

审计报告

宣城市国有资产投资有限公司

会审字[2018]3535号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-4
2	合并资产负债表	5
3	合并利润表	6
4	合并现金流量表	7
5	合并所有者权益变动表	8-9
6	母公司资产负债表	10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13-14
10	财务报表附注	15-122



审计报告

宣城市国有资产投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了宣城市国有资产投资有限公司（以下简称宣城国投）财务报表，包括2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2016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相关财务报表附注。

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，公允反映了宣城国投2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2016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，我们独立于宣城国投，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、其他信息

宣城国投管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宣城国投2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治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，管理层负责评估宣城国投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宣城国投、终止运营或别无其他现实的选择。

宣城国投治理层负责监督宣城国投的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宣城国投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宣城国投不能持续经营。

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

(6) 就宣城国投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

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

(此页无正文，为会审字[2018]3535号审计报告之签章页)

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2018年4月16日



合并资产负债表

编制单位：宣城国有资产投资有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	4,852,063,047.83	6,082,061,765.24	短期借款	五、19	218,154,000.00	983,288,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、2	1,705,026,462.52	36,310,398.66	应付票据			
预付款项	五、3	32,291,691.05	29,096,806.52	应付账款	五、20	287,199,391.90	23,768,450.51
应收保费				预收款项	五、21	44,664,515.70	11,365,430.74
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、4	1,847,355.88		应付职工薪酬	五、22	10,515,194.61	2,893,840.68
应收股利				应交税费	五、23	57,539,042.40	32,128,909.54
其他应收款	五、5	1,908,420,753.12	1,981,542,956.57	应付利息	五、24	324,575,464.51	255,042,411.18
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	11,389,529,316.01	13,094,775,361.93	其他应付款	五、25	4,266,427,114.79	4,006,255,963.61
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	1,686,789,699.15	1,322,011,231.45	代理买卖证券款			
流动资产合计		21,575,968,325.56	22,545,798,520.37	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、26	4,829,686,863.14	1,868,110,463.14
可供出售金融资产	五、8	1,329,658,304.40	1,027,918,604.40	其他流动负债	五、27	20,444,987.68	6,098,045.60
持有至到期投资				流动负债合计		10,059,206,574.73	7,188,951,575.00
长期应收款	五、9	8,970,106,409.05	6,983,456,151.06	非流动负债：			
长期股权投资	五、10	687,057,238.42	562,829,898.20	长期借款	五、28	5,731,453,263.31	5,791,700,126.45
投资性房地产	五、11	392,394,977.40	344,310,854.31	应付债券	五、29	7,100,000,000.00	5,000,000,000.00
固定资产	五、12	1,272,568,555.31	1,227,880,016.55	其中：优先股			
在建工程	五、13	2,081,679,966.33	1,628,234,600.77	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款	五、30		16,080,000.00
油气资产				预计负债			
无形资产	五、14	221,856,424.49	220,912,576.27	递延收益	五、31	19,182,582.20	2,000,000.00
开发支出				递延所得税负债	五、17	19,098,027.92	
商誉	五、15	41,044,294.41		其他非流动负债	五、32	1,170,000,000.00	3,533,790,000.00
长期待摊费用	五、16	2,480,561.57		非流动负债合计		14,039,733,873.43	14,343,570,126.45
递延所得税资产	五、17	4,599,040.17	511,983.19	负债合计		24,098,940,448.16	21,532,521,701.45
其他非流动资产	五、18	10,087,351,645.23	8,823,506,833.56	所有者权益：			
非流动资产合计		25,090,797,416.78	20,819,561,518.31	实收资本	五、33	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、34	11,278,238,176.40	11,226,444,151.32
				减：库存股			
				其他综合收益	五、35	-516,600.00	-76,300.00
				专项储备			
				盈余公积	五、36	779,729,651.76	719,289,386.98
				一般风险准备			
				未分配利润	五、37	8,266,596,971.37	7,759,774,291.53
				归属于母公司所有者权益合计		22,324,048,199.53	21,705,431,529.83
				少数股东权益		243,777,094.65	127,406,807.40
资产总计		46,666,765,742.34	43,365,360,038.68	所有者权益合计		22,567,825,294.18	21,832,838,337.23
				负债和所有者权益总计		46,666,765,742.34	43,365,360,038.68

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成





合并利润表

编制单位：无锡市国有资产投资有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,573,954,389.25	2,549,846,316.53
其中：营业收入	五、38	2,573,954,389.25	2,549,846,316.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,810,302,351.51	2,681,960,005.75
其中：营业成本	五、38	1,650,397,751.06	1,560,906,015.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	50,709,528.48	56,561,879.79
销售费用	五、40	27,465,189.67	27,547,977.91
管理费用	五、41	87,516,217.60	181,289,724.68
财务费用	五、42	915,202,999.22	728,050,591.01
资产减值损失	五、43	79,010,665.48	127,603,816.69
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、44	191,963,666.47	138,016,430.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		146,932,695.18	120,245,932.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	2,625,622.23	-426,104.93
其他收益（损失以“-”号填列）	五、46	716,254,079.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		674,495,406.19	5,476,636.57
加：营业外收入	五、47	318,387.76	504,246,177.99
减：营业外支出	五、48	52,112,074.14	396,297.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		622,701,719.81	509,326,517.54
减：所得税费用	五、49	3,948,112.55	3,681,797.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		618,753,607.26	505,644,720.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		618,753,607.26	505,644,720.04
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		625,518,902.62	505,218,167.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,765,295.36	426,552.54
六、其他综合收益的税后净额		-440,300.00	-146,200.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-440,300.00	-146,200.00
（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		-440,300.00	-146,200.00
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		-440,300.00	-146,200.00
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		618,313,307.26	505,498,520.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		625,078,602.62	505,071,967.50
归属于少数股东的综合收益总额		-6,765,295.36	426,552.54

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成



合并现金流量表

编制单位：宜昌市国有资产投资有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,018,502,411.09	2,609,185,589.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	1,025,707,870.89	1,161,128,996.01
经营活动现金流入小计		3,044,210,281.98	3,770,314,585.95
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,864,409.28	30,623,061.36
支付的各项税费		61,275,609.96	85,158,094.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	91,095,365.65	137,778,466.82
经营活动现金流出小计		948,409,916.94	1,850,832,059.40
经营活动产生的现金流量净额		2,095,800,365.04	1,919,482,526.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,143,500,000.00	2,510,000,000.00
取得投资收益收到的现金		154,582,067.07	119,747,895.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,979,251.50	472,155,188.62
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	五、50	126,106,334.17	84,021,842.49
投资活动现金流入小计		5,436,167,652.74	3,185,924,926.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,416,290,800.10	2,582,609,698.92
投资支付的现金		5,636,630,000.00	2,842,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	1,523,237,000.00	808,673,239.10
投资活动现金流出小计		9,576,157,800.10	6,233,682,938.02
投资活动产生的现金流量净额		-4,139,990,147.36	-3,047,758,011.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		141,320,890.30	3,808,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,243,044,000.00	3,966,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	201,159,296.21	140,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,585,524,186.51	7,914,790,000.00
偿还债务支付的现金		3,531,638,463.14	3,226,300,463.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,120,992,168.88	901,015,713.27
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	五、50	11,286,278.63	61,278,730.87
筹资活动现金流出小计		4,663,916,910.65	4,188,594,907.28
筹资活动产生的现金流量净额		921,607,275.86	3,726,195,092.72
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	五、51	-1,122,582,506.44	2,597,919,607.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	5,821,413,316.34	3,223,493,708.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	4,698,830,809.90	5,821,413,316.34

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成



合并所有者权益变动表

编制单位：盐城四维国有资产投资有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益				少数股东权益		所有者权益合计		
	优先股	普通股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	
一、上年期末余额		2,000,000,000.00			11,226,444,151.32	-	-76,300.00	-	719,289,286.98	-	7,759,774,291.53	127,406,807.40	21,832,838,337.23
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		2,000,000,000.00			11,226,444,151.32	-	-76,300.00	-	719,289,286.98	-	7,759,774,291.53	127,406,807.40	21,832,838,337.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-			51,794,025.08	-	-440,300.00	-	60,440,264.78	-	506,822,679.84	116,370,287.25	734,986,956.95
(一) 综合收益总额		-			51,794,025.08	-	-440,300.00	-		-	625,318,902.62	-6,765,295.36	618,313,307.26
(二) 所有者投入和减少资本		-				-						123,135,582.60	174,929,607.69
1. 股东投入的普通股		-				-						123,135,582.60	123,135,582.60
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					51,794,025.08								51,794,025.08
(三) 利润分配											-118,696,222.78	-	-
1. 提取盈余公积									60,440,264.78			-	
2. 提取一般风险准备									60,440,264.78		-60,440,264.78	-	
3. 对所有者(或股东)的分配											-58,255,958.00	-	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额		2,000,000,000.00			11,278,238,176.40	-	-516,600.00	-	779,729,651.76	-	8,266,596,971.37	243,777,094.65	22,567,825,294.18

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成



合并所有者权益变动表

2017年度

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		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				10,664,432,356.31			69,900.00	-	675,219,836.38	7,298,625,674.03	13,980,254.86	20,652,328,022.18
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	2,000,000,000.00				10,664,432,356.31			69,900.00	-	675,219,836.38	7,298,625,674.03	13,980,254.86	20,652,328,022.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					562,011,795.01		-146,200.00	-146,200.00		44,069,550.60	461,148,616.90	116,370,287.25	1,183,454,049.76
(一) 综合收益总额					562,011,795.01		-146,200.00	-146,200.00			505,218,167.50	426,552.54	505,498,520.04
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					562,011,795.01								562,011,795.01
1. 提取盈余公积										44,069,550.60			
2. 提取一般风险准备										44,069,550.60			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	2,000,000,000.00				11,226,444,151.32		-76,300.00	-76,300.00	-	719,289,386.98	7,759,774,291.53	127,406,807.40	21,832,838,337.23

单位：元 币种：人民币



法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成





母公司资产负债表

编制单位：宣城国有投资有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,645,797,186.90	4,247,149,791.79	短期借款		-	900,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融资产			-	衍生金融负债			-
应收票据			-	应付票据			-
应收账款	十五、1	1,418,763,000.00	-	应付账款			-
预付款项		98,834.00	18,777,034.00	预收款项			-
应收利息		1,847,355.88	-	应付职工薪酬		335,962.37	424,875.40
应收股利			-	应交税费		24,551,243.71	22,765,768.75
其他应收款	十五、2	1,398,014,357.80	1,576,365,923.17	应付利息		323,071,971.29	253,491,535.92
存货		11,252,471,574.02	12,970,174,277.68	应付股利			-
持有待售资产				其他应付款		4,091,786,682.13	3,407,714,365.45
一年内到期的非流动资产			-	持有待售负债			-
其他流动资产		1,639,900,000.00	1,280,000,000.00	一年内到期的非流动负债		4,774,355,263.14	1,721,605,263.14
流动资产合计		19,356,892,308.60	20,092,467,026.64	其他流动负债			-
非流动资产：				流动负债合计		9,214,101,122.64	6,306,001,808.66
可供出售金融资产		1,143,208,304.40	879,823,549.12	非流动负债：			
持有至到期投资			-	长期借款		5,041,295,263.31	5,076,210,526.45
长期应收款		8,386,343,245.05	6,366,740,787.06	应付债券		7,100,000,000.00	5,000,000,000.00
长期股权投资	十五、3	1,807,358,226.51	1,509,928,402.06	其中：优先股			-
投资性房地产		140,676,334.99	150,281,307.31	永续债			-
固定资产		1,017,477,351.55	1,040,145,551.77	长期应付款			-
在建工程			-	长期应付职工薪酬			-
工程物资			-	专项应付款			-
固定资产清理			-	预计负债			-
生产性生物资产			-	递延收益			-
油气资产			-	递延所得税负债			-
无形资产			-	其他非流动负债		1,170,000,000.00	3,533,790,000.00
开发支出			-	非流动负债合计		13,311,295,263.31	13,610,000,526.45
商誉			-	负债合计		22,525,396,385.95	19,916,002,335.11
长期待摊费用			-	所有者权益：			
递延所得税资产			-	股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他非流动资产		10,086,051,645.23	8,823,506,833.56	其他权益工具			-
非流动资产合计		22,581,115,107.73	18,770,426,430.88	其中：优先股			-
				永续债			-
				资本公积		9,633,964,369.41	9,751,950,851.24
				减：库存股			-
				其他综合收益		-516,600.00	-76,300.00
				专项储备			-
				盈余公积		779,729,651.76	719,289,386.98
				未分配利润		6,999,433,609.21	6,475,727,184.19
资产总计		41,938,007,416.33	38,862,893,457.52	所有者权益合计		19,412,611,030.38	18,946,891,122.41
				负债和所有者权益总计		41,938,007,416.33	38,862,893,457.52

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成





母公司利润表

编制单位：宣城国有资产投资有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	2,281,704,971.06	2,415,178,195.29
减：营业成本	十五、4	1,325,209,125.87	1,424,034,806.06
税金及附加		48,529,662.47	54,315,417.07
销售费用			-
管理费用		35,537,557.34	143,362,045.27
财务费用		894,432,057.01	708,897,889.44
资产减值损失		31,819,329.48	111,589,341.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	64,368,190.34	35,016,473.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,337,219.05	17,245,975.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）		643,857,218.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,402,647.80	7,995,169.72
加：营业外收入		-	432,700,336.28
减：营业外支出		50,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		604,402,647.80	440,695,506.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		604,402,647.80	440,695,506.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-440,300.00	-146,200.00
（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		-440,300.00	-146,200.00
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		-440,300.00	-146,200.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		603,962,347.80	440,549,306.00

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成



母公司现金流量表

编制单位：宣城市国有资产投资有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,765,955,375.24	2,397,547,819.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,382,951,584.62	1,010,110,023.22
经营活动现金流入小计		3,148,906,959.86	3,407,657,842.86
购买商品、接受劳务支付的现金		482,441,028.43	1,474,177,436.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,222,520.57	3,626,765.77
支付的各项税费		49,134,894.81	76,543,517.43
支付其他与经营活动有关的现金		51,829,231.73	84,458,530.59
经营活动现金流出小计		587,627,675.54	1,638,806,250.61
经营活动产生的现金流量净额		2,561,279,284.32	1,768,851,592.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,840,000,000.00	2,510,000,000.00
取得投资收益收到的现金		52,801,910.44	27,167,830.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			471,682,670.74
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		97,466,921.37	65,167,968.19
投资活动现金流入小计		4,990,268,831.81	3,074,018,469.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,956,745,130.52	2,388,264,029.75
投资支付的现金		5,874,630,000.00	2,770,400,000.00
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		1,219,457,000.00	808,673,239.10
投资活动现金流出小计		9,050,832,130.52	5,967,337,268.85
投资活动产生的现金流量净额		-4,060,563,298.71	-2,893,318,799.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	52,000,000.00
取得借款收到的现金		5,208,940,000.00	7,150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		232,602,064.52	140,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,441,542,064.52	7,342,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,354,895,263.14	2,971,215,263.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,990,035.66	855,879,944.01
支付其他与筹资活动有关的现金		42,725,356.21	61,275,954.29
筹资活动现金流出小计		4,443,610,655.01	3,888,371,161.44
筹资活动产生的现金流量净额		997,931,409.51	3,453,628,838.56
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			
		-501,352,604.89	2,329,161,631.69
加：期初现金及现金等价物余额		4,147,149,791.79	1,817,988,160.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,645,797,186.90	4,147,149,791.79

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成



母公司所有者权益变动表

编制单位：宣城中固国有资产投资有限公司 2017年度 单位：元 币种：人民币

项目	2017年度						本期					
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				9,751,950,851.24	-	-76,300.00	-	719,289,386.98	6,475,727,184.19	18,946,891,122.41	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				9,751,950,851.24	-	-76,300.00	-	719,289,386.98	6,475,727,184.19	18,946,891,122.41	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-117,986,481.83	-	-440,300.00	-	60,440,264.78	523,706,425.01	465,719,907.97	
(一)综合收益总额							-440,300.00			604,402,647.79	603,962,347.79	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积					-117,986,481.83						-117,986,481.83	
2. 对所有者(或股东)的分配									60,440,264.78	-80,696,232.78	-20,255,968.00	
3. 其他									60,440,264.78	-60,440,264.78	-	
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				9,633,964,369.41	-	-516,600.00	-	779,729,651.76	6,999,433,609.21	19,412,611,030.38	

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成



母公司所有者权益变动表

2017年度

项目	2017年度				上期				所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				9,669,354,742.44			69,900.00	-	675,219,836.38	6,079,101,228.79	18,423,745,707.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				9,669,354,742.44			69,900.00		675,219,836.38	6,079,101,228.79	18,423,745,707.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					82,596,108.80			-146,200.00		44,069,550.60	396,625,955.40	523,145,414.80
(一)综合收益总额								-146,200.00			440,695,506.00	440,549,306.00
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配					82,596,108.80							82,596,108.80
1. 提取盈余公积										44,069,550.60	-44,069,550.60	
2. 对所有者(或股东)的分配										44,069,550.60	-44,069,550.60	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				9,751,950,851.24			-76,300.00		719,289,386.98	6,475,727,184.19	18,946,891,122.41

编制单位：安徽中煤资产管理有限公司



法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：周大成



宣城市国有资产投资有限公司

财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

宣城市国有资产投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为宣城市城市开发建设投资有限公司,是经宣城市人民政府宣政秘[2002]173号文《关于成立宣城市城市建设投资有限责任公司的通知》批准,由宣城市人民政府独资组建,注册资本为人民币1亿元,本公司于2003年4月17日领取营业执照,工商部门最终核准登记的公司名称为“宣城市城市开发建设投资有限公司”,企业性质为国有独资公司。2007年7月,经宣城市人民政府宣政秘[2007]108号文《关于变更宣城市城市开发建设投资有限公司注册资本的通知》批准,公司注册资本变更为人民币2亿元。2009年3月,根据宣城市人民政府宣政秘[2009]23号文《关于组建宣城市国有资产投资有限公司的通知》以及宣城市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“宣城市国资委”)国资办[2009]16号文《关于宣城市国有资产投资有限公司出资问题的通知》批准,由宣城市国资委在重组宣城市城市开发建设投资有限公司的基础上,以融入其他的政府性资源与国有产权的方式组建宣城市国有资产投资有限公司,并增加注册资本人民币18亿元,股东相应变更为宣城市国资委。至此,本公司注册资本增至人民币20亿元。

本公司注册地址:安徽省宣城市宣州区梅园路48号金色阳光大厦12-14层。法定代表人:王翔。

本公司经营范围:政府性投资建设项目的组织实施、运营、管理;政府性资源与国有资产的整合、运营;城市基础设施及土地、园区、水利工程、旅游资源性项目的开发建设和经营管理;企业兼并、重组;资产租赁;以自有资金对外投资(严禁非法融资);国有土地收购、整理与开发;房地产开发;广告设计、制作、发布;投资管理及咨询服务。

财务报告批准报出日:本财务报告业经本公司董事会于2018年4月16日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	宣城市交通投资有限公司	交投公司	100.00	—
2	宣城市国诚投资有限公司	国诚投资	100.00	—
3	宣城市中小企业融资担保有限公司	融资担保	74.49	—
4	宣城市国诚典当有限公司	国诚典当	30.00	70.00
5	宣城宾馆	宣城宾馆	100.00	—
6	宣城市粮食储备库	粮食储备库	100.00	—
7	宣城市梅溪驾驶技术培训有限公司	梅溪驾校	100.00	—
8	宣城市文房四宝发展有限公司	文房四宝	100.00	—
9	宣城市国投应收账款债权管理有限公司	债权管理	100.00	—
10	宣城市交通文化传媒有限公司	交通传媒	—	100.00
11	安徽丰谷粮食批发物流有限公司	丰谷批发	—	51.00
12	安徽丰良粮油有限公司	丰良粮油	—	51.00
13	宣城市宜宾酒店管理有限公司	宜宾酒店	—	100.00
14	宣城市江南公路规划设计有限责任公司	江南设计	—	100.00
15	宣城市交通机动车检测有限公司	机动车检测	—	100.00
16	宣城市宣通路桥工程有限责任公司	宣通路桥	—	100.00
17	宣城市公路工程试验检测中心	试验检测	—	100.00
18	宣城市政建设集团有限公司	市政建设	51.00	—
19	宣城市政建材有限公司*	市政建材		100.00
20	安徽旗丰投资管理有限公司*	旗丰投资		100.00
21	宣城市政架业有限公司*	市政架业		100.00
22	宣城市政工程运输有限公司*	市政运输		100.00
23	宣城市市政建筑材料检测有限公司*	市政检测		100.00
24	宣城市市政劳务有限公司*	市政劳务		100.00

注*：上表中市政建材、旗丰投资、市政架业、市政运输、市政检测、市政劳务均为市政建设全资子公司。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子/孙公司：

序号	子公司全称	子/孙公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	宣城市公路工程试验检测中心	试验检测	2017 年度	划拨
2	宣城市政建设集团有限公司	市政建设	2017 年度	非同一控制下企业合并
3	宣城市政建材有限公司	市政建材	2017 年度	非同一控制下企业合并
4	安徽旗丰投资管理有限公司	旗丰投资	2017 年度	非同一控制下企业合并
5	宣城市政架业有限公司	市政架业	2017 年度	非同一控制下企业合并
6	宣城市政工程运输有限公司	市政运输	2017 年度	非同一控制下企业合并
7	宣城市市政建筑材料检测有限公司	市政检测	2017 年度	非同一控制下企业合并
8	宣城市市政劳务有限公司	市政劳务	2017 年度	非同一控制下企业合并

本期合并范围无减少的子/孙公司：

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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的财务状

况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）

本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a. 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

b. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

c. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- a. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- b. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- c. 编制合并现金流量表时，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。

② 处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分

配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- d. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在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本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（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。

9、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方

享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债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负债。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人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；

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。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将期末余额中单项金额 500 万元（含 500 万元）以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄和款项性质作为信用风险特征组合。

组合 1：以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合 2：以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备，对应收政府部门和由政府部门提供担保的款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

存货分为原材料、库存商品、土地储备等。

各类存货在取得时按实际成本核算。公司为优化土地资源而对授权范围内的土地进行收购、整治而发生的各项成本费用计入土地储备成本。土地储备和代建工程项目发出采用个别认定法计价，原材料发出采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

存货实行永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别

计提。

12、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合

并对价的，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；

B.同一控制下的企业合并，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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30年	5	4.75-3.17
土地使用权	按土地使用年限	—	—

15、固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 对政府将收回的市政设施，公司对该类资产达到预定可使用状态时转为其他非流动资产，不计提折旧；

(3) 固定资产分类、折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
------	------	------	---------	---------

市政设施	年限平均法	40	5	2.38
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	4.75-1.90
机械设备	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

16、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成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，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	年摊销率	依 据
土地使用权	50 年	直线法	2%	法定使用权

软件使用权	5年	直线法	20%	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
-------	----	-----	-----	-----------------------

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20、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) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

a. 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

b.计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

c.资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入：

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错

更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《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》，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，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

根据上述文件，“资产处置收益”项目涉及追溯调整，对2016年度财务报表项目影响如下：

2016年项目	变更前	变更后
资产处置收益	—	-426,104.93
营业外支出	822,401.95	396,297.02

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税*	应税销售收入	17%、13%、11%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	5%

注*：加工、修理、修配劳务、一般商品偶按 17%的税率计缴，粮油销售按 13%的税率计缴，房地产出租收入按 11%的税率计缴，广告收入、借款利息收入按 6%的税率计缴。

2、其他税项

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	44,468.14	65,833.61
银行存款	4,698,786,341.76	5,921,347,470.50
其他货币资金	153,232,237.93	160,648,461.13
合 计	4,852,063,047.83	6,082,061,765.24
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 其他货币资金期末余额中，152,069,037.98 元系担保业务存出保证金；1,163,199.95 元系银行保函保证金。除此之外，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,729,176,692.52	100.00	24,150,230.00	1.40	1,705,026,462.52
其中：组合 1	308,457,427.95	17.84	24,150,230.00	7.83	284,307,197.95

组合 2	1,420,719,264.57	82.16	—	—	1,420,719,264.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	1,729,176,692.52	100.00	24,150,230.00	1.40	1,705,026,462.52

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,096,396.18	100.00	3,785,997.52	9.44	36,310,398.66
其中：组合 1	37,862,536.21	94.43	3,785,997.52	10.00	34,076,538.69
组合 2	2,233,859.97	5.57	—	—	2,233,859.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	40,096,396.18	100.00	3,785,997.52	9.44	36,310,398.66

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	232,713,167.38	11,635,658.39	5%
1 至 2 年	57,775,843.87	5,777,584.40	10%
2 至 3 年	10,973,123.86	2,194,624.77	20%
3 至 4 年	4,440,612.24	2,220,306.12	50%
4 至 5 年	465,248.55	232,624.27	50%
5 年以上	2,089,432.05	2,089,432.05	100%
合计	308,457,427.95	24,150,230.00	7.83%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,966,308.09	598,315.41	5%
1至2年	23,406,983.59	2,340,698.36	10%
2至3年	1,749,650.84	349,930.17	20%
3至4年	465,248.55	232,624.27	50%
4至5年	19,831.66	9,915.83	50%
5年以上	254,513.48	254,513.48	100%
合计	37,862,536.21	3,785,997.52	10.00%

②组合2中，以款项性质为信用风险特征组合

款项内容	期末余额			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府往来	宣城市土地收购储备中心	1,418,763,000.00	—	—
政府往来	宣城市公路局	1,573,650.52	—	—
政府往来	宣城市公路管理局泾县分局	354,789.00	—	—
政府往来	其政府单位	27,825.05	—	—
	合计	1,420,719,264.57	—	—

续

款项内容	期初余额			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府往来	宣城市公路管理局	1,573,650.52	—	—
政府往来	宣城市公路管理局泾县分局	354,789.00	—	—
政府往来	宣城市公路管理局宣州分局	277,595.41	—	—
政府往来	其他政府单位	27,825.04	—	—
	合计	2,233,859.97	—	—

其他应收款期末余额中，应收政府部门往来款、借款合计1,420,719,264.57元，其中：账龄1年以内的金额1,418,763,000.00元，账龄1-2年的金额9,300.00元，账龄2-3年的金额373,313.64元，账龄5年以上的金额1,573,650.93元。

(4) 本期计提坏账准备金额1,483,246.51元, 因股权变动合并试验检测、市政建设财务报表而转入坏账准备金额18,880,985.97元。

(5) 应收账款期末余额较期初余额大幅增长, 主要原因是本期公司与宣城市土地收购储备中心发生的土地回购业务回款金额较少。

3、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	22,537,719.40	69.79	23,837,380.52	81.92
1-2年	4,495,845.65	13.93	1,300.00	0.01
2-3年	—	—	—	—
3年以上	5,258,126.00	16.28	5,258,126.00	18.07
合 计	32,291,691.05	100.00	29,096,806.52	100.00

4、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	1,847,355.88	—

应收利息期末余额比期初余额大幅增长, 主要原因是委托贷款增加, 未结算的利息相应增加。

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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	198,582,285.05	8.77	164,164,954.64	82.67	34,417,330.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,066,265,887.91	91.23	192,262,465.20	9.30	1,874,003,422.71

组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	1,256,487,320.72	55.48	192,262,465.20	15.30	1,064,224,855.52
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	809,778,567.19	35.75	—	—	809,778,567.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	2,264,848,172.96	100.00	356,427,419.84	15.74	1,908,420,753.12

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	118,944,372.89	5.27	118,944,372.89	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,138,540,686.13	94.73	156,997,729.56	7.34	1,981,542,956.57
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	1,397,344,094.49	61.90	156,997,729.56	11.24	1,240,346,364.93
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	741,196,591.64	32.83	—	—	741,196,591.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	2,257,485,059.02	100.00	275,942,102.45	12.22	1,981,542,956.57

①公司期末余额中单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

其他应收账款单位	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
宣城市国有资产监督管理委员会	58,681,101.48	58,681,101.48	100.00	收回可能性小
宣城国际钢贸城有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	收回可能性小
安徽省龙川绿地工程建设有限公司	19,210,075.25	9,605,037.63	50.00	预计可以收回50%款项
宁国华宁建设有限公司	14,814,030.37	7,407,015.18	50.00	预计可以收回50%款项
安徽省华龙麻业有限公司	12,668,633.56	6,334,316.78	50.00	预计可以收回50%款项

安徽省宣城消防工程有限公司	9,673,271.41	9,673,271.41	100.00	收回可能性小
安徽鑫阳电子有限公司	8,565,464.80	4,282,732.40	50.00	预计可以收回 50%款项
安徽伽宝真空科技有限公司	7,920,970.50	3,960,485.25	50.00	预计可以收回 50%款项
安徽华坤机械有限公司	5,655,486.34	2,827,743.17	50.00	预计可以收回 50%款项
安徽源盛弘电器有限公司	5,515,595.82	5,515,595.82	100.00	收回可能性小
宣城市天池消防工程有限责任公司	5,287,655.52	5,287,655.52	100.00	收回可能性小
合 计	198,582,285.05	164,164,954.64	82.67	

(续上表)

其他应收账款单位	期初余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
宣城市国有资产监督管理委员会	58,681,101.48	58,681,101.48	100.00	收回可能性小
宣城国际钢贸城有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	收回可能性小
安徽省宣城消防工程有限公司	9,673,271.41	9,673,271.41	100.00	收回可能性小
合 计	118,944,372.89	118,944,372.89	100.00	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1: 以账龄为信用风险特征组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	362,086,650.25	18,104,332.53	5.00
1-2 年	533,535,045.73	53,353,504.59	10.00
2-3 年	251,099,376.29	50,219,875.26	20.00
3-4 年	47,862,090.92	23,931,045.47	50.00
4-5 年	30,500,900.38	15,250,450.20	50.00
5 年以上	31,403,257.15	31,403,257.15	100.00
合 计	1,256,487,320.72	192,262,465.20	15.30

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	903,427,568.90	45,171,378.45	5.00
1-2年	311,721,453.14	31,172,145.32	10.00
2-3年	106,926,497.02	21,385,299.40	20.00
3-4年	31,536,660.68	15,768,330.35	50.00
4-5年	462,677.42	231,338.71	50.00
5年以上	43,269,237.33	43,269,237.33	100.00
合 计	1,397,344,094.49	156,997,729.56	11.24

组合 2：以款项性质为信用风险特征组合

款项内容	期末余额			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	宣城市人民政府*1	188,131,225.69	—	—
政府往来	宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	—	—
政府往来	半城山置业有限公司	121,553,993.97	—	—
政府往来	宣城市彩金湖新区管委会	110,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市住房和城乡建设委员会	100,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣州区财政局	60,054,447.90	—	—
政府往来	宣城市公路管理局	26,455,397.36	—	—
政府往来	鸿门互通立交项目	10,032,926.00	—	—
政府往来	宣城市公安局	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市宣州区财政局	6,170,000.00	—	—
政府往来	鸿门互通立交项目	4,000,000.00	—	—
政府往来	市交警支队	3,656,772.00	—	—
政府往来	敬亭山风景区管委会	3,450,917.27	—	—
政府往来	宣城市公安局	2,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市双桥物流园区管委会	1,500,000.00	—	—

政府往来	宣城市宣州区公共资源交易中心	1,440,000.00	—	—
政府往来	宣城市海事局	600,000.00	—	—
政府往来	其他政府单位	732,887.00	—	—
合 计		809,778,567.19	—	—

(续上表)

款项内容	期初余额			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府往来	宣城市人民政府*1	180,284,828.47	—	—
政府往来	宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市开发区财政局	124,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市彩金湖新区管委会	110,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市公路管理局	99,885,289.00	—	—
政府往来	宣州区财政局	26,170,000.00	—	—
政府往来	宣城市粮食局	15,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市公安局	12,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市交通警察支队	3,656,772.00	—	—
政府往来	敬亭山风景区管委会	3,450,917.27	—	—
政府往来	泾县财政局泾县财政资金专户	2,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市双桥物流园区管委会	1,500,000.00	—	—
政府往来	宣城市宣州区公共资源交易中心	1,440,000.00	—	—
政府往来	其他政府单位	926,884.90	—	—
政府往来	宣城市考试中心	881,900.00	—	—
合 计		741,196,591.64		—

注*1：对宣城市人民政府应收账款余额系根据宣城市人民代表大会常务委员会文件（宣人常[2015]7号）《关于铜南宣高速公路不良债务化解事宜的决定》，交投公司代铜陵市铜宣高速公路投资有限公司偿还省工商银行贷款后，应由宣城市人民政府在铜陵市铜宣高速公路投资有限公司清算完成后，将宣城市所分的资金用于归还上述贷款的本金及利息，不足部分

纳入政府债务处理。

③公司 2017 年末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司计提坏账准备金额 77,527,418.97 元，无收回或转回坏账准备金额，2017 年度因股权变动合并试验检测、市政建设财务报表而转入坏账准备金额 2,957,898.42 元。

(3) 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
借款	1,363,110,482.47	929,673,239.10
往来款	636,502,308.75	1,111,645,400.95
项目投资建设款	100,000,000.00	80,000,000.00
债权转让款	60,357,400.21	60,263,271.41
垫付改制款项	58,681,101.48	58,681,101.48
保证金	30,409,427.52	9,714,493.49
其他	15,787,452.53	7,507,552.59
合 计	2,264,848,172.96	2,257,485,059.02

(4) 欠款方归集 2017 年末其他应收款余额中欠款前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
广德县国有资产投资经营有限公司	400,000,000.00	17.66	40,000,000.00
宣城市皖江建设投资有限公司	255,462,811.11	11.28	12,773,140.56
宣城市人民政府	188,131,225.69	8.31	—
宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	6.62	—
半城山置业有限公司	121,553,993.97	5.37	—
合 计	1,115,148,030.77	49.24	52,773,140.56

(5) 其他应收款报告期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(6) 其他应收款期末余额中应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位宣城市国资委的款项金额为 68,681,101.48 元，应收其他关联方宣广高速公路有限责任公司的款项金额为 482,887.00 元。

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
土地开 发成本	11,306,039,042.02	—	11,306,039,042.02	12,123,741,745.68	—	12,123,741,745.68
库存商 品	78,206,603.03	—	78,206,603.03	69,526,886.05	—	69,526,886.05
原材料	5,283,670.96	—	5,283,670.96	1,506,730.20	—	1,506,730.20
开发成 本	—	—	—	900,000,000.00	—	900,000,000.00
在产品	459,380.00	459,380.00	—	—	—	—
合 计	11,389,988,696.01	459,380.00	11,389,529,316.01	13,094,775,361.93	—	13,094,775,361.93

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	—	—	459,380.00	—	—	459,380.00

(3) 2017 年度土地增加明细如下:

土地证证号	地块位置	面积(平方米)	入账价值(万元)
皖(2017)宣城市不动产权第 0018498 号	宣城经济技术开发区广教路东南、石涛路东北	56,948.00	17,309.91
皖(2017)宣城市不动产权第 0018494 号	宣城经济技术开发区水阳江大道东南、石涛路东北	42,055.00	12,750.20
皖(2017)宣城市不动产权第 0018493 号	宣城经济技术开发区水阳江大道东南、石涛路西南	57,443.00	19,989.55
合 计		156,446.00	50,049.66

(4) 2016 年度无新增土地

(5) 2015 年度土地增加明细如下:

土地证证号	地块位置	面积(平方米)	入账价值(万元)
宣国用(2015)第 1195 号	宣城体育中心西侧	72,670.00	21,085.34
宣国用(2015)第 1196 号	市区鳌峰东路与裕平路交叉口西北角	26,659.00	7,288.10
宣国用(2015)第 1197 号	市区薰化路与文景路交叉口西南角	31,617.00	10,274.68

宣国用(2015)第 1198 号	市区青弋江大道东侧、创业路以南	52,793.00	15,680.08
宣国用(2015)第 1307 号	合工大宣城校区周边	69,887.00	19,463.75
宣国用(2015)第 1308 号	宣城体育中心西侧	68,105.00	20,544.78
宣国用(2015)第 1309 号	宣城经济技术开发区水阳江大道以东、梅溪路以北	21,002.96	4,888.47
宣国用(2015)第 2130 号	市区薰化路以东、滨湖路以南	89,625.00	33,299.75
宣国用(2015)第 2131 号	市区学府路和桂花路交叉口西南角	74,840.00	25,519.79
宣国用(2015)第 2189 号	市区薰化路以东、滨湖路以南	12,822.00	4,372.54
宣国用(2015)第 2190 号	市区薰化路以东、滨湖路以南	24,452.00	8,691.27
宣国用(2015)第 2191 号	市区薰化路以东、滨湖路以南	10,309.00	3,644.19
宣国用(2015)第 2192 号	市区薰化路以东、滨湖路以南	19,047.00	6,349.92
宣国用(2015)第 2193 号	市区薰化路以东、文景路以南	30,424.00	8,407.31
宣国用(2015)第 2874 号	宝成路以南、合杭高速以西	60,614.00	14,640.19
宣国用(2015)第 2875 号	陵阳路以西、合杭高速以南	53,427.00	10,500.72
宣国用(2015)第 2876 号	鳌峰东路与瑞草魁街交叉口东南角	10,881.00	2,082.77
合 计		729,174.96	216,733.65

以上土地均是由本公司及子公司交投公司与宣城市国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同购买的土地。

(6) 期末余额中用作银行借款抵押的土地账面价值为 3,987,512,271.62 元，用作债券抵押的土地账面价值为 1,505,524,602.00 元，用作对外担保抵押的土地账面价值为 554,595,404.90 元。

(7) 期末余额中已将收益权转让给安徽国元信托有限责任公司的土地账面价值为 1,448,034,671.58 元，该部分土地已抵押给上海浦东发展银行用于公司取得特定资产收益权转让款的担保，明细如下：

土地证证号	地块位置	面积(平方米)	入账价值(万元)
宣国用(2011)第 5320 号	宣城经济技术开发区	97,400.50	5,361.74
宣国用(2013)第 3183 号	宣城经济技术开发区宝城路东南、水阳江大道以东	58,181.00	17,514.53
宣国用(2013)第 3292 号	市区滨湖路以南	126,820.00	44,379.81

宣国用(2013)第 3293 号	市区滨湖路以南	51,527.00	16,390.36
宣国用(2013)第 3413 号	市区水阳江大道以南	70,062.00	21,124.72
宣国用(2015)第 1198 号	市区青弋江大道东侧、创业路以南	52,793.00	15,680.08
宣国用(2015)第 1307 号	合工大宣城校区周边	69,887.00	19,463.75
宣国用(2015)第 1309 号	宣城经济技术开发区水阳江大道以东、梅溪路以北	21,002.96	4,888.47
合 计		547,673.46	144,803.46

(8) 2017 年度因股权变动合并市政建设财务报表而转入存货账面余额 4,729,209.09 元, 存货跌价准备为 459,380.00 元。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	1,345,400,000.00	1,289,000,000.00
委托贷款	300,000,000.00	—
质押/抵押贷款	32,314,105.99	28,534,105.99
待抵扣进项税	7,045,177.07	2,651,556.16
预缴所得税	2,024,197.09	1,766,288.75
预缴其他税款	6,219.00	59,280.55
合 计	1,686,789,699.15	1,322,011,231.45

8、可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	853,400.00	—	853,400.00	1,293,700.00	—	1,293,700.00
其中：按成本计量的	1,328,804,904.40	—	1,328,804,904.40	1,026,624,904.40	—	1,026,624,904.40
合 计	1,329,658,304.40	—	1,329,658,304.40	1,027,918,604.40	—	1,027,918,604.40

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额

	<u>2017.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017.12.31</u>
宣城兴宣城镇发展一号基金 (有限合伙)	400,000,000.00	—	—	400,000,000.00
宣城国投安盛投资有限公司	240,000,000.00	200,000,000.00	—	440,000,000.00
国元农业保险股份有限公司	68,389,904.40	—	—	68,389,904.40
中国宣纸股份有限公司	42,345,000.00	—	—	42,345,000.00
安徽绩溪抽水蓄能有限公司	40,710,000.00	7,530,000.00	—	48,240,000.00
安徽宁宣杭高速公路投资有限 公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
安徽省扬绩高速公路有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
宣城市国投建设开发有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
宣城市水阳江大道项目投资运 营有限公司	18,200,000.00	—	—	18,200,000.00
宣城皖南农村商业银行股份有 限公司	16,880,000.00	—	—	16,880,000.00
安徽旌德农村商业银行股份有 限公司	11,500,000.00	—	—	11,500,000.00
宣城国投中油石油有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
安徽长江产权交易所有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
安徽省征信股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	—	10,000,000.00
宣城市宛陵投资运营有限公司	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00
宣城明宣基础设施开发有限公 司	1,600,000.00	—	—	1,600,000.00
宣城希达中小企业融资担保有 限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00
郎溪县中小企业融资担保有限 责任公司	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00
旌德县兴业融资担保有限公司	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00
广德县立诚融资担保有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
宣城市振宣中小企业融资担保 有限责任公司	24,000,000.00	—	—	24,000,000.00
泾县中小企业融资担保有限公 司	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
宣城正海资本创业投资基金 (有限合伙)	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00
宣城市龙川建设有限公司	—	7,300,000.00	—	7,300,000.00

宣城普益力能新能源科技有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
宣城市金江建设运营管理有限公司	—	400,000.00	—	400,000.00
宣城九只鸭健康科技有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
安徽中科达美新材料科技有限公司	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
徽商银行股份有限公司	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00
宁国市中小企业融资担保有限公司	—	22,000,000.00	—	22,000,000.00
芜湖宣安建设工程有限公司	—	950,000.00	—	950,000.00
合计	1,026,624,904.40	302,180,000.00	—	1,328,804,904.40

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	2017年现金红利
	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31		
宣城兴宣城镇发展一号基金(有限合伙)	—	—	—	—	20.00	—
宣城国投安盛投资有限公司	—	—	—	—	20.00	—
国元农业保险股份有限公司	—	—	—	—	3.20	—
中国宣纸股份有限公司	—	—	—	—	5.00	295,645.44
安徽绩溪抽水蓄能有限公司	—	—	—	—	7.00	—
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	—	—	—	—	10.00	—
安徽省扬绩高速公路有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城市国投建设开发有限公司	—	—	—	—	3.86	—
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城皖南农村商业银行股份有限公司	—	—	—	—	4.41	—
安徽旌德农村商业银行股份有限公司	—	—	—	—	6.82	2,300,000.00
宣城国投中油石油有限公司	—	—	—	—	10.00	—
安徽长江产权交易所有限公司	—	—	—	—	8.00	400,000.00

安徽省征信股份有限公司	—	—	—	—	2.00	—
宣城市宛陵投资运营有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城明宣基础设施开发有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城希达中小企业融资担保有限公司	—	—	—	—	5.00	—
郎溪县中小企业融资担保有限责任公司	—	—	—	—	5.80	—
旌德县兴业融资担保有限公司	—	—	—	—	8.85	—
广德县立诚融资担保有限公司	—	—	—	—	9.00	—
宣城市振宣中小企业融资担保有限责任公司	—	—	—	—	6.05	—
泾县中小企业融资担保有限公司	—	—	—	—	5.74	—
宣城正海资本创业投资基金（有限合伙）	—	—	—	—	20.00	—
宣城市龙川建设有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城普益力能新能源科技有限公司	—	—	—	—	7.09	—
宣城市金江建设运营管理有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城九只鸭健康科技有限公司	—	—	—	—	12.99	—
安徽中科达美新材料科技有限公司	—	—	—	—	7.69	—
徽商银行股份有限公司	—	—	—	—	0.01	—
宁国市中小企业融资担保有限公司	—	—	—	—	5.47	—
芜湖宣安建设工程有限公司	—	—	—	—	95.00	—
合 计	—	—	—	—	—	2,995,645.44

(3) 本期因股权变动合并市政建设财务报表而转入芜湖宣安建设工程有限公司 950,000.00 元可供出售金融资产。

(4) 公司期末持有安徽皖能电力股份有限公司流通法人股 17 万股，该股票年末收盘价为 5.02 元/股。

9、长期应收款

应收单位	期末余额	期初余额
代建项目工程款	8,386,343,245.05	6,366,740,787.06
宣广高速公路有限责任公司*1	283,145,964.00	316,098,164.00
宣城市交通建设投资有限公司*2	127,500,000.00	127,500,000.00
宣城市高速公路建设指挥部*3	108,000,000.00	108,000,000.00
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司*4	65,117,200.00	65,117,200.00
合 计	8,970,106,409.05	6,983,456,151.06

注*1：是公司应收宣广高速公路有限责任公司固定资产投资的项目资本金。

注*2：是公司应收宣城市交通建设投资公司投资资本金。

注*3：是公司根据宣城市人民政府关于宣宁、宁绩高速公路建设专题会议纪要支付的宁绩高速公路的项目资本金。

注*4：是公司应收安徽宁宣杭高速公路投资有限公司固定资产投资的项目资本金。

10、长期股权投资

(1) 账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对 联 营 企 业 投	659,451,407.82	35,000,000.00	624,451,407.82	572,470,505.99	35,000,000.00	537,470,505.99
对 合 营 企 业 投	62,605,830.60	—	62,605,830.60	25,359,392.21	—	25,359,392.21
合计	722,057,238.42	35,000,000.00	687,057,238.42	597,829,898.20	35,000,000.00	562,829,898.20

(续上表)

被投资单位	期初余额	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
一、联营企业						
宣广高速公路有限责任公司	276,920,632.66	—	—	104,303,832.07	—	—
宣城市广祠高速公路有限责任公司	106,053,462.45	—	—	22,950,841.09	—	—
铜陵市铜宜高速公路投资有限责任公司	—	—	—	—	—	—
宣城市水务有限公司	29,476,601.59	—	—	5,810,034.63	—	—

宣城港口湾水力发电有限责任公司	36,316,362.76	—	—	8,692,836.73	—	—
安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司	21,715,975.59	—	—	340,802.97	—	—
安徽省宣城港航投资有限公司	20,000,000.00	—	—	—	—	—
宣城国厚资产管理有限公司	—	27,000,000.00	—	2,342,166.48	—	—
宣城文化旅游发展股份有限公司	—	60,000,000.00	—	-890.30	—	—
宣城市市政建设集团有限公司	46,987,470.94	160,000,000.00	8,000,000.00	2,746,633.12	—	-30,637,345.75
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	—	69,400,851.85	—	—	—	—
宣城市政园林绿化工程建设有限公司	—	787,163.58	—	—	—	—
小计	537,470,505.99	317,188,015.43	8,000,000.00	147,186,256.79	—	-30,637,345.75
二、合营企业						
安徽火花科技创业投资有限公司	25,359,392.21	—	—	14,583.40	—	—
宣城火花科技创业投资有限公司	—	37,500,000.00	—	-268,145.01	—	—
小计	25,359,392.21	37,500,000.00	—	-253,561.61	—	—
合计	562,829,898.20	354,688,015.43	8,000,000.00	146,932,695.18	—	-30,637,345.75

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
一、联营企业					
宣广高速公路有限责任公司	83,686,843.36	—	—	297,537,621.37	—
宣城市广祠高速公路有限责任公司	18,093,313.27	—	—	110,910,990.27	—
铜陵市铜宣高速公路投资有限责任公司	—	—	—	—	35,000,000.00
宣城市水务有限公司	—	—	—	35,286,636.22	—
宣城港口湾水力发电有限责任公司	5,880,000.00	—	—	39,129,199.49	—
安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司	—	—	—	22,056,778.56	—
安徽省宣城港航投资有限公司	—	—	—	20,000,000.00	—
宣城国厚资产管理有限公司	—	—	—	29,342,166.48	—
宣城文化旅游发展股份有限公司	—	—	59,999,109.70	—	—
宣城市市政建设集团有限公司	1,890,939.15	—	169,205,819.16	—	—
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	—	—	—	69,400,851.85	—
宣城市政园林绿化工程建设有限公司	—	—	—	787,163.58	—
小计	109,551,095.78	—	229,204,928.86	624,451,407.82	35,000,000.00
二、合营企业					
安徽火花科技创业投资有限公司	—	—	—	25,373,975.61	—
宣城火花科技创业投资有限公司	—	—	—	37,231,854.99	—
小计	—	—	—	62,605,830.60	—

合计	109,551,095.78	—	229,204,928.86	687,057,238.42	35,000,000.0
----	----------------	---	----------------	----------------	--------------

(2) 对本期主要投资项目增减变动进行说明

本期根据公司董事会和股东会决议，公司分别对宣城国厚资产管理有限公司、宣城市市政建设集团有限公司、宣城文化旅游发展股份有限公司、宣城火花科技创业投资有限公司增资 27,000,000.00 元、160,000,000.00 元、60,000,000.00 元、37,500,000.00 元。

本期因股权变动合并市政建设财务报表而转入宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司、宣城市政园林绿化工程建设有限公司的长期股权投资，金额分别为 69,400,851.85 元、787,163.58 元。

本期市政建设发生减资，公司对市政建设的长期股权投资成本相应减少 8,000,000.00 元。

本期根据依据宣城市人民政府国有资产监督管理委员会《关于划转股权的通知》（国资财【2017】16号）规定，将宣城文化旅游发展股份有限公司的股权划转至宣城市国有资产监督管理委员会，导致公司对宣城文化旅游发展股份有限公司的长期股权投资减少 59,999,109.70 元。

本期公司对市政建设增资 160,000,000.00 元，对市政建设的持股比例由 20%增加至 51%，形成非同一控制下的企业合并，将对市政建设的长期股权投资核算方法由权益法转换成成本法，导致对市政建设的长期股权投资减少 169,205,819.16 元。

(3) 本公司报告期末投资变现及投资收益汇回无重大限制。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	255,674,057.78	172,001,280.00	427,675,337.78
2. 本期增加	66,897,202.92	—	66,897,202.92
(1) 外购	—	—	—
(2) 企业合并增加	66,897,202.92	—	66,897,202.92
3. 本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—

其他转出	—	—	—
4. 期末余额	322,571,260.70	172,001,280.00	494,572,540.70
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	69,996,225.22	13,368,258.25	83,364,483.47
2. 本期增加	14,513,047.83	4,300,032.00	18,813,079.83
(1) 计提或摊销	11,464,028.76	4,300,032.00	15,764,060.76
(2) 企业合并增加	3,049,019.07	—	3,049,019.07
3. 本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
其他转出	—	—	—
4. 期末余额	84,509,273.05	17,668,290.25	102,177,563.30
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加	—	—	—
其中：计提或摊销	—	—	—
3. 本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
其他转出	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
三、账面价值			
1. 期末余额	238,061,987.65	154,332,989.75	392,394,977.40
2. 期初余额	185,677,832.56	158,633,021.75	344,310,854.31

(2) 本期计提的折旧额为 15,764,060.76 元，因股权变动合并市政建设财务报表而转入折旧额 3,049,019.07 元。

(3) 本期因股权变动合并市政建设财务报表而转入投资性房地产原值 66,897,202.92 元。

(4) 期末余额中用作银行借款抵押的投资性房地产（土地使用权）账面价值为 218,181,173.60 元。

(5) 报告期末投资性房地产没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	市政设施	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,177,058,531.17	209,778,591.25	26,568,730.45	28,748,368.71	13,962,356.83	1,456,116,578.41
2. 本期增加	—	70,796,696.18	43,125,810.35	27,022,038.40	9,354,325.10	150,298,870.03
(1) 购置	—	7,737,462.62	1,531,130.81	973,267.13	1,463,975.17	11,705,835.73
(2) 在建工程转入	—	10,181,573.02	—	—	135,872.00	10,317,445.02
(3) 企业合并转入	—	52,877,660.54	41,594,679.54	26,048,771.27	7,754,477.93	128,275,589.28
3. 本期减少	—	12,916,950.99	139,467.09	1,212,446.00	—	14,268,864.08
其中: 处置或报废	—	12,916,950.99	139,467.09	1,212,446.00	—	14,268,864.08
其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	1,177,058,531.17	267,658,336.44	69,555,073.71	54,557,961.11	23,316,681.93	1,592,146,584.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	119,983,287.61	61,860,617.87	14,747,448.00	23,872,883.72	7,772,324.66	228,236,561.86
2. 本期增加	28,825,711.83	21,654,099.90	24,713,137.01	20,620,574.30	7,355,367.29	103,168,890.33
(1) 计提	28,825,711.83	9,450,148.69	1,891,054.41	2,361,696.96	1,139,253.60	43,667,865.49
(2) 企业合并转入	—	12,203,951.21	22,822,082.60	18,258,877.34	6,216,113.69	59,501,024.84
3. 本期减少	6,912,188.33	3,770,071.58	27,982.21	1,117,181.02	—	11,827,423.14
其中: 处置或报废	—	3,770,071.58	27,982.21	1,117,181.02	—	4,915,234.81
其他减少	6,912,188.33	—	—	—	—	6,912,188.33
4. 期末余额	141,896,811.11	79,744,646.19	39,432,602.80	43,376,277.00	15,127,691.95	319,578,029.05
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加	—	—	—	—	—	—
其中: 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少	—	—	—	—	—	—
其中: 处置或报废	—	—	—	—	—	—

4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
三、账面价值						
1. 期末余额	1,035,161,720.06	187,913,690.25	30,122,470.91	11,181,684.11	8,188,989.98	1,272,568,555.31
2. 期初余额	1,057,075,243.56	147,917,973.38	11,821,282.45	4,875,484.99	6,190,032.17	1,227,880,016.55

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
财政服务大楼	13,994,987.98	预计 2018 年办理

(3) 本期计提的折旧额为 43,667,865.49 元。

(4) 固定资产 2017 年增加数中，由在建工程转入 10,317,445.02 元。

(5) 本期因股权变动合并试验检测、市政建设财务报表而转入固定资产原值为 128,275,589.28 元，累计折旧为 59,501,024.84 元。

(6) 期末余额中用作银行借款抵押的固定资产账面价值为 22,670,901.99 元。

(7) 报告期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程账面价值

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
宣泾路	786,096,799.54	—	786,096,799.54	759,096,799.54	—	759,096,799.54
宣狸路工程	765,498,869.40	—	765,498,869.40	728,498,869.40	—	728,498,869.40
G318 宣十路改建项目	379,836,181.00	—	379,836,181.00	45,074,777.00	—	45,074,777.00
水阳江工程	83,548,348.00	—	83,548,348.00	52,581,548.00	—	52,581,548.00
宣城客运总站建站工程	33,304,070.00	—	33,304,070.00	21,437,400.00	—	21,437,400.00
宣狸一级公路收费站	14,459,350.50	—	14,459,350.50	13,333,832.92	—	13,333,832.92
5 万吨粮食仓库建设项目(二期)	8,061,361.02	—	8,061,361.02	3,212,625.71	—	3,212,625.71

宣城宾馆配电工程及迎宾楼改扩建工程	5,434,965.98	—	5,434,965.98	1,992,940.90	—	1,992,940.90
零星工程	2,684,010.72	—	2,684,010.72	1,887,072.64	—	1,887,072.64
狸桥加油加气站	2,367,408.17	—	2,367,408.17	776,744.00	—	776,744.00
2.5万吨粮食仓库建设项目	388,602.00	—	388,602.00	341,990.66	—	341,990.66
合计	2,081,679,966.33	—	2,081,679,966.33	1,628,234,600.77	—	1,628,234,600.77

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	2017.01.01	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	2017.12.31	资金来源
宣泾路	759,096,799.54	27,000,000.00	—	—	786,096,799.54	借款及自筹
宣狸路工程	728,498,869.40	37,000,000.00	—	—	765,498,869.40	自筹
G318 宣十路改建项目	45,074,777.00	334,761,404.00	—	—	379,836,181.00	自筹
水阳江工程	52,581,548.00	30,966,800.00	—	—	83,548,348.00	自筹
宣城客运总站建站工程	21,437,400.00	11,866,670.00	—	—	33,304,070.00	自筹
宣狸一级公路收费站	13,333,832.92	1,125,517.58	—	—	14,459,350.50	自筹
5万吨粮食仓库建设项目(二)	3,212,625.71	5,270,985.31	422,250.00	—	8,061,361.02	借款及自筹
宣城宾馆配电工程及迎宾楼	1,992,940.90	3,442,025.08	—	—	5,434,965.98	自筹
零星工程	1,887,072.64	939,872.01	135,872.00	7,061.93	2,684,010.72	自筹
狸桥加油加气站	776,744.00	1,590,664.17	—	—	2,367,408.17	自筹
2.5万吨粮食仓库建设项目	341,990.66	9,805,934.36	9,759,323.02	—	388,602.00	借款及自筹
合计	1,628,234,600.77	463,769,872.51	10,317,445.02	7,061.93	2,081,679,966.33	

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中:2017年度利息资本化金额	资金来源
------	-----------	------------------	------

宣泾路	72,790,189.10	—	借款及自筹
宣狸路工程	—	—	自筹
G318 宣十路改建项目	—	—	自筹
水阳江工程	—	—	自筹
宣城客运总站建站工程	—	—	自筹
宣狸一级公路收费站	—	—	自筹
5万吨粮食仓库建设项目(二期)	—	—	借款及自筹
宣城宾馆配电工程及迎宾楼改扩建工程	—	—	自筹
零星工程	—	—	自筹
狸桥加油加气站	—	—	自筹
2.5万吨粮食仓库建设项目	—	—	借款及自筹
宣泾路	—	—	借款及自筹
宣狸路工程	—	—	自筹
G318 宣十路改建项目	—	—	自筹
水阳江工程	—	—	自筹
宣城客运总站建站工程	—	—	自筹
宣狸一级公路收费站	—	—	自筹
5万吨粮食仓库建设项目(二期)	—	—	借款及自筹
宣城宾馆配电工程及迎宾楼改扩建工程	—	—	自筹
零星工程	—	—	自筹
狸桥加油加气站	—	—	自筹
2.5万吨粮食仓库建设项目	—	—	借款及自筹
合 计	72,790,189.10	—	

(3) 报告期末在建工程未发生减值的情形, 故未计提在建工程减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	242,998,372.20	17,500.00	243,015,872.20
2. 本期增加	8,020,656.70	—	8,020,656.70

(1) 购置	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—
(3) 企业合并增加	8,020,656.70	—	8,020,656.70
3.本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
4. 期末余额	251,019,028.90	17,500.00	251,036,528.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	22,085,795.93	17,500.00	22,103,295.93
2.本期增加	7,076,808.48	—	7,076,808.48
其中：计提	6,058,850.40	—	6,058,850.40
企业合并增加	1,017,958.08	—	1,017,958.08
3.本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
4. 期末余额	29,162,604.41	17,500.00	29,180,104.41
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2.本期增加	—	—	—
其中：计提	—	—	—
3.本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
三、账面价值			
1. 期末余额	221,856,424.49	—	221,856,424.49
2. 期初余额	220,912,576.27	—	220,912,576.27

(2) 无形资产本期摊销额为 6,058,850.40 元，因股权变动合并市政建设财务报表而转入摊销额 1,017,958.08 元。

(3) 报告期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(4) 期末余额中用作银行借款抵押的无形资产账面价值为 205,430,475.86 元。

15、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
市政建设	—	41,044,294.41	—	—	—	41,044,294.41

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
市政建设	—	—	—	—	—	—

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

期末根据上述方法测试未发现商誉发生减值。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	—	1,759,573.87	—	1,759,573.87
租赁费	—	460,000.00	—	460,000.00
厂区改造工程	—	260,987.70	—	260,987.70
合计	—	2,480,561.57	—	2,480,561.57

长期待摊费用期末余额比期初余额大幅增长，主要原因是股权变动合并市政建设财务报表而转入长期待摊费用 2,480,561.57 元。

17、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,599,040.17	18,396,160.69	511,983.19	2,047,932.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	19,098,027.92	76,392,111.68	—	—

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	362,181,489.15	279,216,116.78
可抵扣亏损	16,732,101.93	11,454,196.71
存货跌价准备	459,380.00	—
合计	379,372,971.08	290,670,313.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017年	8,403,302.95	8,403,302.95	
2018年	97,190.58	97,190.58	
2019年	—	—	
2020年	611,638.57	611,638.57	
2021年	2,342,064.61	2,342,064.61	
2022年	5,277,905.22	—	
合计	16,732,101.93	11,454,196.71	

(5) 本期因股权变动合并试验检测、市政建设财务报表而转入递延所得税资产金额为4,070,614.97元。

(6) 递延所得税资产期末余额比期初余额大幅增长，主要原因是本期股权变动合并市政建设财务报表而转入递延所得税资产金额较大。

(7) 递延所得税负债期末余额比期初余额大幅增长，主要原因是本期公司对市政建设增资160,000,000.00元，对市政建设的持股比例由20%增加至51%，形成非同一控制下的企业合并，购买日，市政建设的资产评估增值76,392,111.68元，相应形成的递延所得税负债金额增加较大。

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
市政设施	8,816,594,645.23	8,823,506,833.56

委托贷款	1,219,457,000.00	—
预付购房款	50,000,000.00	—
预付土地款	1,300,000.00	—
合 计	10,087,351,645.23	8,823,506,833.56

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	66,264,000.00	968,388,000.00
保证借款	49,890,000.00	14,900,000.00
抵押借款	102,000,000.00	—
合 计	218,154,000.00	983,288,000.00

(2) 短期借款情况

借款单位名称	借款日	到期日	金额
中国建设银行股份有限公司宣城鳌峰支行	2017/7/11	2019/7/11	40,000,000.00
宣城皖南农村商业银行敬亭支行	2016/5/28	2019/5/28	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司宣城鳌峰支行	2017/5/4	2019/5/4	22,000,000.00
徽商银行鳌峰支行	2017/6/12	2018/6/12	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司宣城鳌峰支行	2017/6/2	2018/6/2	17,000,000.00
中国农业发展银行宣城市宣州区支行	2017/10/13	2018/10/13	15,000,000.00
中国农业发展银行宣城市宣州区支行	2017/9/21	2018/9/21	14,420,000.00
中国农业发展银行宣城市宣州区支行	2017/6/27	2018/6/27	11,640,000.00
中国建设银行股份有限公司宣城鳌峰支行	2017/6/8	2019/6/8	10,000,000.00
中国农业发展银行宣城市宣州区支行	2017/6/10	2018/6/7	9,600,000.00
中国建设银行股份有限公司开发区支行	2017/4/1	2018/3/31	9,390,000.00
中国农业发展银行宣城市宣州区支行	2017/10/25	2018/10/25	7,600,000.00

中国农业发展银行宣城市宣州区支行	2017/9/25	2018/9/25	5,000,000.00
中国邮政储蓄银行广德支行	2017/5/28	2018/5/28	3,500,000.00
中国农业发展银行宣城市宣州区支行	2017/1/24	2018/1/23	3,004,000.00
合 计			218,154,000.00

(3) 短期借款期末余额比期初余额下降 77.81%，主要原因是公司本期归还短期借款本金较大。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	240,295,642.48	16,551,364.06
应付货款	43,380,395.87	6,393,147.11
应付其他款项	3,523,353.55	823,939.34
合 计	287,199,391.90	23,768,450.51

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖丰华建筑安装工程有限公司	1,444,000.00	工程未完工结算
马鞍山市太平建筑安装工程有限公司	1,440,000.00	工程未完工结算
合 计	2,884,000.00	

(3) 应付账款期末余额比期初余额大幅增长，主要原因是合并范围变化导致应付账款金额增加较大。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	28,167,455.65	—
预收担保费	8,030,087.41	598,887.11
预收培训费	5,115,057.94	8,134,830.15

预收货款	2,883,802.70	2,246,800.48
预收其他款项	348,112.00	264,913.00
预收房租	120,000.00	120,000.00
合 计	44,664,515.70	11,365,430.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额比期初余额增长 292.99%，主要原因是合并范围变化导致预收账款金额增加较大。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,828,178.81	39,474,306.37	31,903,820.00	10,398,665.18
离职后福利-设定提存计划	65,661.87	2,165,039.39	2,114,171.83	116,529.43
合 计	2,893,840.68	41,639,345.76	34,017,991.83	10,515,194.61

(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
工资、奖金、津贴和补贴	2,563,112.06	34,309,277.61	27,177,968.93	9,694,420.74
职工福利费	34,720.86	1,378,654.48	1,005,455.41	407,919.93
社会保险费	3,586.24	1,228,709.10	1,208,040.37	24,254.97
其中：医疗保险费	3,122.31	1,085,992.33	1,069,118.03	19,996.61
工伤保险费	272.90	102,884.79	100,151.78	3,005.91
生育保险费	191.03	39,831.98	38,770.56	1,252.45
住房公积金	42,731.50	2,028,571.18	2,004,519.18	66,783.50
工会经费	—	487,886.76	390,191.42	97,695.34
职工教育经费	184,028.15	41,207.24	117,644.69	107,590.70
合 计	2,828,178.81	39,474,306.37	31,903,820.00	10,398,665.18

(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
-----	------	------	------	------

基本养老保险	57,498.12	1,934,112.88	1,889,457.92	102,153.08
失业保险费	8,163.75	76,592.07	74,170.27	10,585.55
企业年金缴费	—	154,334.44	150,543.64	3,790.80
合 计	65,661.87	2,165,039.39	2,114,171.83	116,529.43

(4) 本期因股权变动合并试验检测、市政建设财务报表相应转入应付职工薪酬金额 7,773,858.28 元。

(5) 应付职工薪酬期末余额比期初余额增长 263.36%，主要原因是合并范围变化导致应付职工薪酬金额增加较大。

(6) 报告期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的金额。

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	30,626,179.91	6,934,407.65
土地使用税	24,458,356.66	22,908,290.22
增值税	1,794,176.16	1,489,614.97
其他	660,329.67	796,656.7
合 计	57,539,042.40	32,128,969.54

应交税费期末余额比期初余额增长 79.09%，主要原因是合并范围变化导致应交税费金额增加较大。

24、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	303,732,493.17	235,183,333.34
分期付息到期还本的长期借款利息	20,536,624.59	18,540,274.15
其他非流动负债利息	306,346.75	1,318,803.69
合 计	324,575,464.51	255,042,411.18

25、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
-----	------	------

往来款	2,709,453,033.40	3,307,049,344.48
借款	1,537,352,000.00	678,719,598.03
保证金	9,242,491.53	780,925.57
押金	1,237,390.44	2,213,259.46
其他	9,142,199.42	17,492,836.07
合 计	4,266,427,114.79	4,006,255,963.61

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宣城市国投建设开发有限公司	1,445,994,277.53	借款未支付
安徽省建设投资有限责任公司	466,500,000.00	借款未支付
宣城国投安盛投资有限公司	440,000,000.00	借款未支付
安徽省投资集团控股有限公司	160,000,000.00	借款未支付
安徽省信用担保集团有限公司	158,600,000.00	借款未支付
中石化安徽宣城分公司	18,126,647.70	往来未支付
合 计	2,689,220,925.23	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
长期借款	1,759,686,863.14	1,328,110,463.14
应付债券	600,000,000.00	500,000,000.00
其他非流动负债	2,470,000,000.00	40,000,000.00
合 计	4,829,686,863.14	1,868,110,463.14

(2) 一年内到期的长期借款情况

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	312,250,000.00	47,500,000.00
质押借款	17,000,000.00	158,000,000.00
保证借款	—	100,000,000.00

抵押借款	1,430,436,863.14	1,022,610,463.14
合 计	1,759,686,863.14	1,328,110,463.14

①一年内到期的长期借款中无逾期借款。

②期末抵押借款余额中，本公司以土地使用权作为抵押取得银行借款 1,430,436,863.14 元。

③期末质押借款余额中，本公司分别以依法可以出质的宣城市城市基础设施建设项目下土地收益权、鳌峰东路项目下所有权益（应收账款）、污水处理项目下所有权益（应收账款）作为质押取得国家开发银行安徽省分行借款 17,000,000.00 元。

④一年内到期的长期借款明细

借款单位名称	金 额	到期日
国家开发银行安徽省分行	11,000,000.00	2018年5月20日
国家开发银行安徽省分行	3,000,000.00	2018年5月20日
国家开发银行安徽省分行	3,000,000.00	2018年12月20日
国家开发银行安徽省分行	18,000,000.00	2018年5月20日
国家开发银行安徽省分行	18,000,000.00	2018年11月20日
国家开发银行安徽省分行	33,000,000.00	2018年5月20日
国家开发银行安徽省分行	20,000,000.00	2018年11月20日
国家开发银行安徽省分行	2,500,000.00	2018年5月20日
国家开发银行安徽省分行	2,500,000.00	2018年11月20日
国家开发银行安徽省分行	40,000,000.00	2018年5月20日
国家开发银行安徽省分行	80,000,000.00	2018年11月20日
中国工商银行宣城龙首支行	17,263,157.89	2018年4月8日
中国工商银行宣城龙首支行	17,263,157.89	2018年10月8日
中国工商银行宣城龙首支行	3,789,473.68	2018年4月8日
中国工商银行宣城龙首支行	3,789,473.68	2018年10月8日
中国工商银行宣城龙首支行	500,000.00	2018年5月8日
中国工商银行宣城龙首支行	500,000.00	2018年11月8日
中国建设银行宣城状元路支行	300,000,000.00	2018年7月16日
徽商银行宣城鳌峰路支行	150,000,000.00	2018年1月11日

徽商银行宣城鳌峰路支行	40,000,000.00	2018年5月14日
徽商银行宣城鳌峰路支行	100,000,000.00	2018年11月14日
徽商银行宣城鳌峰路支行	3,000,000.00	2018年6月15日
徽商银行宣城鳌峰路支行	3,000,000.00	2018年12月15日
交通银行宣城分行营业部	19,756,300.00	2018年4月20日
交通银行宣城分行营业部	18,255,300.00	2018年10月10日
交通银行宣城分行营业部	6,320,000.00	2018年10月20日
中国农业发展银行宣州区支行	5,000,000.00	2018年4月19日
中国农业发展银行宣州区支行	5,000,000.00	2018年10月19日
中国农业发展银行宣州区支行	117,500,000.00	2018年6月16日
中国农业发展银行宣州区支行	117,500,000.00	2018年11月16日
中国农业发展银行宣州区支行	20,000,000.00	2018年4月18日
中国农业发展银行宣州区支行	60,000,000.00	2018年9月18日
中国农业发展银行宣州区支行	15,000,000.00	2018年4月18日
中国农业发展银行宣州区支行	45,000,000.00	2018年9月18日
中国农业发展银行宣州区支行	4,000,000.00	2018年3月18日
中国农业发展银行宣州区支行	10,000,000.00	2018年9月18日
中国农业发展银行宣州区支行	15,500,000.00	2018年3月18日
中国农业发展银行宣州区支行	15,500,000.00	2018年9月18日
中国农业发展银行宣州区支行	50,000,000.00	2018年3月18日
中国农业发展银行宣州区支行	50,000,000.00	2018年9月18日
中国农业银行宣城敬亭支行	10,000,000.00	2018年12月21日
广发银行合肥分行	500,000.00	2018年3月21日
广发银行合肥分行	500,000.00	2018年12月21日
广发银行合肥分行	500,000.00	2018年3月21日
广发银行合肥分行	500,000.00	2018年12月21日
广发银行合肥分行	9,000,000.00	2018年3月21日
广发银行合肥分行	130,000,000.00	2018年12月21日
广发银行合肥分行	8,000,000.00	2018年3月21日
广发银行合肥分行	130,000,000.00	2018年12月21日

浦发银行宣城分行	500,000.00	2018年3月21日
浦发银行宣城分行	10,750,000.00	2018年9月21日
浦发银行宣城分行	500,000.00	2018年3月21日
浦发银行宣城分行	14,500,000.00	2018年12月21日
合计	1,759,686,863.14	

(3) 一年内到期的其他非流动负债情况

借款单位名称	金额	到期日
特定资产收益权转让-安徽国元信托有限责任公司	1,140,000,000.00	2018年8月16日
安盛平滑基金-宣城国投安盛投资有限公司	800,000,000.00	2018年12月15日
类资产证券化-安徽国元信托有限责任公司	210,000,000.00	2018年12月26日
商业保理-安徽中安商业保理有限责任公司	320,000,000.00	2018年1月25日
合计	2,470,000,000.00	

(4) 一年内到期的应付债券情况

借款单位名称	金额	到期日
企业债券(12宣城债)	300,000,000.00	2018年3月20日
企业债券(14宣城债)	300,000,000.00	2018年3月27日
合计	600,000,000.00	

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额增长 158.53%，主要原因是按照还款计划需要在一年内归还的长期借款、应付债券和其他非流动负债金额有所增加。

27、其他流动负债

(1) 其他流动负债列示

项目	期末余额	期初余额	结存原因
未到期责任准备	12,446,006.74	6,098,045.60	按规定计提
待转销项税	7,998,980.94	—	
合计	20,444,987.68	6,098,045.60	

(2) 其他流动负债期末余额比期初余额增长 235.27%，主要原因是 2017 年担保收入金额增加较大，相应计提的未到期责任准备金额增加较大以及合并范围变化导致待转销项税金额增加较大。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,180,263,263.31	3,610,700,126.45
保证借款	130,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	3,410,190,000.00	2,053,000,000.00
质押借款	11,000,000.00	28,000,000.00
合 计	5,731,453,263.31	5,791,700,126.45

①期末抵押借款余额中，本公司以土地使用权作为抵押取得银行借款 2,180,263,263.31 元。

②期末保证借款余额中，本公司为子公司交投公司担保取得徽商银行宣城宣州支行借款 130,000,000.00 元。

③期末质押借款余额中，本公司分别以依法可以出质的宣城市城市基础设施建设项目下土地收益权、鳌峰东路项目下所有权益、污水处理项目下所有权益作为质押取得国家开发银行安徽省分行借款 11,000,000.00 元。

(2) 长期借款情况

借款单位名称	金 额	到期日
国家开发银行安徽省分行	11,000,000.00	2019年起分1期还款
国家开发银行安徽省分行	70,000,000.00	2019年起分6期还款
国家开发银行安徽省分行	98,500,000.00	2019年起分6期还款
国家开发银行安徽省分行	15,000,000.00	2019年起分6期还款
中国工商银行宣城龙首支行	34,526,315.87	2019年起分1期还款
中国工商银行宣城龙首支行	7,578,947.44	2019年起分1期还款
徽商银行宣城鳌峰路支行	400,000,000.00	2019年起分3期还款
徽商银行宣城鳌峰路支行	188,000,000.00	2019年起分1期还款
中国农业发展银行宣州区支行	110,000,000.00	2019年起分22期还款
中国农业发展银行宣州区支行	925,000,000.00	2019年起分8期还款
中国农业发展银行宣州区支行	33,500,000.00	2019年起分1期还款

中国农业发展银行宣州区支行	15,000,000.00	2019年起分1期还款
中国农业发展银行宣州区支行	4,000,000.00	2019年起分1期还款
中国农业发展银行宣州区支行	15,500,000.00	2019年起分1期还款
中国农业发展银行宣州区支行	50,000,000.00	2019年起分1期还款
广发银行合肥分行	498,500,000.00	2019年起分5期还款
广发银行合肥分行	498,500,000.00	2019年起分5期还款
广发银行合肥分行	561,500,000.00	2019年起分6期还款
广发银行合肥分行	567,440,000.00	2019年起分7期还款
浦发银行宣城分行	203,250,000.00	2019年起分7期还款
浦发银行宣城分行	274,500,000.00	2019年起分7期还款
杭州银行合肥分行	100,000,000.00	2019年起分1期还款
杭州银行合肥分行	360,000,000.00	2019年起分1期还款
徽商银行宣城宣州支行	130,000,000.00	2019年起分1期还款
中国农业银行宣城敬亭支行	180,000,000.00	2019年期分16期还款
交通银行宣城分行	221,658,000.00	2019年起分15期还款
工商银行宣城龙首支行	158,500,000.00	2019年起分20期还款
合 计	5,731,453,263.31	

29、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	3,600,000,000.00	5,000,000,000.00
PPN 私募债	2,500,000,000.00	—
中期票据	1,000,000,000.00	—
合 计	7,100,000,000.00	5,000,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债权期限	发行金额	期初余额
12 宣城债	1,000,000,000.00	2012/3/20	7 年	1,000,000,000.00	800,000,000.00

14 宣城债	1,500,000,000.00	2014/3/27	7 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
16 宣城债	2,400,000,000.00	2016/4/7	7 年	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
16 宣城国资 PPN001	800,000,000.00	2016/7/15	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
17 宣城国资 PPN001	1,200,000,000.00	2017/3/6	5 年	1,200,000,000.00	—
17 宣城国资 PPN002	500,000,000.00	2017/12/27	3 年	500,000,000.00	—
17 宣城国资 MTN001	1,000,000,000.00	2017/3/24	3 年	1,000,000,000.00	—
合 计	8,400,000,000.00			8,400,000,000.00	5,500,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	本期支付	本期其他减少	期末余额
12 宣城债	—	—	200,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
14 宣城债	—	—	300,000,000.00	300,000,000.00	900,000,000.00
16 宣城债	—	—	—	—	2,400,000,000.00
16 宣城国资 PPN001	—	—	—	—	800,000,000.00
17 宣城国资 PPN001	1,200,000,000.00	—	—	—	1,200,000,000.00
17 宣城国资 PPN002	500,000,000.00	—	—	—	500,000,000.00
17 宣城国资 MTN001	1,000,000,000.00	—	—	—	1,000,000,000.00
合 计	2,700,000,000.00	—	500,000,000.00	600,000,000.00	7,100,000,000.00

(3) 经国家发展和改革委员会发改财金[2011]1887 号文核准, 本公司于 2012 年 3 月 20 日发行公司债券, 发行总额为人民币 10 亿元, 债券期限为 7 年。此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 7.99%。本期债券附设投资者回售选择权和发行人上调票面利率选择权, 在债券存续期第 5 年末, 投资者有权将持有的本期债券部分或全部回售给本公司, 本公司可选择在原债券票面年利率的基础上上调 0-100 个基点, 在存续期内后 2 年固定不变。

经国家发展和改革委员会发改财金[2013]2479 号文核准, 本公司于 2014 年 3 月 27 日发行公司债券, 发行总额为人民币 15 亿元, 债券期限为 7 年。此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 7.95%。在本期债券存续期的第 3、4、5、6、7 年, 逐年平均按照债券发行总额 20% 的比例等额偿还本金。到期利息随本金一起支付。

经国家发展和改革委员会发改企业债券[2016]78 号文核准, 本公司于 2016 年 4 月 7 日发行公司债券, 发行总额为人民币 24 亿元, 债券期限为 7 年。此债券采用单利按年计息, 固定

年利率为 4.12%。在本期债券存续期的第 3、4、5、6、7 年，逐年平均按照债券发行总额 20% 的比例等额偿还本金。

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]PPN177 号文核准，本公司于 2016 年 7 月 15 日发行非公开定向债务融资工具，发行总额为人民币 20 亿元，本期发行人民币 8 亿元，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.1%，到期一次性偿还本金。

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]PPN177 号文核准，本公司于 2017 年 3 月 6 日发行非公开定向债务融资工具，发行总额为人民币 20 亿元，本期发行人民币 12 亿元，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.45%，到期一次性偿还本金。

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]PPN382 号文核准，本公司于 2017 年 12 月 27 日发行非公开定向债务融资工具，发行总额为人民币 20 亿元，本期发行人民币 5 亿元，债券期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 6.8%，到期一次性偿还本金。

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]MTN565 号文核准，本公司于 2017 年 3 月 24 日发行中期票据，发行总额为人民币 20 亿元，本期发行人民币 10 亿元，债券期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.17%，到期一次性偿还本金。

(4) 本期其他减少系按照偿还计划将应于 2017 年偿还的本金重分类至一年内到期的非流动负债。

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
建库补助款	16,080,000.00	—	16,080,000.00	—	财政专项拨款

专项应付款期末余额比期初余额大幅下降，主要原因是建库补助款结转至递延收益所致。

31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
仓储补助款	2,000,000.00	1,750,000.00	46,296.30	3,703,703.70	财政专项拨款
建库补助款	—	16,080,000.00	601,121.50	15,478,878.50	财政专项拨款
合计	2,000,000.00	17,830,000.00	647,417.80	19,182,582.20	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------	------	-------------

安徽丰良粮油有限公司 2.5 万吨粮食仓储项目	2,000,000.00	1,750,000.00	46,296.30	—	3,703,703.70	与资产相关
粮食储备库建设省级补助资金	—	16,080,000.00	601,121.50	—	15,478,878.50	与资产相关
合计	2,000,000.00	17,830,000.00	647,417.80	—	19,182,582.20	

递延收益期末余额比期初余额大幅增长，主要原因是建库补助款结转至递延收益所致。

32、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
特定资产收益权转让款	—	1,623,790,000.00
上海浦银安盛资产管理有限公司	960,000,000.00	960,000,000.00
保理融资款	—	320,000,000.00
应收账款财产权信托	210,000,000.00	630,000,000.00
合 计	1,170,000,000.00	3,533,790,000.00

(1) 特定资产收益权转让款中，根据公司与安徽国元信托有限责任公司签订的国元信托-浦瑞 1 号特定资产收益权转让合同取得的特定资产收益权转让价款 190,000 万元，转让期间为 2013 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日；将收益权转让给中国建设银行股份有限公司取得的土地收益权转让款 49,000 万元，转让期间为 2014 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 14 日。特定资产详见附注五、7。

(2) 上海浦银安盛资产管理有限公司融资款系公司与上海浦银安盛资产管理有限公司签订《股权回购协议》，对上海浦银安盛资产管理有限公司持有的宣城国投安盛投资有限公司 80% 股权对应的股权回购款。回购期为上海浦银安盛资产管理有限公司出资 3 年后，年利率为 6.70%。

(3) 保理融资款系公司与安徽中安商业保理有限责任公司（以下简称“保理公司”）签订《公开型有追索权国内保理合同》取得的 40,000 万元保理融资款，保理标的为公司基于《宣城市国有资产投资有限公司关于合肥工业大学宣城校区建设项目投资建设与转让（BT）协议书》及补充协议中应收宣城市财政局的款项 100,000 万元。合同有效期为 2015 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 2 日，年利率为 6.70%。

(4) 应收账款财产权信托系公司与安徽国元信托有限责任（以下简称“国元信托”）签订《宣城国投应收账款财产权信托合同》，以持有的宣城市环城大道项目应收账款作为信托

财产，并将收益权转让给国元信托取得的 92,000 万元借款，信托期限为 45 个月，预期到期日为 2019 年 12 月 26 号，年利率为 6.60%。

(5) 其他非流动负债期末余额比期初余额下降 66.89%，主要原因是公司本期按照还款计划需要在一年内归还的其他非流动负债金额有所增加。

33、实收资本

股东名称	期末余额	期初余额
宣城市国有资产监督管理委员会	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

34、资本公积

项 目	期末余额	期初余额
期初余额	11,226,444,151.32	10,664,432,356.31
本期增加：拨入资产	155,375,562.19	531,415,686.21
资本溢价	—	—
其他权益变动	-30,637,345.75	30,596,108.80
本期减少：转增资本	—	—
其他	72,944,191.36	—
期末余额	11,278,238,176.40	11,226,444,151.32
其中：拨入资产	11,211,217,990.91	11,128,786,620.08
资本溢价	65,596,707.00	65,596,707.00
其他权益变动	1,423,478.49	32,060,824.24

2017 年度根据宣城市国资委、宣城市交通局《关于宣城市公路工程试验检测中心主管部门变更和股权划转的通知》（国资财【2017】22 号），将宣城市公路工程试验检测中心 100% 的股权由宣城市交通建设工程质量监督局划转至交投公司，相应增加资本公积 12,221,207.58 元；

2017 年度根据安徽省人民政府要第 106 号文《关于加快交通运输发展专题会议纪要》，公司收到宣城市财政局拨款 141,320,000.00 元，相应增加资本公积 141,320,000.00 元；

2017 年度根据宣城市道路运输管理局《关于宣城市交通机动车检测有限公司和宣城市鸿运综合服务有限公司固定资产及往来账目调整的批复》，机动车检测按照相关要求对其固定资产及往来账目进行调整，相应增加资本公积金 1,734,554.61 元；

2017 年度根据安徽省粮食局《关于发放粮食应急供应配送车辆的通知》（皖粮调函【2017】

155 号)，粮食储备库收到安徽省粮食局发放的粮油专业配送车，相应增加资本公积金 99,800.00 元；

2017 年度根据宣城市人民政府国有资产监督管理委员会《关于收缴注入宣城地区糖业烟酒公司存量资产的补充通知》，将公司 582.08 平方米账面价值为 2,595,081.66 元的土地无偿收缴至国有资产监督管理委员会，相应减少资本公积 2,595,081.66 元；

2017 年度根据宣城市人民政府国有资产监督管理委员会《关于无偿划转宣城市九鼎医疗废物处置有限公司国有股权的批复》（国资委【2017】34 号），将公司持有的宣城市九鼎医疗废物处置有限公司 60% 的股权无偿划转至宣城市皖江建设投资有限公司，相应减少资本公积 2,350,000.00 元；

2017 年度根据宣城市人民政府国有资产监督管理委员会《关于划转股权的通知》（国资财【2017】164 号），将公司持有的宣城文化旅游发展股份有限公司 40% 的股权无偿划转至国有资产监督管理委员会，相应减少资本公积 59,999,109.70 元；

公司 2017 年初持有的市政建设部分股权系无偿划转取得，2017 年市政建设发生减资，相应减少资本公积 8,000,000.00 元；

2017 年度公司按权益法核算的被投资单位市政建设除净利润之外其他权益变动减少资本公积 30,637,345.75 元。

35、其他综合收益

(1) 2017 年度

项 目	2017.01.01	2017 年度发生金额					2017.12.31
		2017 年度 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-76,300.00	-440,300.00	—	—	-440,300.00	—	-516,600.00
其他综合收益合计	-76,300.00	-440,300.00	—	—	-440,300.00	—	-516,600.00

36、盈余公积

项 目	期末余额	期初余额
期初余额	719,289,386.98	675,219,836.38

本期增加	60,440,264.78	44,069,550.60
本期减少	—	—
期末余额	779,729,651.76	719,289,386.98

盈余公积 2017 年度、2016 年度是按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

37、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	7,759,969,771.53	7,298,625,674.63
加：会计政策变更	—	—
会计差错更正	—	—
调整后期初未分配利润	7,759,969,771.53	7,298,625,674.63
加：净利润	625,518,902.62	505,218,167.50
减：提取法定盈余公积	60,440,264.78	44,069,550.60
应付普通股股利	58,255,958.00	—
其他	—	—
期末未分配利润	8,266,596,971.37	7,759,774,291.53

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,490,575,266.77	2,508,405,885.97
其他业务收入	83,379,122.48	41,440,430.56
合 计	2,573,954,389.25	2,549,846,316.53
主营业务成本	1,551,644,109.69	1,492,132,630.37
其他业务支出	98,753,641.37	68,773,385.30
合 计	1,650,397,751.06	1,560,906,015.67

(2) 主营业务分产品列示

主营业务收入项目	本期发生额	上期发生额
土地出让	1,418,763,000.00	1,006,936,296.00

项目建设管理费	498,775,598.95	542,939,288.91
政府购买服务收入	298,310,000.00	—
路桥工程收入	115,877,908.98	21,288,543.33
市政工程收入	45,911,294.68	—
粮油销售	47,857,975.88	32,523,741.29
其他	19,414,023.31	20,819,468.58
宾馆客房及餐饮	19,447,371.85	20,545,552.67
担保	14,207,968.37	12,196,091.20
驾驶培训	12,010,124.75	13,043,580.35
市政设施回购收入	—	552,513,323.64
土地出让金返还收入	—	285,600,000.00
合计	2,490,575,266.77	2,508,405,885.97
主营业务成本项目	本期发生额	上期发生额
土地出让	1,315,604,153.55	895,495,163.00
项目建设管理费	—	—
政府购买服务收入	—	—
路桥工程收入	132,568,518.65	19,568,690.35
市政工程收入	37,701,737.64	—
粮油销售	47,353,911.43	34,459,423.53
其他	8,127,486.08	11,945,174.03
宾馆客房及餐饮	4,527,284.34	5,139,940.10
担保	—	—
驾驶培训	5,761,018.00	6,589,568.62
市政设施回购收入	—	471,682,670.74
土地出让金返还收入	—	47,252,000.00
合计	1,551,644,109.69	1,492,132,630.37

(3) 2016 年公司与宣城市人民政府签订关于“抗洪救灾应急项目”的政府购买服务合同，依据协议开展抗洪救灾项目修复工程，工程于 2017 年度完工，公司确认 298,310,000.00

元政府购买服务收入。

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	47,131,175.15	52,544,225.28
营业税	—	1,256,828.21
城建税	566,373.29	598,118.93
教育费附加	401,631.56	426,969.27
其他	2,610,348.48	1,735,738.10
合 计	50,709,528.48	56,561,879.79

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	27,465,189.67	27,547,977.91

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	87,516,217.60	181,289,724.68

管理费用本期发生额比上期发生额下降 51.73%，主要原因是 2016 年 4 月公司与宣城市人民政府签署市政设施回购协议，固定资产市政设施转入其他非流动资产，计提的折旧金额相应减少。

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,019,329,932.02	780,301,094.96
减：利息收入	115,515,967.20	78,688,307.95
银行手续费	102,755.77	66,860.12
其他融资费	11,286,278.63	26,370,943.88
合 计	915,202,999.22	728,050,591.01

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

计提的坏账准备	79,010,665.48	127,603,816.69
---------	---------------	----------------

资产减值损本期发生额比上期发生额下降 38.08%，主要原因是本期单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备金额较上期下降较大。

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	146,932,695.18	120,245,932.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,995,645.44	7,722,646.94
理财产品投资收益	42,035,325.85	10,047,851.78
合 计	191,963,666.47	138,016,430.72

(2) 投资收益—其他主要是公司购买理财产品取得的投资收益。

(3) 投资收益本期发生额比上期发生额增长 38.42%，主要原因是本期理财产品投资收益金额增加较大。

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

45、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固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	2,625,622.23	-426,104.93
其中：固定资产处置利得	2,625,622.23	-426,104.93

资产处置收益本期发生额较上期发生额大幅增长，主要原因是处置固定资产产生的利得金额较大。

46、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
政府补助	716,254,079.75	—	与收益相关

其他收益本期较上期大幅增长，主要系根据财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订）的规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起，对于原在营业外收入中核算的与公司日常活动

相关的政府补助调整至其他收益项目单独进行列报。

47、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
土地出让金返还	—	—
政府补助	—	504,136,932.38
其他	318,387.76	109,245.61
合 计	318,387.76	504,246,177.99

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	—	504,136,932.38	与收益相关

营业外收入本期发生额比上期发生额下降 99.94%，主要原因是根据财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订）的规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起，对于原在营业外收入中核算的与公司日常活动相关的政府补助调整至其他收益项目单独进行列报。

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	50,054,280.00	—
罚款滞纳金	20,836.90	243,488.00
其他	2,036,957.24	152,809.02
合 计	52,112,074.14	396,297.02

营业外支出本期发生额比上期发生额大幅增长，主要原因是本期对外捐赠支出金额较大。

49、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,964,554.56	3,711,577.68
递延所得税费用	-16,442.01	-29,780.18
合 计	3,948,112.55	3,681,797.50

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助及专项应付款	717,356,661.95	506,136,932.38
资金往来	291,950,631.82	636,794,192.83
保证金及押金	—	—
租赁收入	16,082,189.36	18,088,625.19
拨入资金		—
其他	318,387.76	109,245.61
合 计	1,025,707,870.89	1,161,128,996.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	50,054,280.00	—
债权转让款	—	—
管理费用	20,096,604.57	14,609,389.66
销售费用	18,783,931.15	18,348,008.62
存出保证金	—	40,487,146.31
资金往来	—	45,897,539.10
保证金	—	11,648,522.98
其他	2,160,549.93	6,787,860.15
合 计	91,095,365.65	137,778,466.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	113,668,611.32	78,688,307.95
取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,437,722.85	5,138,054.54
其他投资款	—	195,480.00

合 计	126,106,334.17	84,021,842.49
-----	----------------	---------------

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
对外借款	1,523,237,000.00	808,673,239.10

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他融资款	101,159,296.21	—
质押的定期存款	100,000,000.00	140,000,000.00
合 计	201,159,296.21	140,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
质押的定期存款	—	—
债券承销费等	11,286,278.63	26,370,943.88
其他融资款	—	34,907,786.99
合 计	11,286,278.63	61,278,730.87

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	本期发生额	上期发生额
净利润	618,753,607.26	505,644,720.04
加: 资产减值准备	79,010,665.48	127,603,816.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	59,431,926.25	134,644,864.24
无形资产摊销	6,058,850.40	6,058,850.40
长期待摊费用摊销	—	223,164.60
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)	-2,625,622.23	426,104.93
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)	915,100,243.45	727,983,730.89

投资损失（收益以“-”号填列）	-191,963,666.47	-138,016,430.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,442.01	-29,780.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,706,869,280.97	-34,797,976.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,262,912,058.77	-76,746,460.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	168,093,580.71	666,487,922.32
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	2,095,800,365.04	1,919,482,526.55
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	4,698,830,809.90	5,821,413,316.34
减：现金的期初余额	5,821,413,316.34	3,223,493,708.71
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-1,122,582,506.44	2,597,919,607.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	160,000,000.00	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	172,437,722.85	5,138,054.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—
取得子公司支付的现金净额	-12,437,722.85	-5,138,054.54

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
现金	4,698,830,809.90	5,821,413,316.34

其中：库存现金	44,468.14	65,833.61
可随时用于支付的银行存款	4,698,786,341.76	5,821,347,470.50
可随时用于支付的其他货币资金	—	12.23
现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	4,698,830,809.90	5,821,413,316.34

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金	153,232,237.93	260,648,448.90	质押定期存款、担保业务 存出保证金
存货	7,495,666,950.10	9,772,369,558.93	抵押、特定资产收益权转 让
投资性房地产	218,181,173.60	158,633,021.75	抵押
无形资产	205,430,475.86	219,026,701.27	抵押
固定资产	22,670,901.99	—	抵押
合 计	8,095,181,739.48	10,410,677,730.85	

六、合并范围的变更

2016年4月，根据中共宣城市交通运输局党组会议纪要，将宣通路桥、江南公路、机动车检测100%股权无偿划转给本公司。2016年7月，宣通路桥、江南设计、机动车检测根据相关法律法规的规定，已办妥工商变更手续，本公司2016年度合并宣通路桥、江南设计、机动车检测资产负债表，以及8-12月的利润表。

2017年9月，根据宣城市国资委和交通局《关于宣城市公路工程试验检测中心主管部门变更和股权划转的通知》（国资财【2017】22号），将试验检测100%的股权划转至交投公司。2017年10月，试验检测根据相关法律法规的规定已办妥工商变更手续。本公司2017年度合并试验检测资产负债表，以及2017年10-12月的利润表。

2017年11月，公司与市政建设签订增资协议，本公司对市政建设增资1.6亿元，增资后持股比例51%。2017年11月，市政建设根据相关法律法规的规定已办妥工商变更手续。本公司2017年度合并市政建设合并资产负债表，以及2017年12月的合并利润表。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宣城市交通投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区响山路5号	高等级公路投资、建设、经营和管理	100.00	—	划拨
宣城宾馆	宣城市	安徽省宣城市宣州区状元南路88号(贵宾楼)	住宿、餐饮等	100.00	—	划拨
宣城市国诚投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区梅园路48号金色阳光大厦14层	对外投资等	100.00	—	划拨
宣城市梅溪驾驶技术培训有限公司	宣城市	安徽省宣城市蕲化路东侧综合楼	机动车驾驶员培训等	100.00	—	设立
宣城市中小企业融资担保有限公司	宣城市	宣城市梅园路48号金色阳光大厦14楼	贷款担保等	74.49	—	划拨
宣城市文房四宝发展有限公司	宣城市	安徽省宣城市区鳌峰大街南侧	宣城市文房四宝品牌资源的宣传保护、开发利用和经营管理	100.00	—	设立
宣城市国诚典当有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区鳌峰中路56号	典当业务	30.00	70.00	划拨
宣城市粮食储备库	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区	粮油收购等	100.00	—	划拨
宣城市国投应收账款债权管理有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区梅园路48号金色阳光大厦13楼	应收账款债权凭证(合同)的登记、查询、评审、回购、融资服务;质押管理服务	100.00	—	设立
宣城市交通文化传媒有限公司	宣城市	安徽省宣城市区响山路5号	代理、设计、制作、发布国内各类广告;物业服务。	—	100.00	划拨
安徽丰谷粮食批发物流有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区宝城路	粮食批发	—	51.00	划拨
安徽丰良粮油有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区莲西村	大米加工;粮油收购、销售、储存	—	51.00	划拨
宣城市宜宾酒店管理有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区状元南路88号(贵宾楼)	酒店管理、餐饮管理、物业管理	—	100.00	划拨
宣城市江南公路规划设计有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市飞彩办事处亚夏汽车城2幢221号	公路行业(公路、交通工程)设计	—	100.00	划拨
宣城市交通机动车检测有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区莲花塘	汽车综合性能检测;道路运输驾驶员继续教育培训	—	100.00	划拨
宣城市宣通路桥工程有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区龙首路10号	一级标准以下桥梁,公路施工、机械租赁	—	100.00	划拨
宣城市公路工程试验检测中心	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区	公路、水运工程质量试验检测	—	100.00	划拨

宣城市政建设集团有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区梅溪路	工程施工、建设工程施工、土石方工程、建筑装饰装饰工程、城市及道路工程	51.00	—	非同一控制下企业合并
宣城市政建材有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区	新型建材生产及销售	—	100.00	非同一控制下企业合并
安徽旗丰投资管理有限公司	宣城市	安徽省宣城市飞彩办事处梅溪路1幢(市政大楼内)	投资管理及投资咨询服务	—	100.00	非同一控制下企业合并
宣城市政架业有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区天湖镇枫河村	脚手架租搭设(凭有效资质证经营); 钢管租赁。	—	100.00	非同一控制下企业合并
宣城市政工程运输有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区梅溪路	普通货运、货物信息咨询服务、货物专用运输、渣土运输	—	100.00	非同一控制下企业合并
宣城市市政建筑材料检测有限公司	宣城市	安徽省宣城市区梅溪路1幢	建筑材料检测、工程质量检测	—	100.00	非同一控制下企业合并
宣城市市政劳务有限公司	宣城市	安徽省宣城市区梅溪路1幢	木工作业分包、砌筑作业分包、抹灰作业分包	—	100.00	非同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宣城市水务有限公司	宣城市	安徽省宣城市区昭亭南路	D04-水供应等	40.00	—	权益法
宣城港口湾水力发电有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区翡翠城P1-3、	水力发电、电网销售电力电量	49.00	—	权益法
宣城国厚资产管理有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区梅园路48号金色阳光大厦13层	资产收购、管理、处置,资产重组,资产管理咨询服务,投资管理,项目投资,股权投资,债权投资,企业财务咨询服务	45.00	—	权益法
安徽火花科技创业投资有限公司	合肥市	合肥市亳州路中市区社区服务中心群楼206	创业投资、股权投资等	25.00	—	权益法
宣城火花科技创业投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区敬亭路思佳花园北组团15幢办公8室	创业投资、股权投资、风险投资,创业投资服务及咨询	25.00	—	权益法
宣广高速公路有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区莲西村(龟岭)	宣广高速公路收费、养护及清障服务等	—	44.53	权益法
宣城市广祠高速公路有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区鳌峰中路66号	广祠高速公路收费、养护、清障服务及经营管理	—	44.53	权益法
铜陵市铜宜高速公路投资有限责任公司	铜陵市	安徽省铜陵市经济技术开发区	高速公路投资	—	35.00	权益法

安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司	宣城市	宣城市梅溪路73号	汽车运输	—	49.00	权益法
安徽省宣城港航投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区响山路5号	物流园区投资建设、运营管理,商业用地开发建设	—	20.00	权益法
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区梅溪路1幢	水阳江大道闭合段北段工程项目的投资、建设、运营维护	—	39.00	权益法
宣城市政园林绿化工程建设有限公司	宣城市	宣城市宣州区谢公路202号	园林绿化工程施工	—	39.00	权益法

(2) 重要合营企业、联营企业的主要财务信息

项 目	2017.12.31/2017 年度			
	宣城国厚资产管理 有限公司	宣城市水务有限公 司	宣城港口湾水力发 电有限责任公司	安徽火花科技创业 投资有限公司
流动资产	51,568,533.45	158,836,287.82	54,629,626.90	27,163,032.69
非流动资产	16,256,019.77	206,984,655.54	30,340,181.24	74,334,000.00
资产合计	67,824,553.22	365,820,943.36	84,969,808.14	101,497,032.69
流动负债	2,583,956.63	202,238,202.62	5,114,298.97	1,130.25
非流动负债	35,782.18	76,005,833.84	—	—
负债合计	2,619,738.81	278,244,036.46	5,114,298.97	1,130.25
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	65,204,814.41	87,576,906.90	79,855,509.17	101,495,902.44
按持股比例计算的净资产份额	29,342,166.48	35,030,762.76	39,129,199.49	25,373,975.61
调整事项	—	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	29,342,166.48	35,286,636.22	39,129,199.49	25,373,975.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	7,861,771.43	66,387,020.84	38,176,998.54	231,108.42
净利润	5,204,814.41	8,243,628.60	17,740,483.12	418,938.81
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	5,204,814.41	8,243,628.60	17,740,483.12	418,938.81

本期收到的来自联营企业的股利	—	—	5,880,000.00	—
----------------	---	---	--------------	---

续:

项 目	2017.12.31/2017 年度		
	宣广高速公路有限责任 公司	宣城市广祠高速公路有 限责任公司	安徽省交通集团宣城汽 车运输有限公司
流动资产	233,199,041.26	53,307,289.49	66,501,268.71
非流动资产	834,709,473.54	196,906,113.45	117,299,153.62
资产合计	1,067,908,514.80	250,213,402.94	183,800,422.33
流动负债	72,387,605.54	7,618,484.24	49,395,139.52
非流动负债	326,320,895.11	—	72,243,198.86
负债合计	398,708,500.65	7,618,484.24	121,638,338.38
少数股东权益	—	—	—
归属于母公司股东权益	669,200,014.15	242,594,918.7	62,162,083.95
按持股比例计算的净资产份额	297,994,766.30	108,027,517.30	30,459,421.14
调整事项	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	297,537,621.37	110,910,990.27	22,056,778.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	511,977,563.67	89,175,296.50	113,297,508.33
净利润	234,232,724.16	51,540,177.62	695,516.27
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	234,232,724.16	51,540,177.62	695,516.2
本期收到的来自联营企业的股利	83,686,843.36	18,093,313.27	—

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2017 年度	2016 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	90,188,015.43	20,000,000.00

下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	—	—
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	—	—
合营企业：		
投资账面价值合计	37,231,854.99	—
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,072,580.04	—
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	-1,072,580.04	—

4、持股 20%或以上但不具有控制、共同控制、重大影响的说明

持股 20%或以上但不具有控制、共同控制、重大影响的公司情况如下：

公司名称	持股比例（%）
芜湖宣安建设工程有限公司	95.00

虽然本公司持有芜湖宣安建设工程有限公司 95%的股权，但本公司实际并未委派人员参与芜湖宣安建设工程有限公司重大经营、财务决策活动，本公司对上述公司仅行使出资权，对其不具有控制、共同控制或重大影响，因此，将其划分为可供出售金融资产。

八、与金融工具相关的风险

1.定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责制定，经营层负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

2.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。由于

会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上以扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

3.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的资金管理政策是在充分提高现金利用效率的前提下，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险敏感性分析

无。

(2) 利率风险敏感性分析

本公司面临的利率风险来源于以浮动利率计息的银行借款。2017 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当年利率下降 1.00%，本公司当年的利息支出就会减少 353.08 万元，这一减少主要来自借款利息的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当年利率上升 1.00%，本公司当年的利息支出就会增加 353.08 万元，这一增加主要来自借款利息的增加。

(3) 其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产报告期末公允价值

项 目	2017.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	853,400.00	—	—	853,400.00

权益工具投资	853,400.00	—	—	853,400.00
--------	------------	---	---	------------

续：

项 目	2016.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	1,293,700.00	—	—	1,293,700.00
权益工具投资	1,293,700.00	—	—	1,293,700.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有皖能电力 17 万股，2017 年末公允价值按照皖能电力（股票代码：000543）2017 年 12 月 31 日的收盘价进行计算。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1、本公司的实际控制人

名 称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济类型 (性质)	法定 代表人
宣城市国有资产监督管理委员会	安徽省宣城市	—	独资股东	—	—

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
宣广高速公路有限责任公司	宣城市交通投资有限公司联营企业
宣城市广祠高速公路有限责任公司	宣城市交通投资有限公司联营企业

铜陵市铜宣高速公路投资有限责任公司	宣城市交通投资有限公司联营企业
安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司	宣城市交通投资有限公司联营企业
宣城市国投建设开发有限公司	其他权益性投资单位
宣城兴宣城镇发展一号基金（有限合伙）	其他权益性投资单位
宣城国投安盛投资有限公司	其他权益性投资单位

5、关联交易

(1) 根据本公司子公司交投公司与宣城市广祠高速公路有限公司签定的《土地租用协议》，广祠高速公路有限公司租赁本公司广德服务区土地，每年租金 25 万元，2017 年度实际收到租金 25 万元，2016 年度实际收到租金 25 万元。

(2) 根据本公司子公司交投公司与宣广高速公路有限责任公司签定的《土地租用协议》，宣广高速公路有限责任公司租赁本公司十字镇后高村土地，每年租金 25 万元，2017 年度实际收到租金 25 万元，2016 年度实际收到租金 25 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宣城市国有资产监督管理委员会	68,681,101.48	58,681,101.48	68,681,101.48	58,681,101.48
其他应收款	宣广高速公路有限责任公司	482,887.00	—	212,437.00	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	宣城市国投建设开发有限公司	1,445,994,277.53	1,913,492,213.01
其他应付款	宣城国投安盛投资有限公司	440,000,000.00	240,000,000.00

十一、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
财政补贴	与收益相关	715,606,661.95	其他收益

(二) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
仓储补助款	与资产相关	2,000,000.00	1,750,000.00	46,296.30	3,703,703.70	其他收益
建库补助款	与资产相关	—	16,080,000.00	601,121.50	15,478,878.50	其他收益
合计		2,000,000.00	17,830,000.00	647,417.80	19,182,582.20	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司对外担保余额为 10,420,910,200.00 元，其中融资担保公司对外担保余额为 1,117,973,400.00 元，其他对外担保具体明细如下：

被担保单位	金额	担保开始日	担保到期日	担保方式
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	5,002,550,000.00	2015-10-27	2033-10-26	保证
宣城市安居置业开发运营有限责任公司	1,000,000,000.00	2016-8-9	2036-8-7	保证
宣城市皖江建设投资有限公司	600,000,000.00	2016-8-20	2026.8.20	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	456,317,800.00	2015-10-27	2033-10-26	抵押
宣城市国投建设开发有限公司	400,000,000.00	2016-3-25	2026-3-24	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	337,120,000.00	2015-11-16	2027-11-15	保证
宣城市安居置业开发运营有限责任公司	300,000,000.00	2014-12-22	2019-12-15	保证
泾县城镇化建设有限公司	300,000,000.00	2016-11-7	2023-12-31	保证
郎溪道其建设工程有限公司	200,000,000.00	2016-1-8	2019-1-8	保证
郎溪道其建设工程有限公司	100,000,000.00	2015-04-07	2017-04-07	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	99,000,000.00	2017-12-07	2018-12-31	保证
宣城市安居置业开发运营有限责任公司	81,743,500.00	2015-02-05	2020-02-05	保证

宣城市安居置业开发运营有限责任公司	81,743,500.00	2014-09-17	2019-09-17	保证
郎溪道其建设工程有限公司	80,000,000.00	2014-11-15	2020-08-25	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	60,000,000.00	2010-11-2	2025-11-2	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	50,000,000.00	2015-11-11	2028-12-18	保证
安徽省宣酒集团股份有限公司	40,000,000.00	2015-9-3	2018-9-3	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	35,380,000.00	2015-11-20	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	30,510,000.00	2016-7-28	2035-9-29	保证
郎溪道其建设工程有限公司	27,372,000.00	2014-01-24	2018-01-24	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	8,800,000.00	2016-3-28	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	6,500,000.00	2015-11-20	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	5,900,000.00	2016-2-3	2035-9-29	保证
合计	9,302,936,800.00			

截至2017年12月31日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2018年4月16日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,418,763,000.00	100.00	—	—	1,418,763,000.00
其中：组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	1,418,763,000.00	100.00	—	—	1,418,763,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	1,418,763,000.00	100.00	—	—	1,418,763,000.00

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合2中，以款项性质为信用风险特征组合

款项内容	期末余额			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府往来	宣城市土地收购储备中心	1,418,763,000.00	—	—

续

款项内容	期初余额			
------	------	--	--	--

	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府往来	—	—	—	—

其他应收款2017年期末余额中，应收政府部门往来款、借款合计1,418,763,000.00元，其中：账龄1年以内的金额1,418,763,000.00元。

(4) 期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

(5) 应收账款期末余额比期初余额大幅增长，主要原因是本期公司与宣城市土地收购储备中心发生的土地回购业务回款金额较少。

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,263,271.41	3.73	60,263,271.41	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,554,842,468.11	96.27	156,828,110.31	10.09	1,398,014,357.80
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	1,081,985,790.11	66.99	156,828,110.31	14.49	925,157,679.80
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	472,856,678.00	29.28	—	—	472,856,678.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,615,105,739.52	100.00%	217,091,381.72	13.44	1,398,014,357.80

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,263,271.41	3.42	60,263,271.41	100.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,701,374,704.00	96.58	125,008,780.83	7.35	1,576,365,923.17
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	1,203,674,704.00	68.33	125,008,780.83	10.39	1,078,665,923.17
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	497,700,000.00	28.25	—	—	497,700,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,761,637,975.41	100.00	185,272,052.24	10.52	1,576,365,923.17

①公司 2017 年末余额中单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款单位	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
宣城国际钢贸城有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	收回可能性小
安徽省宣城消防工程有限公司	9,673,271.41	9,673,271.41	100.00	收回可能性小
合 计	60,263,271.41	60,263,271.41	100.00	

(续上表)

其他应收账款单位	期初余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
宣城国际钢贸城有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	收回可能性小
安徽省宣城消防工程有限公司	9,673,271.41	9,673,271.41	100.00	收回可能性小
合 计	60,263,271.41	60,263,271.41	100.00	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1: 以账龄为信用风险特征组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	315,768,122.11	15,788,406.11	5.00
1-2 年	474,811,814.86	47,481,181.49	10.00
2-3 年	219,717,668.00	43,943,533.60	20.00

3-4年	44,146,392.06	22,073,196.03	50.00
4-5年	—	—	—
5年以上	27,541,793.08	27,541,793.08	100.00
合计	1,081,985,790.11	156,828,110.31	14.49

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	829,718,850.86	41,485,942.54	5.00
1-2年	235,017,668.00	23,501,766.80	10.00
2-3年	98,646,392.06	19,729,278.41	20.00
3-4年	—	—	—
4-5年	—	—	—
5年以上	40,291,793.08	40,291,793.08	100.00
合计	1,203,674,704.00	125,008,780.83	10.39

组合2：以款项性质为信用风险特征组合

款项内容	期末余额			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府往来	宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市彩金湖新区管委会	110,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市住房和城乡建设委员会	100,000,000.00	—	—
政府往来	宣州区财政局	60,000,000.00	—	—
合并范围内子公司	宣城市中小企业信用担保有限公司	16,356,678.00	—	—
政府往来	宣城市粮食储备库	15,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市公安局	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市双桥物流园区管委会	1,500,000.00	—	—
合计		472,856,678.00		—

(续上表)

款项内容	期初余额			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市开发区财政局	124,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市彩金湖新区管委会	110,000,000.00	—	—
合并范围内子公司	宣城市中小企业信用担保有限公司	57,200,000.00	—	—
政府往来	宣州区财政局	20,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市粮食局	15,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市公安局	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市双桥物流园区管委会	1,500,000.00	—	—
	合 计	497,700,000.00		—

③公司期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司计提坏账准备金额分别为 31,819,329.48 元，无收回或转回坏账准备金额。

(3) 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
借款	1,021,941,878.00	655,000,000.00
往来款	432,900,590.11	966,374,704.00
项目投资建设款	100,000,000.00	80,000,000.00
债权转让款	60,263,271.41	60,263,271.41
合 计	1,615,105,739.52	1,761,637,975.41

(4) 欠款方归集期末其他应收款余额中欠款前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
广德县国有资产投资经营有限公司	400,000,000.00	24.77	40,000,000.00

宣城市皖江建设投资有限公司	255,462,811.11	15.82	12,773,140.56
宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	9.29	—
宣城锦润投资置业有限公司	120,941,878.00	7.49	24,002,093.91
宣城希达房地产开发有限公司	116,500,000.00	7.21	34,308,556.86
合 计	1,042,904,689.11	64.58	111,083,791.33

(5) 其他应收款期末余额中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项为 1,000 万元，应收其他关联方融资担保公司往来款金额为 16,356,678.00 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,640,994,393.72	—	1,640,994,393.72	1,371,788,574.56	—	1,371,788,574.56
对联营企业投资	103,758,002.19	—	103,758,002.19	112,780,435.29	—	112,780,435.29
对合营企业投资	62,605,830.60	—	62,605,830.60	25,359,392.21	—	25,359,392.21
合 计	1,807,358,226.51	—	1,807,358,226.51	1,509,928,402.06	—	1,509,928,402.06

(2) 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
宣城市交通投资有限公司	972,303,252.08	—	—	972,303,252.08	—	—
宣城市中小企业融资担保有限公司	327,780,613.60	100,000,000.00	—	427,780,613.60	—	—
宣城宾馆	40,853,441.98	—	—	40,853,441.98	—	—
宣城市文房四宝发展有限公司	15,744,832.75	—	—	15,744,832.75	—	—
宣城市梅溪驾驶技术培训有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—

宣城市国诚投资有限公司	-8,533,193.39	—	—	-8,533,193.39	—	—
宣城市粮食储备库	1,639,627.54	—	—	1,639,627.54	—	—
宣城市国投应收账款债权管理有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
宣城市政建设集团有限公司		169,205,819.16	—	169,205,819.16	—	—
合计	1,371,788,574.56	269,205,819.16	—	1,640,994,393.72	—	—

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
一、联营企业						
宣城市水务有限公司	29,476,601.59	—	—	5,810,034.63	—	—
宣城港口湾水力发电有限责任公司	36,316,362.76	—	—	8,692,836.73	—	—
宣城国厚资产管理有限公司	—	27,000,000.00	—	2,342,166.48	—	—
宣城文化旅游发展股份有限公司	—	60,000,000.00	—	-890.30	—	—
宣城市市政建设集团有限公司	46,987,470.94	160,000,000.00	8,000,000.00	2,746,633.12	—	-30,637,345.75
小计	112,780,435.29	247,000,000.00	8,000,000.00	19,590,780.66	—	-30,637,345.75
二、合营企业						
安徽火花科技创业投资有限公司	—	37,500,000.00	—	-268,145.01	—	—
宣城火花科技创业投资有限公司	25,359,392.21	—	—	14,583.40	—	—
小计	25,359,392.21	37,500,000.00	—	-253,561.61	—	—
合计	138,139,827.50	284,500,000.00	8,000,000.00	19,337,219.05	—	-30,637,345.75

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
一、联营企业					
宣城市水务有限公司	—	—	—	35,286,636.22	—

宣城港口湾水力发电有限责任公司	5,880,000.00	—	—	39,129,199.49	—
宣城国厚资产管理有限公司	—	—	—	29,342,166.48	—
宣城文化旅游发展股份有限公司	—	—	59,999,109.70	—	—
宣城市市政建设集团有限公司	1,890,939.15	—	169,205,819.16	—	—
小计	7,770,939.15		229,204,928.86	103,758,002.19	—
二、合营企业					
安徽火花科技创业投资有限公司	—	—	—	37,231,854.99	—
宣城火花科技创业投资有限公司	—	—	—	25,373,975.61	—
小计	—	—	—	62,605,830.60	—
合计	7,770,939.15	—	229,204,928.86	166,363,832.79	—

(4) 对本期投资成本发生变动的投资项目进行说明

本期根据公司董事会和股东会决议，公司分别对宣城市中小企业融资担保有限公司、宣城国厚资产管理有限公司、宣城市市政建设集团有限公司、宣城文化旅游发展股份有限公司、宣城火花科技创业投资有限公司增资 100,000,000.00 元、27,000,000.00 元、160,000,000.00 元、60,000,000.00 元、37,500,000.00 元。

本期根据依据宣城市人民政府国有资产监督管理委员会《关于划转股权的通知》（国资财【2017】16号）规定，将宣城文化旅游发展股份有限公司的股权划转至宣城市国有资产监督管理委员会，导致对宣城文化旅游发展股份有限公司的长期股权投资减少 59,999,109.70 元。

本期由于对市政建设增资 160,000,000.00 元，对市政建设的持股比例由 20% 增加至 51%，形成非同一控制下的企业合并，将对市政建设的长期股权投资核算方法由权益法转换成成本法，导致对市政建设的长期股权投资减少 169,205,819.16 元。

(3) 期末余额长期股权投资没有发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,215,848,598.95	2,387,988,908.55
其他业务收入	65,856,372.11	27,189,286.74
合 计	2,281,704,971.06	2,415,178,195.29
主营业务成本	1,315,604,153.55	1,414,429,833.74
其他业务成本	9,604,972.32	9,604,972.32
合 计	1,325,209,125.87	1,424,034,806.06

(2) 主营业务分产品列示

主营业务收入项目	本期发生额	上期发生额
土地出让	1,418,763,000.00	1,006,936,296.00
项目建设管理费	498,775,598.95	542,939,288.91
政府购买服务收入	298,310,000.00	—
市政设施回购收入	—	552,513,323.64
土地出让金返还收入	—	285,600,000.00
合 计	2,215,848,598.95	2,387,988,908.55
主营业务成本项目	本期发生额	上期发生额
土地出让	1,315,604,153.55	895,495,163.00
项目建设管理费	—	—
政府购买服务成本	—	—
市政设施回购成本	—	471,682,670.74
土地出让金返还成本	—	47,252,000.00
合 计	1,315,604,153.55	1,414,429,833.74

5、投资收益

(1) 投资收益的列示

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,337,219.05	17,245,975.25
可供出售金融资产在持有期间的 投资收益	695,645.44	7,722,646.94

成本法核算的长期股权投资收益	2,300,000.00	—
理财产品投资收益	42,035,325.85	10,047,851.78
合 计	64,368,190.34	35,016,473.97

(2) 投资收益本期发生额比上期发生额增长 83.82%，主要原因是本期理财产品投资收益金额增加较大。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(此页无正文，为宣城市国有资产投资有限公司财务报表附注之签章页)



公司名称：宣城市国有资产投资有限公司

法定代表人：



日期：2018年4月16日

主管会计工作负责人：



日期：2018年4月16日

会计机构负责人：



日期：2018年4月16日