

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 永兴银都投资建设发展(集团)有限公司 2018年6月30日

单位: 人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(七) 1	1,007,610,482.56	2,332,636,578.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(七) 2	1,853,214,746.80	945,930,566.59
预付款项	(七) 3	985,320,236.49	981,685,799.55
应收利息			
应收股利	(七) 4	1,754,021.54	1,754,021.54
其他应收款	(七) 5	6,376,435,579.45	3,634,596,671.72
存货	(七) 6	14,455,682,569.74	14,490,300,707.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	230,600.00	690,200.00
流动资产合计		24,680,248,236.58	22,387,594,545.25
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七) 8	226,709,784.19	226,709,784.19
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 9	200,741,922.76	108,323,610.71
投资性房地产	(七) 10	606,924,820.90	618,767,693.46
固定资产	(七) 11	291,931,236.38	298,502,113.66
在建工程	(七) 12	11,955,281.10	9,382,281.10
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	(七) 13	2,804,761,706.89	2,804,761,706.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 14	1,631,510.70	1,631,510.70
其他非流动资产	(七) 15	10,729,950.00	10,729,950.00
非流动资产合计		4,155,386,212.92	4,078,808,650.71
资产总计		28,835,634,449.50	26,466,403,195.96

法定代表人:

才刘
印训

主管会计工作负责人:

熙彭
印晗

会计机构负责人:

滨王
印姝

王寒
秋明

凌照
舒明

陈卡
明明

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位: 永兴银都投资建设发展(集团)有限公司 2018年6月30日

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(七) 17	15,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 18	514,397.73	2,215,918.25
预收款项	(七) 19	1,872,645,337.63	1,339,099,335.22
应付职工薪酬	(七) 20	10,977,787.46	12,010,793.68
应交税费	(七) 21	263,329,522.51	228,075,497.02
应付利息	(七) 22	159,871,232.29	86,825,833.33
应付股利	(七) 23	80,371.32	80,371.32
其他应付款	(七) 24	2,813,758,075.12	918,953,263.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 25	411,155,652.58	503,021,197.86
其他流动负债	(七) 26	11,960,927.43	11,478,493.93
流动负债合计		5,559,293,304.07	3,116,760,704.54
非流动负债:			
长期借款	(七) 27	2,913,163,274.21	3,080,013,258.86
应付债券	(七) 28	2,360,751,227.50	2,358,006,098.73
长期应付款	(七) 29	402,727,378.38	505,041,543.96
专项应付款	(七) 30	223,929,702.76	223,429,702.76
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		22,606,756.86	22,606,756.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,923,178,339.71	6,189,097,361.17
负债合计		11,482,471,643.78	9,305,858,065.71
所有者权益:			
股本	(七) 31	880,391,900.00	880,391,900.00
资本公积	(七) 32	14,961,019,685.16	14,961,019,685.16
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 33	63,812,092.59	63,812,092.59
专项储备	(七) 34	110,157.54	110,157.54
盈余公积	(七) 35	25,705,157.02	25,705,157.02
未分配利润	(七) 36	1,096,604,111.08	1,001,511,362.49
归属于母公司所有者权益合计		17,027,643,103.39	16,932,550,354.80
少数股东权益		325,519,702.33	227,994,775.45
所有者权益合计		17,353,162,805.72	17,160,545,130.25
负债和所有者权益总计		28,835,634,449.50	26,466,403,195.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

才刘
印训

熙彭
印晗

滨王
印珠

合并利润表

会合02 表

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司 2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		907,867,842.69	776,243,157.92
其中：营业收入	(七) 37	907,867,842.69	776,243,157.92
二、营业总成本		876,644,993.14	746,728,549.16
其中：营业成本	(七) 37	803,385,829.29	677,474,435.42
税金及附加		7,038,142.44	15,530,283.47
销售费用		5,329,808.30	3,361,372.36
管理费用		21,694,394.12	29,873,925.47
财务费用		18,205,713.31	17,557,951.46
资产减值损失		20,991,105.68	2,930,580.98
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 38	5,510,595.84	13,579,317.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		73,732,372.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,465,817.84	43,093,925.99
加：营业外收入	(七) 39	77,786.98	75,693,433.01
减：营业外支出		389,778.53	8,690,509.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,153,826.29	110,096,849.53
减：所得税费用		936,701.40	6,747,848.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,217,124.89	103,349,000.80
归属于母公司所有者的净利润			103,822,980.15
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
少数股东损益		14,124,376.30	-473,979.35
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			
(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			
七、综合收益总额		109,217,124.89	103,349,000.80
归属于母公司所有者的综合收益总额			103,822,980.15
归属于少数股东的综合收益总额		14,124,376.30	-473,979.35

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

会合03 表

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司

2018年1-6月

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		1,615,342,691.99	984,832,621.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		839,477,325.59	78,417,505.69
经营活动现金流入小计		2,454,820,017.58	1,063,250,127.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,692,569,468.33	727,957,665.69
支付给职工以及为职工支付的现金		18,504,801.25	12,731,822.83
支付的各项税费		3,173,036.14	28,570,587.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,710,367,170.11	829,270,592.85
经营活动现金流出小计		3,424,614,475.83	1,598,530,668.86
经营活动产生的现金流量净额		-969,794,458.25	-535,280,541.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,510,595.84	
取得投资收益收到的现金		44,900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,984,471.00	
投资活动现金流入小计		53,395,066.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,277,103.21	3,118,644.39
投资支付的现金		9,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,431,820.31	
投资活动现金流出小计		12,708,923.52	23,118,644.39
投资活动产生的现金流量净额		40,686,143.32	-23,118,644.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		219,854,379.10	368,245,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,120,064.07	17,746,777.76
筹资活动现金流入小计		303,974,443.17	385,991,777.76
偿还债务支付的现金		544,369,909.03	245,009,468.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,470,556.90	19,073,544.89
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		81,245,554.79	
筹资活动现金流出小计		700,086,020.72	264,083,013.21
筹资活动产生的现金流量净额		-396,111,577.55	121,908,764.55
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,325,219,892.48	-436,490,421.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,332,636,578.15	1,515,330,805.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,007,416,685.67	1,078,840,383.94

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

会合04表

单位：人民币元

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司

2018年1-6月

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司		2018年12月31日		本期发生额					
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	880,391,900.00	14,961,019,685.16			110,157.54	25,705,157.02	1,001,511,362.49	227,994,775.45	17,096,733,037.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	880,391,900.00	14,961,019,685.16			110,157.54	25,705,157.02	1,001,511,362.49	227,994,775.45	17,096,733,037.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-		63,812,092.59		-	95,092,748.59	97,524,926.88	256,429,768.06
（一）综合收益总额				63,812,092.59			95,092,748.59	14,124,376.30	173,029,217.48
（二）所有者投入和减少资本		-							-
1.所有者投入普通股									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		-							-
（三）利润分配						-	-	83,400,550.58	83,400,550.58
1.提取盈余公积						-	-	83,400,550.58	83,400,550.58
2.对股东的分配									
3.提取一般风险准备									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	880,391,900.00	14,961,019,685.16		63,812,092.59	110,157.54	25,705,157.02	1,096,604,111.08	325,519,702.33	17,353,162,805.72

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

会合04表
单位：人民币元

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司		上期发生额							
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	880,391,900.00	14,965,281,149.46			110,157.54	24,514,595.00	813,093,916.20	202,759,621.44	16,712,105,491.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	880,391,900.00	14,965,281,149.46			110,157.54	24,514,595.00	813,093,916.20	202,759,621.44	16,886,151,339.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							102,714,158.84	-473,979.35	102,240,179.49
（一）综合收益总额							102,714,158.84	-473,979.35	102,240,179.49
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入普通股									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他						-	-	-	-
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	880,391,900.00	14,965,281,149.46			110,157.54	24,514,595.00	915,808,075.04	202,285,642.09	16,988,391,519.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



6

会计机构负责人：



资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 永兴银都投资建设发展(集团)有限公司 2018年6月30日

单位: 人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		364,790,242.36	991,091,596.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(十四) 1	155,116,898.83	123,160,312.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十四) 2	5,610,596,548.90	3,108,372,942.67
存货		9,744,708,000.76	9,718,863,752.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,875,211,690.85	13,941,488,604.11
非流动资产:			
可供出售金融资产		104,415,048.04	104,415,048.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,161,513,551.44	2,152,513,551.44
投资性房地产		592,434,027.19	604,276,899.75
固定资产		82,248,296.66	83,767,368.38
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		2,329,725,700.00	2,329,725,700.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		423,410.73	423,410.73
其他非流动资产		5,729,950.00	5,729,950.00
非流动资产合计		5,276,489,984.06	5,280,851,928.34
资产总计		21,151,701,674.91	19,222,340,532.45

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

单位: 人民币元

编制单位: 永兴银都投资建设发展(集团)有限公司 2018年6月30日

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		346,160,212.48	
预收款项			
应付职工薪酬		67,554,329.39	60,051,502.88
应交税费		159,871,232.29	86,825,833.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,753,015,146.54	410,764,138.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		194,821,968.30	194,821,968.30
其他流动负债			
流动负债合计		2,526,422,889.00	757,463,443.39
非流动负债:			
长期借款		1,079,507,637.96	928,453,258.86
应付债券		2,360,751,227.50	2,358,006,098.73
长期应付款		163,900,000.00	187,800,000.00
专项应付款		27,000,000.00	27,000,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,631,158,865.46	3,501,259,357.59
负债合计		6,157,581,754.46	4,258,722,800.98
所有者权益:			
股本		880,391,900.00	880,391,900.00
资本公积		13,912,504,065.18	13,912,504,065.18
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积		25,705,157.02	25,705,157.02
未分配利润		175,518,798.25	145,016,609.27
所有者权益合计		14,994,119,920.45	14,963,617,731.47
负债和所有者权益总计		21,151,701,674.91	19,222,340,532.45

法定代表人:

刘才印

主管会计工作负责人:

熙彭印

会计机构负责人:

王滨印

利润表

会企02 表

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(十四) 3	31,132,060.21	28,052,606.83
减：营业成本	(十四) 3	11,842,872.56	11,842,872.55
税金及附加		4,401,352.99	13,207,197.69
销售费用			
管理费用		10,696,293.79	13,966,840.44
财务费用		-1,000,996.97	7,317,851.79
资产减值损失		7,857,209.31	-19,146,265.39
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,451,250.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		31,822,983.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,609,562.48	864,109.74
加：营业外收入			8,995,862.37
减：营业外支出		107,168.00	5,213,316.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,502,394.48	4,646,655.65
减：所得税费用		205.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,502,188.98	4,646,655.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,502,188.98	4,646,655.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		30,502,188.98	4,646,655.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

会企03表

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司

2018年1-6月

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		348,760,212.48	85,645,862.37
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,367,438,582.64	
经营活动现金流入小计		1,716,198,795.12	85,645,862.37
购买商品、接受劳务支付的现金		23,099,119.23	61,271,607.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,654,856.44	1,482,841.13
支付的各项税费		323,258.60	19,334,966.33
支付的其他与经营活动有关的现金		2,436,858,919.27	432,939,469.83
经营活动现金流出小计		2,461,936,153.54	515,028,885.09
经营活动产生的现金流量净额		-745,737,358.42	-429,383,022.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,451,250.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,451,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金		9,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,000,000.00	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,548,750.00	-20,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		174,954,379.10	
发行债券收到的现金			24,640,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		174,954,379.10	24,640,000.00
偿还债务所支付的现金		47,800,000.00	74,565,962.68
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		169,625.00	7,317,851.79
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,969,625.00	81,883,814.47
筹资活动产生的现金流量净额		126,984,754.10	-57,243,814.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-626,301,354.32	-506,626,837.18
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		991,091,596.68	689,812,402.43
六、期末现金及现金等价物余额		364,790,242.36	183,185,565.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司

2018年1-6月

项 目	本期发生额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	880,391,900.00	13,912,504,065.18			25,705,157.02	145,016,609.27	14,963,617,731.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	880,391,900.00	13,912,504,065.18			25,705,157.02	145,016,609.27	14,963,617,731.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-	30,502,188.98	30,502,188.98
（一）综合收益总额						30,502,188.98	30,502,188.98
（二）所有者投入和减少资本							-
1.所有者投入普通股							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	880,391,900.00	13,912,504,065.18			25,705,157.02	175,518,798.25	14,994,119,920.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司

2018年1-6月

项 目	上期发生额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	880,391,900.00	13,916,765,529.48			24,514,595.00	134,301,551.06	14,955,973,575.54
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	880,391,900.00	13,916,765,529.48			24,514,595.00	134,301,551.06	14,955,973,575.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-	4,646,655.65	4,646,655.65
（一）综合收益总额						4,646,655.65	4,646,655.65
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（三）利润分配					-	-	-
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增资本股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	880,391,900.00	13,916,765,529.48			24,514,595.00	138,948,206.71	14,960,620,231.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





永兴银都投资建设发展（集团）有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（一）公司的基本情况

1、公司概况

永兴银都投资建设发展（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“本集团”）前身为永兴县城市建设经营投资有限责任公司，于2004年5月21日成立，经永兴县人民政府（永政函[2004]7号文）批准成立，系由永兴县财政局出资成立的国有独资公司，注册资本为人民币88,039.19万元，领取了永兴县工商行政管理局营业执照，统一社会信用代码为914310237607474738。

2012年11月25日，根据永兴县人民政府（永办发〔2012〕25号文）关于组建永兴银都集团的批复，公司变更为永兴银都投资建设发展（集团）有限公司。根据公司董事会决议，增资20,000.00万元，出资方式为货币，本次增资于2012年11月28日经众环海华会计师事务所有限公司审验，并出具众环验字[2012]093号验资报告。

2012年12月3日，经公司董事会决议，增加注册资本10,000.00万元，出资方式为货币，本次增资于2012年12月3日经众环海华会计师事务所有限公司审验，并出具众环验字（2012）97号验资报告。

2012年12月12日，经公司董事会决议，增加注册资本12,741.00万元，出资方式为货币，本次增资于2012年12月13日经众环海华会计师事务所有限公司审验，并出具众环验字（2012）105号验资报告。

2013年1月27日，经永兴县人民政府（永政函[2013]6号文）批准变更永兴银都投资建设发展（集团）有限公司出资人，授权永兴县国有资产管理局对永兴银都投资建设发展（集团）有限公司履行出资人职责。

2013年1月29日，经永兴县国有资产管理局（永国资函[2013]6号文）《永兴县国有资产管理局关于持有的永兴县水利电力有限责任公司股权出资的通知》，将其持有永兴县水利电力有限责任公司94.09%的股权用于对永兴银都投资建设发展（集团）有限公司的新增注册资本38,039.19万元，本次增资于2013年1月31日经众环海华会计师事务所有限公司审验，并出具众环验字（2013）010005号验资报告。

2、本公司注册地、组织形式

组织形式：有限责任公司（国有独资）；

注册地址：湖南省永兴县便江镇永兴大道491号。

3、本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：基础设施建设；

主营业务：基础设施建设、土地管理、项目投资等；

经营范围：城镇、园区、交通道路、农林、水利水务、旅游、教科文体卫等基础设施投资、开发、建设和经营。（国家禁止和专项审批的除外，需行政许可凭许可证经营）。

4、最终控制方的名称。

本公司最终控制方为永兴县国有资产管理局。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计十二家，详见“附注（九）、其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见“附注（八）、合并范围的变更”。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司主营为基础设施项目建设，营业周期部分为一年以上，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生

时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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，确认为商誉。②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，则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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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。

本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得

的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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资产，包括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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合

中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工

具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、应收款项坏账准备的确认和计提

（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	单项金额在100.00万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
一般往来组合	公司经营情况正常，发生坏账的可能性及金额与应收款项的账龄相关
政府及关联方往来组合	合并范围内子公司、与政府单位、机构的往来款项
担保公司应收账款	担保金额的1%提取担保赔偿准备金，以及担保收入的50%提取短期责任准备金。

按组合计提坏账准备的计提方法	
一般往来组合	账龄分析法
政府及关联方往来组合	未发现减值迹象的不计提坏账准备
担保公司应收账款	采用直接核销法核算坏账损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00
1—2年(含2年)	5.00	5.00
2—3年(含3年)	10.00	10.00
3—4年(含4年)	20.00	20.00
4—5年(含5年)	30.00	30.00
5年以上	50.00	50.00

(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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括开发产品、开发成本（在建项目）、存量土地、原材料、低值易耗品、消耗性生物资产等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

本公司取得的存货按成本进行初始计量，股东投入的存货按评估确认价值计价：

其中，开发产品和开发成本（在建项目）主要为土地整理成本和在建项目成本。土地整理成本包括土地报批费用、征拆迁成本、平地成本、资本化借款费用及其他相关费用，发生时按项目归集。在建项目成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成日所发生的、与履行合同有关的直接费用和间接费用，主要包括基础配套设施支出、征地拆迁补偿支出、路网建

设工程支出、资本化借款费用及其他相关费用等。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

存货发出时，土地整理成本按开发批次的实际平均成本计量，代建项目按实际发生成本计量，其他存货按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业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：

A、以支付现金取得的长期股权投资，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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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》确定。

D、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，其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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产，主要包括已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

12、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机械设备	10	5.00	9.50
运输设备	6-10	5.00	9.50-15.83
办公设备	3	5.00	31.67
划拨土地使用权			
其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。其中划拨土地使用权未规定使用年限，故未进行折旧摊销。

(3) 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满

足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

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

15、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

按类别区分摊销年限：

类别	摊销年限
土地使用权	50 年
林权	
软件	5 年

注：其中林权为政府无偿划拨，为规定使用年限，故不进行摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、 长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括基础设施项目收入，销售电费收入，销售水费收入等。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

其中基础设施项目以年末财政评审中心确认的当期投入确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司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：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产

使用权收入。

20、 政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 所得税会计处理方法

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 经营租赁和融资租赁会计处理

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人，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；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团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。

23、 主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2017年4月28日，财政部发布了《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》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），

自2017年6月12日起施行。

本公司自2017年7月1日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

A 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

B 与资产相关的政府补助，由取得时确认为递延收益改为取得时冲减相关资产的账面价值。

C 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，由在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益改为在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，由取得时直接计入当期损益改为取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

D 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益(或冲减相关成本费用)，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

E 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

②根据《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)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 企业所得税税率 25%；

(2) 增值税税率 16%、13%、10%、5%、3%；

(3) 房产税按房屋出租收入 12%缴纳或按自用房产计税余值 1.2%缴纳；

(4) 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%；

(5) 教育费附加为应纳流转税额的 3%；地方教育费附加为应纳税流转额的 2%。

2、税收优惠

根据永兴县人民政府发的《永兴县人民政府对永兴银都投资建设发展（集团）有限公司关于暂免税款的通知》，同意对本公司承担政府委托进行的 BT 项目、土地整理项目以及市政工程代建项目取得的收入予以免征增值税、城市维护建设税、教育费附加及企业所得税；对本公司取得的各项补贴收入免征企业所得税。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,586.98	52,004.04
银行存款	1,007,388,098.69	2,332,389,777.22
其他货币资金	193,796.89	194,796.89
合计	1,007,610,482.56	2,332,636,578.15

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
一般往来组合	3,976,411.18	0.21	557,284.48	14.01	3,419,126.70
政府及关联方往来组合	1,751,568,403.53	94.49			1,751,568,403.53
担保公司应收账款	98,227,216.57	5.30			98,227,216.57
组合小计	1,853,772,031.28	100.00	557,284.48	0.03	1,853,214,746.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	1,853,772,031.28	100.00	557,284.48	0.03	1,853,214,746.80

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
一般往来组合	3,585,584.16	0.38	282,565.29	7.88	3,303,018.87
政府及关联方往来组合	840,905,902.13	88.85			840,905,902.13
担保公司应收账款	101,721,645.59	10.75			101,721,645.59
组合小计	946,213,131.88	99.98	282,565.29	0.03	945,930,566.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	250,244.51	0.02	250,244.51	100.00	
合计	946,463,376.39	100.00	532,809.80	0.06	945,930,566.59

(2) 一般往来组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,720,491.77		
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)	489,493.70	48,949.37	10.00
3年以上	766,425.71	508,335.11	50.00
合计	3,976,411.18	557,284.48	

账龄	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,579,909.26		
1年至2年 (含2年)	489,493.70	24,474.69	5.00
2年至3年 (含3年)			
3年以上	516,181.20	258,090.60	50.00
合计	3,585,584.16	282,565.29	

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	232,473,730.58	23.59	229,588,973.64	23.39
1年至2年 (含2年)	748,469,020.00	75.96	747,719,340.00	76.16
2年至3年 (含3年)	4,277,485.91	0.43	4,277,485.91	0.44
3年以上	100,000.00	0.01	100,000.00	0.01
合计	985,320,236.49	100.00	981,685,799.55	100.00

4、 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
湖南德能湘江水电有限责任公司	1,754,021.54	1,754,021.54
合计	1,754,021.54	1,754,021.54

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一般往来组合	2,875,226,051.73	44.42	96,529,623.57	3.36	2,778,696,428.16
政府及关联方往来组合	3,597,739,151.29	55.58			3,597,739,151.29
组合小计	6,472,965,203.02				
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	6,472,965,203.02	100.00	96,529,623.57	1.49	6,376,435,579.45

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
一般往来组合	2,609,035,164.69	70.33	75,012,521.92	2.88	2,534,022,642.77
政府及关联方往来组合	1,100,574,028.95	29.67			1,100,574,028.95
组合小计	3,709,609,193.64	100.00	75,012,521.92	2.02	3,634,596,671.72
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	3,709,609,193.64	100.00	75,012,521.92	2.02	3,634,596,671.72

(2) 一般往来组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,226,495,579.78		
1年至2年 (含2年)	260,423,730.51	13,021,186.52	5.00
2年至3年 (含3年)	243,608,077.39	24,360,807.74	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年至4年 (含4年)	36,716,278.39	7,343,255.67	20.00
4年至5年 (含5年)	10,934,096.05	3,280,228.82	30.00
5年以上	97,048,289.61	48,524,144.82	50.00
合计	2,875,226,051.73	96,529,623.57	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,046,794,063.68		
1年至2年 (含2年)	384,982,367.40	19,249,118.37	5.00
2年至3年 (含3年)	60,217,454.98	6,021,745.50	10.00
3年至4年 (含4年)	9,802,625.46	1,960,525.09	20.00
4年至5年 (含5年)	29,190,968.16	8,757,290.45	30.00
5年以上	78,047,685.01	39,023,842.51	50.00
合计	2,609,035,164.69	75,012,521.92	

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,561,269.11		6,561,269.11	5,532,328.53		5,532,328.53
开发成本	2,745,724,915.89		2,745,724,915.89	2,807,216,242.43		2,807,216,242.43
土地	11,655,419,984.74		11,655,419,984.74	11,629,575,736.74		11,629,575,736.74
消耗性生物资产	47,976,400.00		47,976,400.00	47,976,400.00		47,976,400.00
合计	14,455,682,569.74		14,455,682,569.74	14,490,300,707.70		14,490,300,707.70

注：消耗性生物资产系根据永兴县国有资产管理局（永国资[2012]51号文）《永兴县国有资产管理局关于将部分林地、林权划拨到永兴县水利电力有限责任公司的通知》，将矮塘铺国有林场9,933.00亩无偿划拨至本公司下属子公司永兴县水利电力有限责任公司。该林场证号：湘林证字（2006）B4300614604号，价值47,976,400.00元，经湖南华信求是地产矿产与资产评估有限

公司评估并于2012年12月6日出具了湘求是资评报字[2012]第B-116号评估报告及永兴县国有资产管理局（永国资函[2012]52号文）确认。

(2) 金额较大的开发成本

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
永兴大道与碧塘广场连接段	157,029,045.01		157,029,045.01	139,526,427.46		139,526,427.46
永兴县“金太阳工程”项目	100,086,343.71		100,086,343.71	88,682,117.26		88,682,117.26
永兴县S212沿线农村环境整治工作指挥部	90,667,119.44		90,667,119.44			
人民公园二期	82,895,556.44		82,895,556.44	67,598,443.72		67,598,443.72
县农村环境连片综合整治	80,305,057.87		80,305,057.87	53,628,219.84		53,628,219.84
永兴县便江南岸立面改造项目	73,726,840.33		73,726,840.33	65,523,730.24		65,523,730.24
金银大道	72,077,709.29		72,077,709.29	63,871,617.38		63,871,617.38
银都广场项目建设指挥部	70,023,015.63		70,023,015.63	62,068,865.14		62,068,865.14
永兴县大桥路提质改造工程（南大桥到永安新	69,818,243.46		69,818,243.46	50,466,362.62		50,466,362.62
汽车南站两厢土地开发	65,147,214.66		65,147,214.66	79,864,133.20		79,864,133.20
合计	861,776,145.84		861,776,145.84	671,229,916.86		671,229,916.86

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
自来水原水	230,600.00	690,200.00
租车费		
其他		
待抵扣税金		
合计	230,600.00	690,200.00

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	248,709,784.19	22,000,000.00	226,709,784.19
其中：按公允价值计量的权益工具	106,540,431.36		106,540,431.36
按成本计量的权益工具	142,169,352.83	22,000,000.00	120,169,352.83
合计	248,709,784.19	22,000,000.00	226,709,784.19

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	248,709,784.19	22,000,000.00	226,709,784.19
其中：按公允价值计量的权益工具	106,540,431.36		106,540,431.36
按成本计量的权益工具	142,169,352.83	22,000,000.00	120,169,352.83
合计	248,709,784.19	22,000,000.00	226,709,784.19

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	16,113,403.92		16,113,403.92
公允价值	106,540,431.36		106,540,431.36
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	90,427,027.44		90,427,027.44
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量。截至2018年6月30日，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资 单位持股 比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
永兴沪农商村镇银行股 份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00
永兴园兴投资建设有限 公司	21,027,200.00			21,027,200.00	20.00
国开发展湖南“两型”元 鼎基金企业	45,000,000.0			45,000,000.0	8.25

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
永兴龙山水务有限公司	20,387,848.04			20,387,848.04	3.85
湖南省永兴县综合利用电厂有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00	20.00
永兴县文昌中学	2,000,000.00			2,000,000.00	33.33
永兴博华水务有限责任公司	11,000,000.00			11,000,000.00	20.00
湖南永兴农村商业银行股份有限公司	9,880,000.00			9,880,000.00	2.08
湖南德能湘江水电有限责任公司	5,874,304.79			5,874,304.79	20.00
合计	142,169,352.83			142,169,352.83	

注：本公司对永兴博华水务有限责任公司持股20%，认缴出资2000万元，于2020年12月30日前完成出资义务。

9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
一、联营企业							
永兴县国有资产经营管理有限公司	49,216,221.18		49,216,221.18	49,216,221.18		49,216,221.18	40.00
德能水电有限公司	41,525,701.58		41,525,701.58	39,107,389.53		39,107,389.53	30.00
湖南德能湘江水电有限责任公司							20.00
永兴县南岭文化风情园旅游开发有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	49.00
小计	200,741,922.76		200,741,922.76	108,323,610.71		108,323,610.71	
二、合营企业							
合计	200,741,922.76		200,741,922.76	108,323,610.71		108,323,610.71	

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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
一、联营企业								
永兴县国有资产经营管理有限公司								
德能水电有限公司			2,418,312.05					
湖南德能湘江水电有限责任公司								
永兴县南岭文化风情园旅游开发有限公司	90,000,000.00							
小计								
二、合营企业								
合计	90,000,000.00		2,418,312.05					

注：本公司于2017年与广东长鹿集团有限公司协议设立永兴县南岭文化风情园旅游开发有限公司。本公司持股49%，认缴出资9800万元，于2018年12月31日前完成出资义务。

10、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	780,473,885.82	780,473,885.82
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/无形资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	161,706,192.36	161,706,192.36
2. 本期增加金额	11,842,872.56	11,842,872.56
(1) 计提或摊销	11,842,872.56	11,842,872.56
(1) 固定资产、无形资产转入		

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	606,924,820.90	606,924,820.90
2. 期初账面价值	618,767,693.46	618,767,693.46

注：上述投资性房地产系出租的房屋建筑物，截至2018年6月30日，有部分用于为关联方借款提供担保，详见“附注（七）、16、所有权和使用权受到限制的资产”。

11、 固定资产

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	划拨土地使用权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	219,828,492.58	83,581,564.79	5,522,270.81	8,140,512.24	109,509,993.98	21,643,541.80	448,226,376.20
2. 本期增加金额			364,493.00	589,843.00		-16,610.00	937,726.00
(1) 购置			364,493.00	589,843.00		-16,610.00	937,726.00
(2) 在建工程转入							
(3) 合并增加							
3. 本期减少金额			55,384.25				55,384.25
(1) 处置或报废			55,384.25				55,384.25

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	划拨土地使用权	其他	合计
(2)转入 投资性房 地产							
4. 期末余 额	219,828,492.58	83,581,564.7 9	5,831,379.56	8,730,355.2 4	109,509,993.98	21,626,931.80	449,108,717.95
二、累计 折旧							
1. 期初余 额	78,562,429.48	51,405,077.6 3	4,626,871.70	4,057,865.1 6		11,072,018.57	149,724,262.54
2. 本期增 加金额	3,287,567.10	3,260,783.35	49,900.12	420,635.61		434,332.85	7,453,219.03
(1)计提	3,287,567.10	3,260,783.35	49,900.12	420,635.61		434,332.85	7,453,219.03
(2)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							
4. 期末余 额	81,849,996.58	54,665,860.9 8	4,676,771.82	4,478,500.7 7		11,506,351.42	157,177,481.57
三、减值 准备							
1. 期初余 额							
2. 本期增 加金额							
(1)计提							
3. 本期减 少金额							
(1)处置 或报废							
4. 期末余 额							
四、账面 价值							
1. 期末账 面价值	137,978,496.00	28,915,703.8 1	1,154,607.74	4,251,854.4 7	109,509,993.98	10,120,580.38	291,931,236.38

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	划拨土地使用权	其他	合计
2. 期初账面价值	141,266,063.10	32,176,487.16	895,399.11	4,082,647.08	109,509,993.98	10,571,523.23	298,502,113.66

12、 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	11,955,281.10		11,955,281.10	9,382,281.10		9,382,281.10
合计	11,955,281.10		11,955,281.10	9,382,281.10		9,382,281.10

13、 无形资产

项目	土地使用权	林权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,348,859,124.97	456,920,300.00	88,100.00	2,805,867,524.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
(1) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	2,348,859,124.97	456,920,300.00	88,100.00	2,805,867,524.97
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,017,718.08		88,100.00	1,105,818.08
2. 本期增加金额				
(1) 摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	1,017,718.08		88,100.00	1,105,818.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	林权	软件	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,347,841,406.89	456,920,300.00		2,804,761,706.89
2. 期初账面价值	2,347,841,406.89	456,920,300.00		2,804,761,706.89

注：林权系根据永兴县国有资产管理局（永国资[2012]51号文）《永兴县国有资产管理局关于将部分林地、林权划拨到永兴县水利电力有限责任公司的通知》，将矮塘铺国有林场 9,933.00 亩无偿划拨至本公司下属子公司永兴县水利电力有限责任公司。该林权证号：湘林证字（2010）R55050 号，价值 456,920,300.00 元，经湖南华信求是地产矿产与资产评估有限公司评估并于 2012 年 12 月 6 日出具了湘求是资评报字[2012]第 B-116 号评估报告及永兴县国有资产管理局（永国资函[2012]52 号文）确认。

14、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	6,526,042.80	1,631,510.70	6,526,042.80	1,631,510.70
合计	6,526,042.80	1,631,510.70	6,526,042.80	1,631,510.70

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	90,427,027.44	22,606,756.86	90,427,027.44	22,606,756.86
合计	90,427,027.44	22,606,756.86	90,427,027.44	22,606,756.86

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴土地使用税	5,729,950.00	5,729,950.00
借款保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,729,950.00	10,729,950.00

16、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
银行存款	193,796.89	存出担保保证金
存货	3,810,950,200.65	抵押
投资性房地产	200,698,100.00	抵押
无形资产	904,881,500.00	抵押
合计	4,916,724,597.54	

17、 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注：本公司无逾期未偿还的短期借款。

18、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	513,881.38	1,615,213.08
1年至2年（含2年）	516.35	29,844.51
2年至3年（含3年）		345,000.00
3年以上		225,860.66
合计	514,397.73	2,215,918.25

注：本公司无账龄超过一年的重大应付账款。

19、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,357,527,521.30	830,379,545.14
1年至2年（含2年）	493,988,726.84	502,274,023.42
2年至3年（含3年）	14,730,385.89	6,445,766.66
3年以上	6,398,703.60	
合计	1,872,645,337.63	1,339,099,335.22

20、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,888,521.38	16,403,105.38	17,374,900.08	9,916,726.68
二、离职后福利—设定提存计划	1,122,272.30	804,423.72	865,635.24	1,061,060.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,010,793.68	17,207,529.10	18,240,535.32	10,977,787.46

（2）短期薪酬列示

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	10,679,371.49	13,828,218.21	15,007,219.75	9,500,369.95
2、职工福利费		715,448.79	715,448.79	
3、社会保险费	55,700.77	1,208,274.49	1,077,828.65	186,146.61
其中：医疗保险费	2,666.88	1,207,270.57	1,076,824.73	133,112.72
工伤保险费				
生育保险费	53,033.89	1,003.92	1,003.92	53,033.89
4、住房公积金		482,065.00	405,304.00	76,761.00
5、工会经费和职工教育经费	153,449.12	169,098.89	169,098.89	153,449.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,888,521.38	16,403,105.38	17,374,900.08	9,916,726.68

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	553,973.80	804,423.72	856,355.88	502,041.64
2、失业保险费	568,298.50		9,279.36	559,019.14
3、企业年金缴费				
合计	1,122,272.30	804,423.72	865,635.24	1,061,060.78

21、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	32,364,451.89	32,364,451.89
增值税	124,189,137.82	95,223,229.89
企业所得税	55,264,824.61	55,772,542.60
个人所得税	226,360.66	48,391.16
土地增值税	5,893,936.97	5,893,936.97
房产税	12,767,095.50	9,031,248.27
印花税	62,128.36	71,419.26
城市维护建设税	7,221,669.63	5,958,375.89
教育费附加	8,121,636.97	6,488,461.01
土地使用税	12,291,867.55	12,294,477.80
契税	4,926,412.55	4,926,412.55
其他		2,549.73
合计	263,329,522.51	228,075,497.02

22、 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	159,871,232.29	86,825,833.33
合计	159,871,232.29	86,825,833.33

23、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
职工持股会	80,371.32	80,371.32
合计	80,371.32	80,371.32

注：应付股利余额系子公司永兴县水利电力有限责任公司尚未支付的少数股东股利。

24、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	68,879,776.72	68,766,825.74
资金往来	2,580,673,302.14	683,731,441.93
借款	164,204,996.26	166,454,996.26
合计	2,813,758,075.12	918,953,263.93

25、 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	361,988,985.91	453,854,531.19
一年内到期的长期应付款	49,166,666.67	49,166,666.67
合计	411,155,652.58	503,021,197.86

26、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	1,351,555.26	1,232,820.26
短期责任准备金	10,609,372.17	10,245,673.67
合计	11,960,927.43	11,478,493.93

27、 长期借款

(1) 按借款性质的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	966,000,000.00	1,300,000,000.00
抵押借款	1,814,467,637.96	1,671,013,258.86
保证借款	102,695,636.25	79,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	2,913,163,274.21	3,080,013,258.86

28、 应付债券

(1) 应付债券分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
16 永兴银都债	874,039,017.97	873,071,411.08
17 年永兴债 01	693,916,792.19	693,006,379.56
17 年永兴债 02	792,795,417.34	791,928,308.09
合计	2,360,751,227.50	2,358,006,098.73

(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	期初余额
16 永兴银都债	880,000,000.00	2016年3月24日	7年	880,000,000.00	873,071,411.08
17 年永兴债 01	700,000,000.00	2017年7月17日	7年	700,000,000.00	693,006,379.56
17 年永兴债 02	800,000,000.00	2017年8月22日	7年	800,000,000.00	791,928,308.09
合计	2,380,000,000.00			2,380,000,000.00	2,358,006,098.73

(续上表)

债券名称	本期发行	本期偿还	利息调整	期末余额
16 永兴银都债			967,606.89	874,039,017.97
17 年永兴债 01			910,412.63	693,916,792.19
17 年永兴债 02			867,109.25	792,795,417.34
合计			2,745,128.77	2,360,751,227.50

注 1：利息调整为债券发行承销费用和担保费用等。

注 2：还本付息方式：债券每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第 3 年至第 7 年末每年分别偿还本金的 20%，当期利息随本金一起支付。

29、 长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
集资券本金 湖南省县域经济与产业发展融资管理中心	802,437.21	807,437.21
江苏金融租赁股份有限公司	12,500,000.00	18,750,000.00
浙江建设融资租赁有限公司	21,850,600.57	24,245,570.79
浙江物产融资租赁有限公司	1,362,244.26	14,852,943.75

项目	期末余额	期初余额
中远海运租赁有限公司	64,122,096.34	73,565,592.21
国家开发基金有限公司	97,230,000.00	144,060,000.00
扶贫小额信贷项目	163,900,000.00	187,800,000.00
国家专项建设基金-异地扶贫搬迁项目	40,960,000.00	40,960,000.00
合计	402,727,378.38	505,041,543.96

注：长期应付款主要是由融资性售后回租所形成，其租赁标的主要为本公司代为建设的基础设施。

30、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政厅本金	2,100,000.00			2,100,000.00	
风险金本金	360,000.00			360,000.00	风险金
担保代偿补偿金	870,000.00	500,000.00		1,370,000.00	代偿拨款
国家部门基金	2,500,000.00			2,500,000.00	基础设施建设拨款
财政拨款	136,599,702.76			136,599,702.76	基础设施建设拨款
政府债券置换	81,000,000.00			81,000,000.00	债券置换
合计	223,429,702.76	500,000.00		223,929,702.76	

注：本期新增的担保代偿补偿金系合并子公司湖南永兴信用担保有限公司所增加。

31、 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
永兴县国有资产管理局	880,391,900.00	100.00			880,391,900.00	100.00
合计	880,391,900.00	100.00			880,391,900.00	100.00

32、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	355,825,579.68			355,825,579.68
其他资本公积	14,605,194,105.48			14,605,194,105.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	14,961,019,685.16			14,961,019,685.16

注：本公司资本公积减少系根据永兴县国有资产管理局《永国资函[2016]34号》文件、永兴县人民政府《永政发[2017]17号》文件的决定，注销湘永兴县国有（2012）第R51117号宗土地。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：确认递延所得税负债	税后对属于母公司部分	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	63,812,092.59					63,812,092.59
合计	63,812,092.59					63,812,092.59

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	110,157.54			110,157.54
合计	110,157.54			110,157.54

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,705,157.02			25,705,157.02
合计	25,705,157.02			25,705,157.02

注：法定盈余公积按照母公司税后净利润的10%提取。

36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	1,001,511,362.49	
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,001,511,362.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,092,748.59	

项目	金额	提取或分配比例
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	17,027,643,103.39	

37、 营业收入和营业成本

(1) 项目列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	876,495,233.98	784,563,940.43	745,273,306.39	664,663,193.14
其他业务收入	31,372,608.71	18,821,888.86	30,969,851.53	12,811,242.28
合计	907,867,842.69	803,385,829.29	776,243,157.92	677,474,435.42

(2) 主营业务收入\主营业务成本按产品种类

本期发生额

产品种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率(%)
基础设施项目收入	853,112,538.41	775,556,853.10	9.09
电费收入	13,815,048.97	8,180,358.44	40.79
水费收入	8,840,249.60	2,336,728.89	73.57
其他收入	727,397.00	-1,510,000.00	-107.59
合计	876,495,233.98	784,563,940.43	10.49

上期发生额

产品种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率(%)
基础设施项目收入	720,548,937.27	655,044,488.43	9.09
电费收入	16,912,602.57	7,395,994.35	56.27
水费收入	7,811,766.55	2,222,710.36	71.55
其他收入			
合计	745,273,306.39	664,663,193.14	10.82

38、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
一、与资产相关的政府补助		
二、与收益相关的政府补助	73,732,372.45	
合计	73,732,372.45	

39、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		75,258,225.95
非流动资产毁损报废收益		
捐赠利得		
盘盈利得		
其他	77,786.98	435,207.06
合计	77,786.98	75,693,433.01

(八) 其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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(%)	取得方式
				直接	间接		
永兴县交通建设投资有限公司	郴州	郴州	交通基础设施建设	100.00		100.00	划拨
永兴县自来水公司	郴州	郴州	自来水生产与供应	100.00		100.00	划拨
永兴县农业发展投资有限公司	郴州	郴州	农业产业化建设	100.00		100.00	划拨
永兴县城市基础设施建设投资有限公司	郴州	郴州	城市基础设施建设	54.95		100.00	投资
永兴县水利电力有限责任公司	郴州	郴州	水力发电、水力灌溉	94.09		94.09	划拨
永兴开元投资有限公司	郴州	郴州	项目投资与咨询服务	50.51		50.51	投资
永兴县房地产开发有限公司	郴州	郴州	房地产开发、销售	100.00		100.00	划拨
永兴县保障性安居工程投资有限公司	郴州	郴州	保障性安居工程投资	100.00		100.00	投资
永兴县永兴冰糖橙有限责任公司	郴州	郴州	柑橘类的育苗、种植、加工、销售	65.00		65.00	投资
湖南永兴信用担保有限公司	郴州	郴州	信贷担保	80.00		80.00	投资

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(%)	取得方式
				直接	间接		
永兴县二级水电站有限责任公司	郴州永兴	郴州永兴	水利发电、养殖鱼		94.09	94.09	划拨
永兴县汇农扶贫开发投资有限公司	郴州永兴	郴州永兴	扶贫项目投资及管理 理费服务等		100.00	100.00	投资

注 1：永兴县水利电力有限责任公司的全资子公司永兴县二级水电站有限责任公司，其主要经营地为郴州永兴，注册地为郴州永兴，业务性质为水利发电，本公司对其间接持股 94.09%，表决权比例为 94.09%。

注 2：永兴县农业发展投资有限公司的全资子公司永兴县汇农扶贫开发投资有限公司，其主要经营地为郴州永兴，注册地为郴州永兴，业务性质为扶贫项目投资及管理服务，本公司对其间接持股 100.00%，表决权比例为 100.00%。

注 3：子公司永兴县城市基础设施建设投资有限公司注册资本为 18,200 万元，其中永兴银都投资建设发展（集团）有限公司认缴出资 10,000 万元，认缴出资比例为 54.95%。中国农发重点建设基金有限公司认缴出资 8,200 万元，认缴出资比例为 45.05%。中国农发重点建设基金有限公司名为股权投资，实际属于债权，已在负债中进行披露，故本公司对永兴县城市基础设施建设投资有限公司拥有 100% 的表决权。

注 4：（1）子公司永兴开元投资有限公司注册资本为 49,909 万元，其中永兴银都投资建设发展（集团）有限公司认缴出资 25,209 万元，认缴出资比例为 50.51%；国开发展基金有限公司认缴出资 14,600 万元，认缴出资比例为 29.25%；国开发展湖南“两型”元鼎基金企业（有限合伙）10,100 万元，认缴出资比例为 20.24%。国开发展基金有限公司名为股权投资，实际属于债权，已在负债中进行披露，故不拥有表决权。（2）本次合并时按照实际出资比例进行合并。

注 5：子公司永兴县永兴冰糖橙有限责任公司注册资本为 10180 万元，其中永兴银都投资建设发展（集团）有限公司及其全资子公司永兴县农业发展投资有限公司共认缴出资 6617 万元，认缴出资比例为 65%，永兴县惠农供销有限责任公司认缴出资 3565 万元，认缴出资比例 35%。截至 2017 年 12 月 31 日，永兴县永兴冰糖橙有限责任公司收到实缴资本为 138 万，全部由永兴银都投资建设发展（集团）有限公司货币出资，实缴出资比例占 100%，本次合并时按照实际出资比例进行合并。

2、在合营安排或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
永兴县国有资产经营管理有限公司	郴州 永兴县	郴州 永兴县	国有资产管理	40.00		权益法
永兴县南岭文化风情园旅游开发有限公司	郴州 永兴县	郴州 永兴县	旅游项目开发和策划服务；公园和浏览景区管理、旅游管理服务；住宿和餐饮、休闲健身、文化娱乐、会议及展览服务；房地产开发经营和物业管理服务	49.00		权益法
德能水电有限公司	郴州 永兴县	郴州 永兴县	水力发电；水电项目的投资和经营管理		30.00	权益法
二、合营企业						

注：本公司对湖南德能湘江水电有限责任公司持股 20%，其经营团队及运维班组均来自子公司永兴县水利电力有限责任公司，对其有重大影响。

（九） 关联方关系及其交易

- 1、 本公司最终控制方是永兴县国有资产管理局。
- 2、 本公司的子公司的情况详见“附注（九）、其他主体中的权益”。
- 3、 本公司的合营或联营企业情况详见“附注（九）、其他主体中的权益”。

（十） 承诺及或有事项

- 1、 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。
- 2、 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项

（十一） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一般往来组合					
政府及关联方往来组合	155,116,898.83	100.00			155,116,898.83
组合小计	155,116,898.83	100.00			155,116,898.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	155,116,898.83	100.00			155,116,898.83

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
一般往来组合					
政府及关联方往来组合	123,160,312.00	100.00			123,160,312.00
组合小计	123,160,312.00	100.00			123,160,312.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	123,160,312.00	100.00			123,160,312.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
一般往来组合	2,189,817,942.73	38.63	58,577,528.31	2.67	2,131,240,414.42
政府及关联方往来组合	3,479,356,134.48	61.37			3,479,356,134.48
组合小计	5,669,174,077.21	100.00	58,577,528.31	1.03	5,610,596,548.90
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	5,669,174,077.21	100.00	50,720,319.00	0.89	5,610,596,548.90

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
一般往来组合	1,996,317,308.66	63.19	50,720,319.00	2.54	1,945,596,989.66
政府及关联方往来组合	1,162,775,953.01	36.81			1,162,775,953.01
组合小计	3,159,093,261.67	100.00	50,720,319.00	1.61	3,108,372,942.67
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	3,159,093,261.67	100.00	50,720,319.00	1.61	3,108,372,942.67

(2) 一般往来组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,945,693,634.57		
1年至2年 (含2年)	55,222,776.86	2,761,138.84	5.00
2年至3年 (含3年)	76,289,440.46	7,628,944.05	10.00
3年至4年 (含4年)	25,062,000.00	5,012,400.00	20.00
4年至5年 (含5年)	3,000,000.00	900,000.00	30.00
5年以上	84,550,090.84	42,275,045.42	50.00
合计	2,189,817,942.73	58,577,528.31	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,758,185,828.59		
1年至2年 (含2年)	109,856,580.07	5,492,829.00	5.00
2年至3年 (含3年)	32,774,900.00	3,277,490.00	10.00
3年至4年 (含4年)	3,000,000.00	600,000.00	20.00
4年至5年 (含5年)	24,500,000.00	7,350,000.00	30.00
5年以上	68,000,000.00	34,000,000.00	50.00
合计	1,996,317,308.66	50,720,319.00	

3、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
主营业务				
其他业务	31,132,060.21	11,842,872.56	28,052,606.83	11,842,872.55
合计	31,132,060.21	11,842,872.56	28,052,606.83	11,842,872.55

公司名称：永兴银都投资建设发展（集团）有限公司



2018年8月24日

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

2018年6月30日

会担保01表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	804,816,931.50	1,149,432,261.95	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
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			
买入返售金融资产	2	202,000,000.00	275,000,000.00	卖出回购金融资产款			
应收利息	3	7,483,463.23	14,010,503.67	预收账款	15	387,648,660.83	404,549,376.69
应收保费				应付手续费及佣金			
应收代偿款	4	345,577,104.59	357,299,709.07	应付职工薪酬	16	34,604,853.97	38,045,302.60
委托贷款	5	545,680,980.08	645,680,980.08	应交税费	17	10,826,099.62	64,674,198.90
发放贷款及垫款				未到期责任准备金			
存出保证金	6	88,246,190.14	117,767,189.00	担保赔偿准备金	18	1,293,384,083.77	1,216,379,153.55
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产	7	73,141,150.00	73,141,150.00	应付利息			
持有至到期投资	8	2,324,403,824.36	1,837,274,000.69	应付股利			
长期股权投资	9	86,343,780.18	86,083,470.87	存入保证金	19	51,688,110.12	59,200,394.57
投资性房地产				长期借款			
固定资产	10	50,764,026.44	51,301,610.61	应付债券			
在建工程	11	1,052,262.96	1,803,605.47	其中：优先股			
无形资产	12	4,698,564.66	4,793,360.45	永续债			
递延所得税资产	13	258,782,327.88	259,779,787.95	递延所得税负债			
其他资产	14	463,283,326.92	412,754,338.71	其他负债	20	68,646,483.67	68,251,005.16
				负债合计		1,846,798,291.98	1,851,099,431.47
				所有者权益：			
				实收资本	21	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				一般风险准备	22	139,596,464.62	139,596,464.62
				盈余公积	23	162,402,060.15	162,402,060.15
				未分配利润	24	207,477,116.19	133,024,012.28
				归属于母公司所有者权益合计		3,509,475,640.96	3,435,022,537.05
				少数股东权益			
				所有者权益合计		3,509,475,640.96	3,435,022,537.05
资产总计		5,356,273,932.94	5,286,121,968.52	负债和所有者权益总计		5,356,273,932.94	5,286,121,968.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年1-6月

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

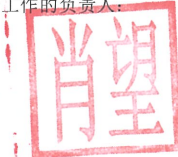
会担保02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上期数
一、营业收入		213,212,400.45	294,561,753.24
担保业务收入	1	130,851,314.97	204,205,144.22
减：转回/（提取）未到期责任准备金			
担保业务净收入		130,851,314.97	204,205,144.22
减：分出保费	2		
已赚担保费		130,851,314.97	204,205,144.22
手续费及佣金收入	3		
利息收入	4	38,163,924.62	28,041,384.95
投资收益（损失以“-”号填列）	5	39,652,420.01	62,014,709.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	6	4,544,740.85	300,514.35
净敞口套期损益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7		
其他收益	8		
二、营业支出		125,067,452.28	220,166,611.72
提取担保赔偿准备金	9	77,004,930.22	96,985,994.29
税金及附加	10	1,382,459.25	1,114,350.86
手续费及佣金支出	11	328,618.95	631,691.92
分担保费支出		1,698,113.22	1,698,113.22
业务及管理费	12	38,215,073.54	36,039,995.31
财务费用	13	706,640.44	34,519,511.55
销售费用	14		442,608.15
其他业务成本	15	5,731,616.66	319,278.04
资产减值损失	16		48,415,068.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,144,948.17	74,395,141.52
加：营业外收入	17	148,305.89	130,013.19
减：营业外支出	18	545,145.23	11,721.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,748,108.83	74,513,433.33
减：所得税费用	19	13,295,004.92	11,670,798.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,453,103.91	62,842,634.52
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,453,103.91	62,842,634.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,453,103.91	62,842,634.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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		74,453,103.91	62,842,634.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,453,103.91	62,842,634.52
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年1-6月

会担保03表

单位：人民币元

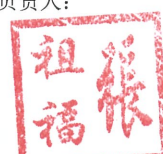
编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

项 目	注释号	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保合同保费取得的现金		126,328,328.99	112,308,697.65
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		497,411,625.94	849,978,331.71
经营活动现金流入小计		623,739,954.93	962,287,029.36
支付担保代偿款项的净额			
支付手续费及佣金的现金		328,618.95	631,691.92
支付给职工以及为职工支付的现金		25,024,596.01	20,165,649.45
支付的各项税费		80,119,590.74	75,477,933.33
支付其他与经营活动有关的现金		292,087,870.38	985,915,356.52
经营活动现金流出小计		397,560,676.08	1,082,190,631.22
经营活动产生的现金流量净额		226,179,278.85	-119,903,601.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,609,978,050.00	13,552,430,613.49
取得投资收益收到的现金		41,661,781.92	52,172,983.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120.00
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		11,651,639,831.92	13,604,603,717.11
投资支付的现金		12,072,034,794.52	14,312,875,641.68
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,646.70	381,790.13
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,072,434,441.22	14,313,257,431.81
投资活动产生的现金流量净额		-420,794,609.30	-708,653,714.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			31,830,792.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			45,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			76,830,792.77
筹资活动产生的现金流量净额			-76,830,792.77
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		-194,615,330.45	-905,388,109.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,099,432,261.95	1,163,915,044.43
六、期末现金及现金等价物余额		904,816,931.50	258,526,935.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

会担保04表
单位：人民币元



项 目	本期数						上年同期数												
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益												
	实收资本	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	少数股 东权益	所有者权益合计	实收资本	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				162,402,060.15	139,596,464.62	133,024,012.28		3,435,022,537.05	2,840,000,000.00				149,329,582.84	126,523,987.31	233,012,811.13		3,348,866,381.28	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				162,402,060.15	139,596,464.62	133,024,012.28		3,435,022,537.05	2,840,000,000.00				149,329,582.84	126,523,987.31	233,012,811.13		3,348,866,381.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							74,453,103.91		74,453,103.91	160,000,000.00				13,072,477.31	13,072,477.31	-99,988,798.85		86,156,155.77	
（一）综合收益总额							74,453,103.91		74,453,103.91							131,156,155.77		131,156,155.77	
（二）所有者投入和减少资本																			
1.所有者投入资本																			
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																			
（三）利润分配																			
1.提取盈余公积														13,072,477.31	13,072,477.31	-71,144,954.62		-45,000,000.00	
2.提取一般风险准备														13,072,477.31		-13,072,477.31			
3.对所有者的分配														13,072,477.31	13,072,477.31	-13,072,477.31			
4.其他																-45,000,000.00		-45,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转										160,000,000.00						-160,000,000.00			
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																-160,000,000.00			
4.其他										160,000,000.00									
（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	3,000,000,000.00				162,402,060.15	139,596,464.62	207,477,116.19		3,509,475,640.96	3,000,000,000.00				162,402,060.15	139,596,464.62	133,024,012.28		3,435,022,537.05	



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：