资有限公司	资金拆借	115,809,618.38	1年以内、 1至2年	3.93	
合 计	—	2,238,048,875.55	—	75.88	946,452.45

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	2,132,228,111.38		2,132,228,111.38	2,106,728,111.38		2,106,728,111.38
对联营企业投资	37,048,264.19		37,048,264.19	30,643,602.96		30,643,602.96
合 计	2,169,276,375.57		2,169,276,375.57	2,137,371,714.34		2,137,371,714.34

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宜昌东湖国有资产经营有限公司	186,679,925.50			186,679,925.50		
宜昌鑫源投资有限公司	134,132,429.92			134,132,429.92		
湖北绿秀粮油集团有限公司	65,968,272.69			65,968,272.69		
宜昌金亚房地产有限公司	1,080,827,212.69			1,080,827,212.69		
宜昌百居建设开发有限公司	87,500,000.00			87,500,000.00		
湖北黄柏建设开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
宜昌民生供水有限责任公司	71,776,270.58			71,776,270.58		
平湖小额贷款有限责任公司	64,100,000.00			64,100,000.00		
宜昌平湖投资担保有限公司	315,744,000.00	15,000,000.00		330,744,000.00		
宜昌金钉子旅游开发有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
西塞国康旅（武汉）房地产营销有 限公司		500,000.00		500,000.00		
湖北西塞国旅游投资开发有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合 计	2,106,728,111.38	25,500,000.00		2,132,228,111.38		

### 2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		
一、联营企业										
宜昌东湖二手车交 易市场有限公司	30,643,602.96			164,661.23						30,808,264.19
宜昌梅林投资管理 有限公司		6,240,000.00								6,240,000.00
合 计	30,643,602.96	6,240,000.00		164,661.23						37,048,264.19

### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理	100,006,037.74	56,816,310.00	61,370,000.00	32,886,000.00

湖北夷陵经济发展集团有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2017年12月31日

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理	100,006,037.74	56,816,310.00	61,370,000.00	32,886,000.00
其他收入	13,156,461.96	13,642,604.93	12,494,939.43	5,970,257.04
合 计	113,162,499.70	70,458,914.93	73,864,939.43	38,856,257.04

湖北夷陵经济发展集团有限公司

二〇一八年四月二十六日



第 1 页至第 41 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 

日期: 2018.4.27

主管会计工作负责人

签名: 

日期: 2018.4.27

会计机构负责人

签名: 

日期: 2018.4.27



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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



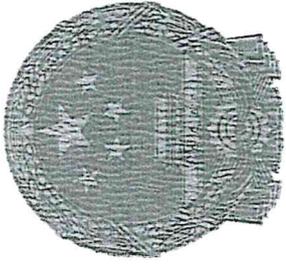
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 01月 25日

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



# 说明

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

## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

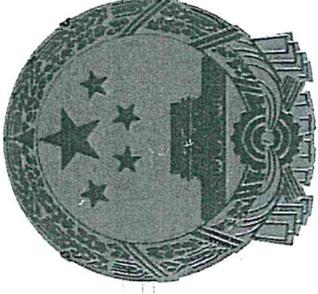
注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



中华人民共和国财政部制



证书序号：000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

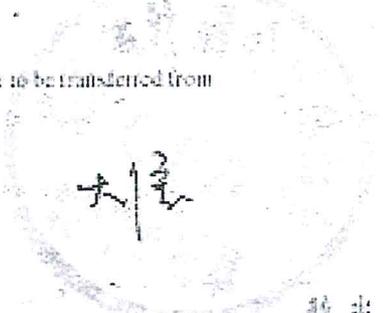
发证时间：二〇二〇年一月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月十八日



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

转出  
give the holder to be transferred from

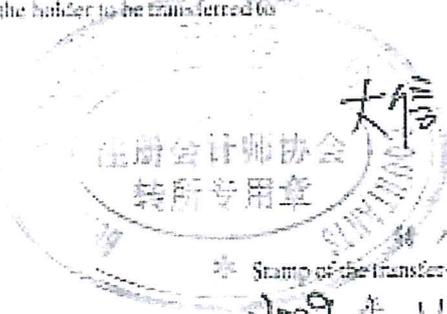


事务所  
CPAs

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

2009 年 11 月 15 日  
年 月 日

转入  
give the holder to be transferred to

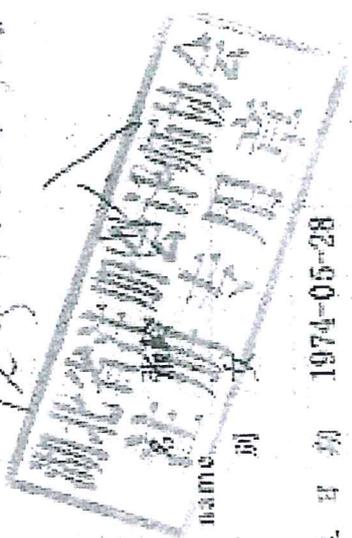


事务所  
CPAs

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

2009 年 11 月 30 日  
年 月 日

420003200720



姓名 Full name 张 颖  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1974-05-28  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 420107197405282529



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

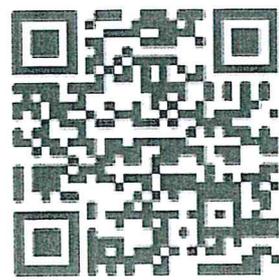
张颖 420003200720  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



证书编号: 420003200720  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 5 月 5 日  
Date of Issuance



验证证书真实有效



姓名: 曾祥辉  
 Full name: 曾祥辉  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986-11-20  
 Date of birth: 1986-11-20  
 工作单位: 大信会计师事务所(湖北分所)  
 Working unit: 大信会计师事务所(湖北分所)  
 身份证号码: 372901198611207535  
 Identity card No: 372901198611207535



## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410044  
 No. of Certificate: 110101410044

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2013 年 07 月 09 日  
 Date of Issuance: 2013 年 07 月 09 日

曾祥辉110101410044  
 2017年已通过  
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效